

**S2 Albania sh.p.k**

**Pasqrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 së bashku me Raportin e Audituesit të Pavarur**

---

**PËRMBAJTJA:**

	<b>FAQE</b>
RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR	
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E PERFORMANCËS	3
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	5
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	6 - 21

## **RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR**

**Për Menaxhimin dhe ortakët e Shoqërisë S2 Albania sh.p.k.**

### **Opinion**

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë **S2 Albania sh.p.k** (Shoqëria) të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datën 31 dhjetor 2016, pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin që mbyllet në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më datën 31 dhjetor 2016, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK).

### **Baza për Opinionin**

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

### **Çështje të tjera**

Pasqyrat financiare të S2 Albania sh.p.k për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015, nuk kanë qënë audituar nga një auditues tjetër.

### **Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare**

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar aktivitetin e saj në bazë të parimit të vijimësisë, shënimet shpjeguese, si edhe për çështjet që lidhen me vazhdimësinë e aktivitetit të shoqërisë, duke përdorur parimet bazë të vazhdimësisë, përveç rastit kur drejtimi ka për qëllim të likujdojë aktivitetin, ose të ndërpresë aktivitetin operacional, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër reale përveçse më lart.

Palët e ngarkuara me qeverisjen janë përgjegjëse për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

## Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional gjatë gjithë periudhës së auditimit. Gjithashtu ne:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve, planifikojmë dhe zbatojmë procedurat përkatëse për zbutjen e këtyre rreziqeve, si edhe marrim evidencë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e mashtrimit është më i lartë se rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e gabimit, për shkak se, mashtrimi mund të përfshijë fshehje të informacionit, falsifikim të informacionit, përvetësime të qëllimshme, keqinterpretime, apo shkelje të kontrollit të brendshëm.
- Marrim një kuptueshmëri të atyre kontrolleve të brendshme relevante për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të auditimit në përputhje me rrethanat, por jo për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e kontrolleve të brendshme.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të kryera si edhe paraqitjen në shënime shpjeguese përkatëse të bëra nga Drejtimi.
- Shprehemi në lidhje me përshtatshmërinë e parimit të vijimësisë, bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, mbi ekzistencën e një pasigurie materiale mbi aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi aktivitetin e saj. Nëse një pasiguri materiale ekziston, ne duhet të tërheqim vëmendjen në shënimin shpjegues përkatës, nëpërmjet raportit tonë të auditimit, ose nëse shënime shpjeguese nuk janë të përshtatshme ne duhet të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona jepen mbi bazën e evidencës së auditimit të marrë deri më datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojnë ndërprerje të aftësisë së Shoqërisë për vijimësi.
- Vlerësojmë paraqitjen, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare dhe të shënimeve shpjeguese dhe në rast se ato përfaqësojnë drejt transaksionet dhe ngjarjet.

Ne komunikojmë me personat të ngarkuar për qeverisjen e Shoqërisë, përveçse çështjeve të tjera, edhe objektin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet kryesore të auditimit, përfshirë çdo mangësi relevante në kontrollin e brendshëm të identifikuar gjatë auditimit tonë.

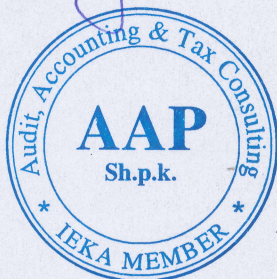
AUDITUESI LIGJIOR

Shoqëria AAP shpk.

Dashnor Çarçani

Rr. Sami Frasheri, Pallati 19, Hyrja 8, Kati 6, Ap. 18, Tiranë.

11 qershor 2018



**S2 Albania sh.p.k**  
**Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e Pozicionit Financiar**  
**më 31 dhjetor 2016**

