Pasqyrat Financiare

OTTO – AL Sh.p.k

31 Dhjetor 2016

Permbajtja

	Faqe
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	**3**
PASQYRA E PERFORMANCËS	**4**
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	**5**
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	**6**
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE	**7**

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënimet	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
AKTIVET			
Mjetet monetare	3	36,928,516	24,092,727
Llogari te arketueshme	4	82,191,186	79,139,830
Te tjera te drejta te arketueshme	5	82,332,637	96,760,776
Inventari	6	195,952,656	199,794,462
Totali i aktiveve afatshkurtra		**397,404,995**	**399,787,796**
Aktive afatgjata materiale, neto	7	81,690,310	84,837,476
Investime ne shoqëri të tjera	8	5,200,000	5,200,000
Totali i aktiveve afatgjata		**86,890,310**	**90,037,476**
TOTALI I AKTIVEVE		**484,295,305**	**489,825,272**
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Furnitore	9	215,368,660	233,026,933
Detyrime ndaj punonjesve, sigurime etj	10	614,978	540,545
Te tjera te pagueshme	11	645,119	640,152
Totali i detyrimeve afatshkurtra		**216,628,757**	**234,207,631**
Huamarrje afat-gjate	12	37,545,249	32,868,900
Totali i detyrimeve afatgjata		**37,545,249**	**32,868,900**
Totali i detyrimeve		**254,174,006**	**267,076,531**
Kapitali i regjistruar	13	136,800,000	136,800,000
Rezerva te tjera		85,948,742	85,539,811
Fitimi i akumuluar		7,372,557	408,931
Totali i kapitalit		**230,121,299**	**222,748,741**
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		**484,295,305**	**489,825,272**

Pasqyrat financiare jane aprovuar nga drejtimi i Shoqerise me 28 Mars 2017 dhe firmosur ne emer te saj nga:

Isuf Berberi
Administrator

GENERAL CONSTRUCTION & GENERAL PROCUREMENT
OTTO-AL
Tirana / ALBANIA

Shih shenimet shpjeguese qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

Pasqyra e Performancës

	Shënimet	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Te ardhura			
Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit	14	12,362,921	7,269,935
Te ardhura te tjera	15	24,936,210	18,903,611
Totali I te ardhurave		**37,299,131**	**26,173,546**
Kostot operative			
Materialet e konsumuara	16	-9,092,521	-5,687,550
Shpenzime per personelin	17	-7,309,885	-6,504,353
Zhvleresim dhe amortizim	8	-4,973,772	-5,289,680
Shpenzime administrative dhe te tjera	18	-6,052,023	-7,718,475
Totali i shpenzimeve operative		**-27,428,201**	**-25,200,058**
Fitimi/(humbja) neto nga operacionet		**9,870,930**	**973,488**
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e aseteve		-	33,226
Te ardhura (shpenzime) nga shitja e investimeve		-	-
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	20	-1,153,069	-187,635
Fitimi para tatimit		**8,717,862**	**819,078**
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	21	-1,345,305	-410,148
Fitim/(humbja) per vitin		**7,372,557**	**408,931**

Pasqyra e flukseve monetare

	Shenime	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit			
Fitimi/(humbja) para tatimit		**7,372,557**	**819,078**
Rregullime per:			
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata material	7	4,973,772	5,289,680
Humbje (fitim) nga shitja e aktiveve afat-gjata		-	-33,226
Fitimi nga veprimtarite e shfrytezimit para rregullimeve ne kapitalin punues		**12,346,309**	**6,075,532**
(Rritje) / ulje e llogarive te arketueshme dhe te tjera		11,376,784	-7,202,193
(Rritje) / ulje e inventareve		3,841,827	439,670
Rritje /(ulje) ne furnitore dhe te tjera detyrime		-17,578,874	-1,070,206
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		**9,986,046**	**-1,757,197**
Tatimi mbi fitimin i parapaguar		-	-523,140
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit		**9,986,046**	**-2,280,337**
Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit			
Blerja e aktiveve afat-gjata	7	-1,826,606	-6,626,805
Shitja e aktiveve të afat-gjata		-	400,000
Shitja e investimeve		-	-
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite e investimit		**-1,826,606**	**-6,226,805**
Fluksi monetar nga veprimtarite financiare			
Arketime (Pagesa) nga hua-marrja afatgjate		4,676,349	-
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (perdorur ne) veprimtarite financiare		**4,676,349**	**-**
Rritja/(ulja) neto e mjeteve monetare		12,835,789	-8,507,142
Mjete monetare me 1 Janar		24,092,727	32,599,869
Mjete monetare me 31 Dhjetor	3	**36,928,516**	**24,092,727**

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

	Kapitali i Regjistruar	Rezerva te tjera	Fitimi i Akumuluar	Totali
Gjendja me 01 Janar, 2015	**136,800,000**	**81,047,121**	**4,492,690**	**222,339,811**
Fitimi i periudhes	-	-	408,931	408,931
Rritje (zvogelim) rezervash	-	4,492,690	-4,492,690	-
Gjendja me 31 Dhjetor, 2015	**136,800,000**	**85,539,811**	**408,930**	**222,748,741**
Gjendja me 01 Janar, 2016	**136,800,000**	**81,047,121**	**4,492,690**	**222,339,811**
Fitimi i periudhes	-	-	7,372,557	7,372,557
Rritje (zvogelim) rezervash	-	408,931	-408,931	-
Gjendja me 31 Dhjetor, 2016	**136,800,000**	**85,948,742**	**7,372,557**	**230,121,299**

Shenimet e pasqyrave financiare

1. Informacion i pergjithshem

Otto - Al sh.p.k ("Shoqeria") është krijuar me daten 23 Shkurt 1999. Selia e Shoqërisë është në adresen: Rruga Elbasanit, Pallati prane Fakultetit Gjeologji-Miniera, Tiranë, Shqipëri.
Shoqeria eshte regjistruar ne autoritetet fiskale me Numer Identifikimi te Personit te Tatueshem (NIPT) J92009003W.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ndërtimi publik, punët civile, shfrytëzimet minerale, etj.

Administrator i Shoqerise eshte z. Isuf Berberi. Më 31 Dhjetor 2016 shoqeria kishte 9 punonjes (31 Dhjetor 2015: 9 punonjes).

Pasqyrat financiare te Shoqerise per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016 jane aprovuar nga Drejtimi i Shoqerise me 28 Mars 2016.

2. Permbledhje e politikave te rendesishme kontabel

2.1 Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare

Shoqeria mban llogarite e saj ne perputhje me ligjin per kontabilitetin dhe standartet kombetare te kontabilitetit.

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit (te permiresuar), ligjin Nr 9228 date 29 Prill 2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", ndryshuar me ligjin Nr 9477 date 09.02.2006, dhe me urdhrin e Ministrit te Financave Nr 64 date 22.07.2014 dhe ne perputhje me politikat kontabel te shoqerise.

Keto pasqyra financiare jane pergatitur bazuar ne parimin e kostos historike dhe parimin e biznesit ne vijimesi.

Te dhenat aktuale dhe krahasuese jane shprehur ne Leke shqiptar, qe eshte monedha raportuese e shoqerise. Disa riklasifikime jane bere te nevojshme per vlerat krahasuese per te qene konform prezantimit te vitit aktual.

2.2 Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale jane pasqyruar ne librat e shoqerise me koston e tyre historike minus zhvleresimin e akumuluar.
Normat vjetore te zhvleresimit te aplikuara jane si me poshte:

Aktivet afatgjata materiale	Normat e zhvleresimit %	
	2015	2014
Ndertesa	5	5
Makineri dhe pajisje	20	20
Mobilje dhe orendi	20	20
Paisje elektronike	20	20

Vlera kontabel e aktiveve afatgjata materiale rishikohet per renie ne vlere kur ndryshimet e rrethanave tregojne qe vlera kontabel mund te mos jete e rikuperueshme. N.q.s rrethana te tilla ekzistojne dhe kur vlera kontabel tejkalon vleren neto te realizueshme, aktivet ose njesite gjeneruese te parase do te pakesohen ne vleren e tyre te realizueshme dhe humbjet nga renia e vleres njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2.3 Aktivet dhe detyrimet financiare

Aktivet dhe detyrimet financiare konsistojne teresisht ne llogari te arketueshme dhe llogari te pagueshme dhe jane pasqyruar ne bilanc bazuar ne shumat e faturuara.