	Shënime	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
<b>AKTIVET</b>			
<b>Aktive afatshkurtra</b>			
Mjete monetare	4	19,308,873	58,867,531
Llogari të arkëtueshme tregtare	5	127,041,097	76,011,936
Të tjera llogari të arkëtueshme	6	1,693,931	18,258,809
Shpenzime të shtyra	7	2,433,173	274,985
Aktive tatimore të shtyra	25	92,663,716	-
<b>Total aktive afatshkurtra</b>		<b>243,140,790</b>	<b>153,413,261</b>
<b>Aktivet afatgjata</b>			
Aktive afatgjata materiale	8	1,018,790,979	1,207,050,056
Të tjera llogari të arkëtueshme	9	3,200,459	3,200,459
<b>Total aktive afatgjata</b>		<b>1,021,991,438</b>	<b>1,210,250,515</b>
<b>Total aktive</b>		<b>1,265,132,228</b>	<b>1,363,663,776</b>
<b>DETYRIMET</b>			
<b>Detyrime afatshkurtra</b>			
Llogari të pagueshme tregtare	10	10,753,326	33,724
Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura	11	37,598,298	1,288,223,167
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	12	603,108,794	17,297,806
Detyrime tatimore	13	113,117,369	2,267,670
Provizione	14	2,463,758	2,463,758
Detyrime të tjera	15	4,353,790	585,079
<b>Total detyrime afatshkurtra</b>		<b>771,395,335</b>	<b>1,310,871,204</b>
<b>Detyrime afatgjata</b>			
Llogari të pagueshme nga palët e lidhura	16	447,384,349	185,537,857
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	12	40,020,254	
<b>Total Detyrime afatgjata</b>		<b>487,404,603</b>	<b>185,537,857</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>		<b>1,258,799,938</b>	<b>1,496,409,061</b>
<b>KAPITALI</b>			
Kapitali i nënshkuar	17	1,000	1,000
Humbje të mbartura		(132,746,285)	(130,377,867)
Fitimi i ushtrimit		139,077,575	(2,368,418)
<b>Total kapitali</b>		<b>6,332,290</b>	<b>(132,745,285)</b>
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>		<b>1,265,132,228</b>	<b>1,363,663,776</b>

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**S2 Albania sh.p.k**  
**Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e Performancës**  
**për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	18	1,531,818,704	208,123,399
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	19	(1,447,044)	(55,755,445)
		-	
<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>		<b>(889,801,366)</b>	<b>(80,448,590)</b>
1) Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shpenzime të tjera	20	(591,412,171)	(40,595,337)
2) Të tjera shpenzime	21	(298,389,195)	(39,853,253)
<b>Shpenzime të personelit</b>	22	<b>(142,353,639)</b>	<b>(47,657,038)</b>
1) Paga dhe shpërblime		(127,060,242)	(43,038,581)
2) Shpenzime të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore		(15,293,397)	(4,618,457)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	8	(227,670,833)	(20,250,854)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	23	(123,061)	(346,059)
Zhvlerësim i aktiveve financiare dhe investimeve të mbajtura si aktive afatshkurtra		(64,371,895)	-
<b>Shpenzime financiare</b>	24	<b>(48,912,487)</b>	<b>(6,033,831)</b>
1) Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		(48,912,487)	-
2) Shpenzime të tjera financiare		-	(6,033,831)
<b>Fitimi/humbja para tatimit</b>		<b>157,138,379</b>	<b>(2,368,418)</b>
<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	25	<b>(18,060,804)</b>	-
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(110,724,520)	-
2) Shpenzimi aktual i tatimit të shtyrë		92,663,716	-
<b>Fitimi/humbja e vitit</b>		<b>139,077,575</b>	<b>(2,368,418)</b>
Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin		-	-
<b>Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin</b>		-	-
<b>Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin</b>		<b>139,077,575</b>	<b>(2,368,418)</b>

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

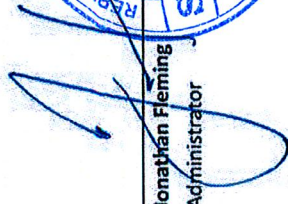
**S2 Albania sh.p.k**  
**Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**  
*(Mierat janë në Lek)*

**Pasqyra e ndryshimeve në Kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

	Kapitali i nënshkruar	Humbje të mbartura	Fitim / Humbja e vitit	Totali
<b>Pozicioni më 1 Janar 2015</b>	<b>1,000</b>		<b>(130,377,867)</b>	<b>(130,376,867)</b>
Fitimi / Humbja e vitit			(2,368,418)	(2,368,418)
Lëvizje përmes kapitalit		(130,377,867)	130,377,867	-
<b>Pozicioni më 31 dhjetor 2015</b>	<b>1,000</b>	<b>(130,377,867)</b>	<b>(2,368,418)</b>	<b>(132,745,285)</b>
Fitimi / Humbja e vitit			139,077,575	139,077,575
Lëvizje përmes kapitalit		(2,368,418)	2,368,418	-
<b>Pozicioni më 31 dhjetor 2016</b>	<b>1,000</b>	<b>(132,746,285)</b>	<b>139,077,575</b>	<b>6,332,290</b>

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 janë aprovuar nga administratori më 10.05.2018 dhe janë firmosur si më poshtë:

  
**Jonathan Fleming**  
 Administrator



*ILD - 99 Pasqyrat Financiare*



**S2 Albania sh.p.k**  
**Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare**  
**për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
<b>Flukset e parasë nga aktivitetet operative</b>		
Fitim / Humbja e vitit	139,077,575	(2,368,418)
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	755,597	6,879,023
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	16,060,804	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	227,670,833	20,250,854
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(36,622,471)	(120,534,474)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(611,948,846)	940,402,333
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	3,768,711	(1,615,725)
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>(261,237,797)</b>	<b>843,013,593</b>
<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(39,411,756)	(824,795,651)
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>(39,411,756)</b>	<b>(824,795,651)</b>
<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
Hua të arkëtuara	261,846,492	21,908,417
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>261,846,492</b>	<b>21,908,417</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>(38,803,061)</b>	<b>40,126,359</b>
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	58,867,531	19,586,364
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	(755,597)	(845,192)
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>4</b>	<b>58,867,531</b>

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



## **1. Informacion i përgjithshëm**

Shoqëria "S2 Albania" është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më datë 22.05.2013.

Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është zbatimi i marrëveshjes së koncesionit në lidhje me skanimet e mallrave të importuara, automjeteve, kontenjerëve etj në pikat doganore Shqiptare si dhe cdo aktivitet tjetër lidhur me këtë ose i kërkuar për të realizuar zbatimin e marrëveshjes. Shoqëria ka të drejtën të kryejë çdo transaksion si veprimtari tregtare, financiare, qiradhënie, qiramarrje etj, që mund të konsiderohet i dobishëm ose i nevojshëm për arritjen e objektit të lartpërmendur të shoqërisë.

Selia e shoqërisë është në adresën: Rruga dytësore Tiranë-Durrës, KM 9, godina me nr pasurie 83/7/3, zona kadastrale nr. 2105 .

Administrator i shoqërisë "S2 Albania" është Z.Jonathan Fleming.

Ajo është regjistruar në Drejtorinë Rajonale Tatimore Tiranë me NIPT L31722010Q.

Më 31 dhjetor 2016 Shoqëria kishte 95 punonjës (2015: 68 punonjës).

## **2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**

### **2.1. Deklarata e pajtueshmërisë**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Në bazë të urdhrin nr.64 datë 22.7.2014 "Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

Ky urdher hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119 datë 1 gusht 2014.

### **2.2. Bazat e matjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

### **2.3. Biznesi në vijimësi**

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

### **2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes**

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë.

### **2.5. Vlerësime dhe gjykime**

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

## **2. Bazat e pregatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)**

### **2.5 Vlerësime dhe gjykime (vazhdim)**

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

#### **2.5.1 Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme**

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga paaftësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çrregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

#### **2.5.2 Provizionet**

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit që mund të masë me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

## **2.6 Krahasueshmëria e informacionit kontabël**

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

## **3. Politikat Kontabël**

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

### **3.1 Transaksionet në monedhë të huaj**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e

### 3. Politikat Kontabël (vazhdim)

#### 3.1 Transaksionet në monedhë të huaj (vazhdim)

drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2016 dhe 2015 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2016	2015
Euro/ALL	135.23	137.28
USD/ ALL	128.17	125.79

#### 3.2 Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

##### *Mjetet monetare*

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

##### *Llogari të arkëtueshme*

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

##### *Llogari të pagueshme*

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

##### *Hua të marra dhe të dhëna*

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

### 3. Politikat Kontabël (vazhdim)

#### 3.2. Instrumentat financiare (vazhdim)

##### *Vlera e drejtë*

Vlerat e drejta të përlogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përfaqësohen me vlerat e tyre kontabël.