Provizionet per borxhet e keqija njihen kur shumat konsiderohen te pambledhshme. Provizioni per borxhet e keqija eshte vlera e llogaritur nga drejtimi per te absorbuar humbje te mundshme ne te ardhmen per llogari te arketueshme ekzistuese qe mund te behen te pambledhshme si pasoje e kushteve ekonomike ekzistuese, rreziqeve te qenesishme dhe te cilesise se klienteve dhe faktoreve te tjere relevant, qe sigurojne njohjen aktuale. Vlera e humbjeve specifikisht e identifikuar (psh kliente te klasifikuar si te dyshimte dhe te humbur) njihen si shpenzime dhe zbriten nga totali i llogarise se arketueshme per ate klient si provizion per borxhet e keqija.

2.4 Mjete monetare

Mjetet monetare perfshijne para te mbajtura ne bankat vendase dhe para ne arke ne monedhe vendase dhe te huaj dhe paraqiten me kosto.

2.5 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj perkthehen ne Leke dhe regjistrohen duke perdorur kursin zyrtar ne daten e transaksionit. Mjetet monetare dhe zerat e tjere jomonetare ne bilanc te shprehur ne monedhe te huaj jane perkthyer ne Leke me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit. Diferencat e kembimit qe rezultojne kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te shoqerise.
Kursi zyrtar i kembimit per monedhat kryesore per perkthimin e zerave te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj paraqiten si vijon (ne Leke):

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2015
1 EUR	135.23	137.28
1 USD	128.17	125.79

2.1 Te ardhurat dhe shpenzimet

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do te hyjne ne shoqeri dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme
Njohja e të ardhurave për apartementet e ndërtuara në Tiranë është bërë sipas SKK 08 "Të ardhurat". Parapagimet e arkëtuara nga klientë regjistrohen si detyrime deri në momentin që arkëtohet plotësisht vlera e shitjes dhe bëhet kalimi i titullit të pronësisë. Gjatë fazës së ndërtimit Kompania ka njohur një normë fitimi minimale prej 7% në cdo situacion punimesh sikur kërkohet nga Legjislacioni Fiskal.

Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave në momentin kur ato ndodhin. Shpenzimet që lidhen me apartementet janë njohur si fillim si pune në proces dhe më pas shpenzohen në momentin e shitjes së apartamenteve dhe njohjes së te ardhurave.

2.6 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me legjislacionin shqiptar per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin njihet ne pasqyren e te ardhurave me perjashtim te zerave qe njihen direkt ne kapital ose ne te ardhurat e tjera gjitheperfshirese.

Tatim mbi fitimin eshte tatim fitimi i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme per vitin, duke perdorur normat e tatimit ne daten e raportimit, dhe cdo korigjim te tatimit te pagueshem per vitet e kaluara.

Tatim fitimi llogaritet me 15 % per vitin 2016 (31.12.15: 15%) mbi fitimin e tatueshem

2.7 Detyrime per sigurimet shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet e detyrueshme shoqerore qe sigurojne pension per punonjesit. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per caktimin e minimumit te kontributit per sigurimet shoqerore ne Shqiperi sipas nje plani pensioni bazuar ne kontribute. Kontributet e shoqerise ne planin e pensionit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave kur ndodhin.

2.8 Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimisht me vlere te drejte, minus koston e transaksionit te ndodhur. Huamarrjet njihen me vone me koston te amortizuar. Cdo diference ndermjet parave te marra (minus kostot e transaksioneve) dhe vleres perfundimtare do te nijhet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes duke perdorur metoden e interesit efektiv.

2.9 Raportimi i segmenteve

Nje segment eshte nje grup aktivesh i identifikueshem dhe aktiviteteve operative qe eshte i angazhuar per te siguruar produkte ose sherbime, subjekt i risqeve dhe shperblimeve qe jane ndryshe nga ato te segmenteve te tjere. Segmentet gjeografike sigurojne produkte dhe sherbime ne nje territor te percaktuar ekonomik dhe te ekspozuar ndaj risqeve te ndryshme nga ato te segmenteve te tjere gjeografike.

2.10 Transaksionet me palët e lidhura

Palet e lidhura jane ato ku nje pale kontrollohet nga tjetra ose ka influence te rendesishme ne marrjen e vendimeve financiare ose te biznesit te pales tjeter.