##### *Të tjera*

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

##### *Zhvlerësimi i aktiveve financiare*

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

#### 3.3. Inventari

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

#### 3.4. Aktive afatgjata materiale

##### *i. Njohja dhe matja*

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

**3. Politikat Kontabël (vazhdim)****3.4. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)***ii. Kostot e mëpasshme*

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

*iii. Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2016 dhe 2015 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Mobilje dhe orendi	Vlerë e mbetur	20 %
Pajisje informatike	Vlerë e mbetur	25 %
Instrumenta the vegla pune	Vlerë e mbetur	20 %
Mjete transporti	Vlerë e mbetur	20 %
Të tjera	Vlerë e mbetur	20 %

*iv. Çregjistrimi*

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

**3.5. Të ardhurat**

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

**3.6. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit**

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

**3.7. Qiratë**

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

### 3. Politikat Kontabël (vazhdim)

#### 3.8. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

#### 3.9. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15% (2015: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivitet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

#### 3.10. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

#### 3.11. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

#### 3.12. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

**3. Politikat Kontabël (vazhdim)****3.13. Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara**

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

**4. Mjete monetare**

Mjete monetare në arkë dhe bankë më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Mjete monetare në bankë		
Banka në Lek	12,112,780	1,514,567
Banka në EUR	4,294,437	52,867,585
Banka në USD	2,718,848	4,334,450
Arka	182,808	150,929
<b>Totali</b>	<b><u>19,308,873</u></b>	<b><u>58,867,531</u></b>

**5. Llogari të arkëtueshme tregtare**

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Drejtorja e Përgjithshme e Doganave	127,041,097	76,011,936
<b>Totali</b>	<b><u>127,041,097</u></b>	<b><u>76,011,936</u></b>

**6. Të tjera llogari të arkëtueshme**

Të tjera llogaritë të arkëtueshme më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Shteti –TVSH për t'u marrë	64,371,895	18,258,809
Zhvlerësim i kërkesave të arkëtueshme për TVSH-në	(64,371,895)	-
Të tjera të arkëtueshme	1,693,931	-
<b>Totali</b>	<b><u>1,693,931</u></b>	<b><u>18,258,809</u></b>

Lëvizja e zhvlerësimit gjatë periudhës:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</u>
Çelja me 1 Janar	-	-
Zhvlerësimi gjatë vitit	64,371,895	-
Gjendja 31 Dhjetor	<b><u>64,371,895</u></b>	<b><u>-</u></b>

Shoqëria ka zhvlerësuar kërkesat e arkëtueshme për TVSH-në sipas në politikave të saj të zhvlerësimit të kërkesave të arkëtueshme të vjetra mbi 365 ditë.

**7. Shpenzime të shtyra**

Shpenzime të shtyra më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<b>31 dhjetor 2016</b>	<b>31 dhjetor 2015</b>
Shpenzime për siguracione	270,824	274,985
Shpenzime për shërbime teknike	2,142,667	-
Parapagime ndaj furnitorëve	19,682	-
<b>Totali</b>	<b>2,433,173</b>	<b>274,985</b>



## 8. Aktive afatgjata materiale

	Makineri / Pajisje	Automjetet	Mobilje orendi	Pajisje kompjuterike	Instrumenta Pune	Totali
<b>Kosto</b>						
Gjendja më 31 dhjetor 2014	394,084,875	7,240,068	1,684,921	1,605,244	-	404,615,108
Shtesa	812,340,298	10,088,483	616,296	241,193	1,509,381	824,795,651
Nxjerrje jashtë përdorimit						
<b>Gjëndja më 31 dhjetor 2015</b>	<b>1,206,425,173</b>	<b>17,328,551</b>	<b>2,301,217</b>	<b>1,846,437</b>	<b>1,509,381</b>	<b>1,229,410,759</b>
Shtesa	34,079,816		1,410,505	2,664,341	1,257,094	39,411,756
Nxjerrje jashtë përdorimit						
<b>Gjëndja më 31 dhjetor 2016</b>	<b>1,240,504,989</b>	<b>17,328,551</b>	<b>3,711,722</b>	<b>4,510,778</b>	<b>2,766,475</b>	<b>1,268,822,515</b>
<b>Zhvlërësimi i akumuluar</b>						
Gjendja më 31 dhjetor 2014	-	1,357,513	351,025	401,311	-	2,109,849
Amortizimi i vitit	17,939,359	1,680,935	281,457	309,024	40,079	20,250,854
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-	-
<b>Gjëndja më 31 dhjetor 2015</b>	<b>17,939,359</b>	<b>3,038,448</b>	<b>632,482</b>	<b>710,335</b>	<b>40,079</b>	<b>22,360,703</b>
Amortizimi i vitit	223,138,288	2,858,021	454,905	770,562	449,057	227,670,833
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-	-
<b>Gjëndja më 31 dhjetor 2016</b>	<b>241,077,647</b>	<b>5,896,469</b>	<b>1,087,387</b>	<b>1,480,897</b>	<b>489,136</b>	<b>250,031,536</b>
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2014</b>	<b>394,084,875</b>	<b>5,882,555</b>	<b>1,333,896</b>	<b>1,203,933</b>	<b>-</b>	<b>402,505,259</b>
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2015</b>	<b>1,188,485,814</b>	<b>14,290,103</b>	<b>1,668,735</b>	<b>1,136,102</b>	<b>1,469,302</b>	<b>1,207,050,056</b>
<b>Gjendja më 31 Dhjetor 2016</b>	<b>999,427,342</b>	<b>11,432,082</b>	<b>2,624,335</b>	<b>3,029,881</b>	<b>2,277,339</b>	<b>1,018,790,979</b>

(Vlerat janë në Lek)

**9. Të tjera llogari të arkëtueshme**

Të tjera llogari të arkëtueshme për vitin që mbyllet më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Garanci për qira	2,497,718	2,497,718
Garanci bankare për kartën e kreditit	702,741	702,741
<b>Totali</b>	<b><u>3,200,459</u></b>	<b><u>3,200,459</u></b>

**10. Llogari të pagueshme tregtare**

Llogari të pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Furnitorë vendas	1,830,971	33,724
Furnitorë të huaj	8,922,355	-
<b>Totali</b>	<b><u>10,753,326</u></b>	<b><u>33,724</u></b>

**11. Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura**

Të pagueshmet ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Të pagueshme tregtare ndaj Rapiscan UK	10,204,105	1,287,925,045
Të pagueshme tregtare ndaj OSI Corporate	-	298,122
Të pagueshme tregtare ndaj ICMS	27,394,193	-
<b>Totali</b>	<b><u>37,598,298</u></b>	<b><u>1,288,223,167</u></b>

**12. Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**

Të pagueshme për shpenzime të konstatuara për vitin që mbyllet më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
<b>Afatshkurta</b>		
Shpenzime për fatura të pa mberitura	3,041,399	12,266,206
Shpenzime për sherbime teknike	-	5,031,600
Të tjera shpenzime të përlogaritura	600,067,395	-
<b>Afatgjata</b>		
Të tjera shpenzime të përlogaritura	40,020,254	-
	<b><u>643,129,048</u></b>	<b><u>17,297,806</u></b>

**S2 Albania sh.p.k**  
**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016**

(Vlerat janë në Lek)

**13. Detyrime tatimore**

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Tatim mbi fitimin	108,724,520	-
Tatimi mbi të ardhurat personale	1,643,165	817,265
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,450,335	1,450,405
Tatim në burim	299,349	-
<b>Totali</b>	<b><u>113,117,369</u></b>	<b><u>2,267,670</u></b>

**14. Provizione për rreziqe**

Provizionet afatshkurtra dhe afatgjata për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten në tabelen e mëposhtme:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
<b>Balanca në çelje</b>	<b>2,463,758</b>	<b>2,463,758</b>
Provizioni i periudhës	-	-
<b>Balanca në fund</b>	<b><u>2,463,758</u></b>	<b><u>2,463,758</u></b>

**15. Detyrime të tjera**

Detyrimet e tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 përbëhen nga detyrimet për pagat e punonjësve dhe paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Paga ndaj personelit	-	585,079
Pushime të përlogaritura	4,353,790	-
<b>Totali</b>	<b><u>4,353,790</u></b>	<b><u>585,079</u></b>

**16. Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura**

Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Hua ndaj Rapiscan UK	447,384,349	185,537,857
<b>Totali</b>	<b><u>447,384,349</u></b>	<b><u>185,537,857</u></b>