3. Mjetet monetare

Mjetet monetare jane si vijon:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Arka		
- ne monedhe vendase	223,197	-
- ne monedhe te huaj	-	10,447,628
	223,197	**10,447,628**
Llogari rrjedhëse ne banka		
- ne monedhe vendase	155,023	201,579
- ne monedhe te huaj	36,550,297	13,443,521
	36,705,319	**13,645,100**
Te tjera		
	-	-
Totali i mjeteve monetare	**36,928,516**	**24,092,727**

4. Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme perbehen nga balanca me kliente vendas.

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Kliente pale te lidhura	76,511,526	66,820,647
Kliente te ndryshem	5,679,660	12,319,183
Llogari te arketueshme, neto	**82,191,186**	**79,139,830**

Drejtimi i Kompanise beson se risku i mosarketimit eshte minimal dhe nuk parashikohet borxh i keq.

5. Te tjera te drejta te arketueshme

Te tjera te arketueshme jane detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Marredhenie me pale te lidhura	74,366,458	74,135,032
Te drejta ndaj Investitorit Maks Casili per Pall. J.Misja	-	13,342,150
Shpenzime te periudhave te ardhshme	4,424,119	-
Tatim fitimi i parapaguar	3,167,060	4,512,365
Te tjera	375,000	375,000
Totali	**82,332,637**	**96,760,776**

6. Inventari

Inventari eshte pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Materiale te tjera	1,252,328	1,386,665
Apartamente te Gatshme	194,700,328	198,407,797
Totali	**195,952,656**	**199,794,462**

7. Aktivet afatgjata materiale

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
Kosto					
Me 1 Janar 2016	**93,496,654**	**6,571,105**	**24,073,028**	**4,332,174**	**128,472,961**
Shtesat	1,066,216	-	-	760,390	**1,826,606**
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	**94,562,870**	**6,571,105**	**24,073,028**	**5,092,564**	**130,299,567**
Zhvleresimi					
Me 1 Janar 2016	**12,407,373**	**-5,841,865**	**-21,737,935**	**-3,648,312**	**-43,635,485**
Zhvleresimi i vitit	-4,085,562	-145,848	-467,019	-275,343	**-4,973,772**
Pakesimet	-	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2016	**16,492,935**	**-5,987,713**	**-22,204,954**	**-3,923,655**	**-48,609,257**
Vlera neto kontabel 1 Janar 2016	81,089,281	729,240	2,335,093	683,862	84,837,476
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2016	**78,069,935**	**583,392**	**1,868,074**	**1,168,909**	**81,690,310**

	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjetet e transportit	Paisje zyre	Total
Kosto					
Me 1 Janar 2015	86,948,249	6,571,105	27,999,288	4,253,774	**125,772,416**
Shtesat	6,548,405	-	-	78,400	**6,626,805**
Pakesimet	-	-	-3,926,260	-	**-3,926,260**
Me 31 Dhjetor 2015	**93,496,654**	**6,571,105**	**24,073,028**	**4,332,174**	**128,472,961**
Zhvleresimi					
Me 1 Janar 2015	-8,228,006	-5,659,555	-24,571,238	-3,446,492	**-41,905,291**
Zhvleresimi i vitit	-4,179,367	-182,310	-726,183	-201,821	**-5,289,680**
Pakesimet	-	-	3,559,486	-	**3,559,486**
Me 31 Dhjetor 2015	**12,407,373**	**-5,841,865**	**-21,737,935**	**-3,648,312**	**-43,635,485**
Vlera neto kontabel 1 Janar 2015	78,720,243	911,550	3,428,050	807,282	**83,867,125**
Vlera neto kontabel 31 Dhjetor 2015	**81,089,281**	**729,240**	**2,335,093**	**683,862**	**84,837,476**

8. Investime ne shoqëri të tjera

Investimet ne shoqeri te tjera jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Investime te Fassa&Berberi Sh.A	5,200,000	5,200,000
Totali	**5,200,000**	**5,200,000**

9. Furnitore

Furnitoret perfshijne kryesisht detyrimet kundrejt furnitoreve vendas.