**17. Kapitali themeltar**

Kapitali i shoqërisë "S2 Albania" sh.p.k është 1,000 lek, i ndarë në 1,000 kuota me vlerë nominale 1 lek

**18. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</b>
Të ardhura nga shërbimi i skanimit	1,531,694,972	208,123,399
Të ardhura nga shërbime të tjera	123,732	-
<b>Totali</b>	<b>1,531,818,704</b>	<b>208,123,399</b>

**19. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit**

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit përfshijnë fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit nga aktiviteti tregtar dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</b>
Fitime nga kursi i këmbimit nga aktiviteti i shfrytëzimit	69,446,512	84,627,486
Humbje nga kursi i këmbimit nga aktiviteti i shfrytëzimit	(70,893,556)	(140,382,931)
<b>Totali</b>	<b>(1,447,044)</b>	<b>(55,755,445)</b>

Rakordimi i të ardhurave me deklaratat e TVSH-së dhe Tatim Fitimit.

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>
Qarkullim i tatueshëm	1,531,818,704
<b>Shuma e qarkullimit e korrektuar</b>	<b>1,531,818,704</b>
Sipas Kontabilitetit	1,531,818,704
<b>Diferenca</b>	<b>-</b>
Të ardhura nga këmbimet valutore	69,446,512
<b>Total të ardhura deklaruar në deklaratën e Tatim Fitimit</b>	<b>1,601,265,216</b>

**20. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme**

Në këtë zë paraqiten kostoja e mallrave, lëndeve të para dhe shërbimeve të konsumuara që lidhen më veprimtarinë e shfrytëzimit. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</b>
Shërbime nga të tretë	232,227,905	23,324,393
Shërbime manaxheriale	147,292,222	-
Shpenzime për shfrytëzim licenca teknike, Marka tregtare dhe Royalties	99,968,895	-
Mirëmbajtje dhe riparime pajisjet	59,282,041	466,403
Tarifa e konçensionit	30,632,480	4,162,468
Shpenzime trajnimi për punonjësit	17,421,222	2,005,100
Shpenzime për karburant për makinat	4,643,491	1,351,624
Uniforma për punonjësit	3,119,155	2,404,285
Qira makina	1,077,921	153,180
Materiale të konsumueshme	287,897	519,805
Shpenzime dosimetri dhe kalibrimi	279,200	186,899
Shpenzime transporti	211,342	989,580
Shërbime teknike	(5,031,600)	5,031,600
<b>Totali</b>	<b>591,412,171</b>	<b>40,595,337</b>

**21. Shpenzime të tjera**

Shpenzimet e tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</b>
Konsulenca ekonomike dhe juridike etj	239,973,202	5,006,386
Shpenzime qiraje	21,193,500	21,408,415
Shpenzime udhëtimi dhe dieta	14,971,146	4,450,483
Energji elektrike,ujë	7,308,994	2,301,508
Siguracione	3,355,261	2,416,515
Materiale të konsumueshme	2,437,162	761,728
Kancelari	1,901,168	130,082
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	1,514,736	1,270,421
Shpenzime për pritje	1,350,992	190,640
Taksa lokale	1,323,253	25,120
Mirëmbajtje dhe riparime	1,173,743	535,681
Shpenzim për makinat	1,057,170	432,344
Komisione bankare	400,002	162,708
Shpenzime marketingu dhe publiciteti	376,780	515,208
Shpenzime rekrutimi	32,149	235,593
Shpenzime të tjera	19,937	8,359
Shpenzime administrative	-	2,062
<b>Totali</b>	<b>298,389,195</b>	<b>39,853,253</b>

**22. Shpenzime të personelit**

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</b>
Paga dhe shpërblime	122,706,437	43,038,581
Shpenzime të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	15,293,397	4,618,457
Shpenzime të përlogaritura për punonjësit	4,353,805	-
<b>Totali</b>	<b>142,353,639</b>	<b>47,657,038</b>

**23. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit**

Shpenzime të tjera të shfrytëzimit paraqesin gjobat dhe penalitetet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</b>
Gjoha dhe penalitete	123,061	10,000
Mbyllje të drejta të pa arkëtuara	-	336,059
<b>Totali</b>	<b>123,061</b>	<b>346,059</b>

**24. Shpenzime financiare**

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit dhe rezultatin nga kursi i këmbimit që lidhet me aktivitetin financiar të shoqërise. Ky zë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqitet si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015</b>
Shpenzime për interesa	48,912,487	-
Humbje nga këmbimet valutore	-	(6,033,831)
<b>Totali</b>	<b>48,912,487</b>	<b>(6,033,831)</b>

## 25. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqitet më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>157,138,379</b>	<b>(2,368,418)</b>
<b>Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë)</b>	<b>694,436,133</b>	<b>12,003,407</b>
Shpenzime pritje dhe percjellje	880,155	162,700
Shpenzime udhëtimi	15,461,790	2,662,947
Penalitetet, gjopa e dëmshpërblime	123,061	10,000
Shpenzime të përlllogaritura përkohësisht të pa njohura	613,404,300	-
Shërbime teknike në proces për shmangien e tatimit në burim	(5,031,600)	5,031,600
Zhvlerësim i kerkesave për arketim (TVSH)	64,371,895	-
Shpenzime të përlllogaritura për punonjësit	4,353,805	-
Shpenzime të tjera	872,727	4,136,160
<b>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</b>	<b>851,574,512</b>	<b>9,634,989</b>
Humbje fiskale e mbartur nga vit 2013	(8,809,031)	(9,634,989)
Humbje fiskale e mbartur nga vit 2014	(104,602,013)	-
<b>Fitimi Fiskal</b>	<b>738,163,468</b>	-
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin 15%	110,724,520	-
Tatim fitimi i shtyrë	(92,663,716)	-
	<b>139,077,575</b>	<b>(2,368,418)</b>

## Tatimi i shtyrë:

## Paraqitur në Pasqyrën e Pozicionit Financiar

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Tatim fitimi i shtyrë për shpenzime të përlllogaritura përkohësisht të pa njohura	92,010,645	-
Tatim fitimi i shtyrë për shpenzime të përlllogaritura për punonjësit	653,071	-
<b>Tatim i shtyrë e aktiv (detyrim)</b>	<b>92,663,716</b>	-

## Paraqitur në Pasqyrën e Performances Financiare

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015
Tatim fitimi i shtyrë për shpenzime të përlllogaritura përkohësisht të pa njohura	92,010,645	-
Tatim fitimi i shtyrë për shpenzime të përlllogaritura për punonjësit	653,071	-
<b>Tatim i shtyrë e ardhur (shpenzim)</b>	<b>92,663,716</b>	-

(Vlerat janë në Lek)

**25. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin (vazhdim)**

**Rakordimi**

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>
<b>Balanca me 01 janar</b>	-
Tatimi i shtyrë e ardhur (shpenzim) gjatë vitit	92,663,716
<b>Balanca më 31 dhjetor</b>	<b>92,663,716</b>
<b>Llogaritja e Tatim fitimit të shtyrë</b>	
Shpenzime të përlllogaritura përkohësisht të pa njohura	613,404,300
Shpenzime të përlllogaritura për punonjësit	4,353,805
<b>Total</b>	<b>617,758,105</b>
<b>Tatim fitimi i shtyrë 15%</b>	<b>92,663,716</b>

**26. Transaksionet me palët e lidhura**

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<b>31 dhjetor 2016</b>	<b>31 dhjetor 2015</b>
<b>Të pagueshme ndaj palëve të lidhura</b>		
Rapiscan UK	457,588,454	1,473,462,902
OSI Corporate	-	298,122
ICMS	27,394,193	-
	<b>484,982,647</b>	<b>1,473,761,024</b>

Detajet e transaksioneve me palët e lidhura gjatë vitit të mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</b>
<b>Blerje</b>		
Rapiscan UK	8,513,664	813,785,710
Rapiscan USA	-	455,570
OSI Corporate	1,989,791	1,689,882
ICMS	192,207,651	23,324,393
	<b>202,711,106</b>	<b>839,255,555</b>

Politika e vendosjes së çmimeve për transaksionet me palët e lidhura bëhet në bazë të kushteve të tregut.

**27. Angazhime dhe pasiguri**

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të kenë efekt negativ në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj.

Më 31 dhjetor 2016, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale të kontraktuara por ende të papaguara.

**28. Ngjarje pas bilancit**

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit që kërkojnë rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.