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Furnitore vendas	214,977,703	232,636,516
Furnitore te huaj	390,957	390,417
Furnitore neto	**215,368,660**	**233,026,933**

10. Paga të pagueshme dhe të ngjashme

Detyrimet për pagat dhe detyrime të ngjashme :

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Paga e shperblime	476,607	421,201
Sigurime shoqërore e shëndetsore	138,371	119,344
Totali i pagave të pagueshme dhe të ngashme	**614,978**	**540,545**

11. Te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Detyrime te ndryshme	609,529	609,529
TVSH e pagueshme	34	34
Tatim mbi te ardhurat personale	35,556	30,589
Totali	**645,119**	**640,152**

12. Huamarrje afat gjatë

Huamarrjet afatgjate jane detajuar si meposhte:

Huamarrje afat-gjate	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Isuf Berberi	37,545,249	32,868,900
	37,545,249	**32,868,900**
Minus: pjesen afat-shkurter te kredise afat-gjate	-	-
Totali huamarrje afat-gjate	**37,545,249**	**32,868,900**

13. Kapitali dhe rezervat

Kapitali

Me 31 Dhjetor 2016 dhe 2015, sipas Qendres Kombetare te Regjistrimit (QKR) totali i kapitalit te regjistruar eshte 136,800,000 Leke.

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015	%
Isuf Berberi	136,800,000	136,800,000	100
Totali	**136,800,000**	**136,800,000**	**100**

Rezerva te tjera
Balanca e rezerva te tjera eshte krijuar nga fitimi i pashperndare i viteve te meparshme dhe ne 31 Dhjetor 2016 eshte 85,948,742 Leke (2015: 85,539,811 Leke)

14. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Shoqeria ka vazhduar edhe gjate vitit 2016 te kryeje punime. Situacionet nga keto punime jane pasqyruar si me poshte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Shitje Apartamenti	5,671,260	-
Situacione punimesh Zyra	888,513	4,532,946
Situacione punimesh godina Fufarma	5,803,148	2,736,989
Totali	**12,362,921**	**7,269,935**

15. Te ardhura te tjera

Te ardhurat e tjera jane detajuar si me poshte

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Te ardhura nga qeraja	16,944,753	18,015,977
Te tjera	7,991,457	887,634
Totali	**24,936,210**	**18,903,611**

16. Kostoja e materialeve te konsumuara

Kostoja e materialeve eshte detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Gendja ne fillim	**199,794,462**	**200,234,132**
Shpenzime blerje materiale e produkte	2,566,405	1,304,153
Transport	141,500	96,600
Gendja ne fund	**-195,952,656**	**-199,794,462**
Kostoja e materialeve	6,549,711	1,840,423
Situacione punimesh	2,542,810	3,847,127
Totali	**9,092,521**	**5,687,550**

17. Shpenzime personeli

Shpenzimet per personelin perfshijne si vijon:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Paga dhe shperblime	6,391,800	5,698,100
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	918,085	806,253
Totali	**7,309,885**	**6,504,353**

18. Shpenzime administrative dhe te tjera

Shpenzimet administrative dhe të tjera perbehen nga:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Ruajtje objekti	2,280,000	2,736,000
Te tjera	530,498	1,781,981
Sherbime Profesionale	1,051,722	1,033,447
Taksa nacionale dhe lokale	1,008,528	657,219
Energji, uje	275,641	517,916
Telekomunikacion	274,944	383,089
Mirembajtje dhe riparime	464,041	270,000
Penalitete dhe gjoba	101,934	133,258
Kanceleri	9,950	126,325
Sherbim bankare	54,765	79,240
Totali	**6,052,023**	**7,718,475**

19. Te ardhura (humbje) nga shitje e aseteve

Të ardhurat e nga shitja e investimeve janë detajuar si më:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Vlera e shitjes se aseteve	-	400,000
Vlera kontabile e aseteve	-	-366,774
Totali	-	**33,226**

20. Te ardhurat/(shpenzimet) financiare

Te ardhurat/(shpenzimet) financiare perfshijne fitimet dhe humbjet e realizuara apo te parealizuara nga kurset e kembimit, te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat, dhe te tjera te ardhura financiare si vijon:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Fitime (humbje) nga kurset e kembimit	-1,154,652	-188,372
Fitime (humbjet) neto nga kurset e kembimit	**-1,154,652**	**-188,372**
Te ardhura (shpenzime) financiare	1,584	736
Te ardhurat (shpenzimet) neto financiare	**1,584**	**736**
Totali i te ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto	**-1,153,069**	**-1,153,069**

21. Shpenzimi I tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatim fitimit rakordon me fitimin kontabël per vitin 2016 dhe 2015 si me poshte:

		31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
1	Fitimi/(Humbja) para tatimit	8,717,862	819,078
2	Shpenzime te panjohura	148,906	1,781,981
3	Gjoba e penalitete	101,934	133,258
4	Vlera kontabile e aseteve te shitura	0	0
5	**Fitimi / (humbje) e tatueshme (1+2+3+4)**	**8,968,702**	**2,734,317**
6	Humbje te mbartura (-)	0	0
7	Fitimi i tatueshem	8,968,702	2,734,317
	Norma e tatimit mbi fitimin	15%	15%
8	**Shpenzim tatim fitimi**	**1,345,305**	**410,148**
9	Tatim fitimi i parapaguar	4,512,365	4,922,513
10	**Tatim fitimi i arketueshem (i pagueshem)**	**3,167,060**	**4,512,365**

22. Gjykimet dhe cmuarjet e rendesishme kontabel

Ne aplikimin e politikave kontabel te Kompanise, qe pershkruhen ne Shenimin nr 2, drejtimit i kerkohet qe te beje gjykime, cmuarje, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane qartesisht te dukshme nga burime te tjera. Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuara ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen te rendesishem. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto cmuarje.
Cmuarjet dhe supozimet e lidhura me to jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet ne cmuarjet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen cmuarja eshte rishikuar nqs rishikimi ndikon vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudha te ardhshme nqs rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe ato te ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvleresimi i aktiveve jofinanciare

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen ne vleren ne te cilen vlera kontabel e aktiveve ose e njesise gjeneruese te parase tejkalon vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlereson cmimet e pritshme dhe flukset e parase nga cdo njesi gjeneruese e parase dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur llogaritet vlera aktuale e ketyre flukseve te parase.

Zhvleresimi i aktiveve financiare

Zhvleresimi i llogarive te arketueshme

Kompania llogarit zhvleresimin per llogarite e arketueshme bazuar ne humbjet e vleresuara qe rezultojne nga paaftesia e klienteve per te bere pagesat e kerkuara. Vleresimi i mjaftueshmerise se humbjes nga zhvleresimi per llogarite e dyshimta eshte bazuar ne analizen e vjetersise te llogarive te arketueshme dhe eksperiencen historike te cregjistrimit, cilesine e klientit dhe ndryshimet ne termat e pageses se klientit. Kjo perfshin supozime per sjelljen e ardhshme te klientit dhe mbledhjet e ardhshme te parave. Nqs kushtet financiare te klientit perkeqsohen, eleminimet aktuale te llogarive te arketueshme ekzistuese mund te jene me te larta se sa priteshin dhe mund te kalojne nivelin e humbjeve nga zhvleresimi te njohura deri tani.

Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme

Drejtimi rishikon ne menyre te vazhdueshme jeten e dobishme te aktivete te mbajtura me kosto te amortizuar ne cdo date te pasqyres se pozicionit financiar. Drejtimi vlereson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmerine e pritur te ketyre aktiveve. Vlera e mbetur e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin 7. Rezultatet reale mund te ndryshojne per shkak te konsumimit teknologjik.

Inventari
Inventari eshte paraqitur me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres se realizueshme neto. Gjate percaktimit te vleres se realizueshme neto, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive te disponueshme per kryerjen e vleresimeve.

23. Angazhimet dhe detyrime te kushtezuara

Angazhime
Shoqeria nuk ka angazhime materiale te nenkontraktuara ne daten e pasqyres se pozicionit financiar te cilat te mos jene reflektuar ne pasqyrat financiare.

Detyrime tatimore
Librat dhe te dhenat kontabel per vitet financiare qe perfundojne me 31 Dhjetor 2016 nuk jane audituar nga autoritetet tatimore. Si rrjedhim, detyrimet tatimore te Shoqerise mund te mos konsiderohen te finalizuara.

Ceshtje gjyqesore
Ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare 31 Dhjetor 2016, nuk ka asnje ceshtje gjyqesore te ngritur kunder Shoqerise.

24. Ngjarje pas dates se raportimit

Mbas dates 31 Dhjetor 2016 – date e raportimit dhe e aprovimit te pasqyrave financiare, nuk ka ngjarje materialisht te rendesishme qe te mund te ndikojne ne keto pasqyra financiar