

“ RAFIN COMPANY “SHPK

Pasqyrat Financiare 2019

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjitheshme

“RAFIN COMPANY ” SHPK, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 23 Shtator 2015 dhe Rregjistruar prane Qendes Kombetare te Rregjistrimit me 25 Shtator 2015. Kapitali rregjistruar eshte 11 000 000 leke dhe zoterohet nga ortaku themelues, Renido PETRITAJ .
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise eshte Ne fushen e Ndertimeve te Ndryshme. Ne fushen e tregtimit me pakice dhe shumice, importi dhe eksporti te : veshmbathje, konfeksione, hidrosanitare, hidraulik etj.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të permisuar. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit janë zbatuar për here të pare në vitin 2008 dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve të permisuar, është bërë në mënyrë perspektive.

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2019 është zbatuar formati i SKK-2.

Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas **SKK TE PERMIRESUARA** në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, neni 4 i ndryshuar me Vendimin nr 1, date 25.06.2014 të Keshillit Kombëtar të Kontabilitetit “PER MIRATIMIN E STANDARTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA” si dhe Urdhëri i Ministrit të Financave nr 64, date 22 07.2014 “PER ZBATIMIN E DETYRUESHEM TE STANDARTEVE KOMBETARE TE KONTABILITETIT TE PERMIRESUARA ” nga data 01 01.2015. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar **Politikat Kryesore Kontabel** si : politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve, njohjen e të drejtave, njohjen e të ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh **Parimet** si: Parimi i të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise së veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. **Karakteristikat** çilesore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmëria, Rëndësia dhe Materialiteti, Besueshmëria, Parimi i Paraqitjes me Besnikëri parimi i Përparesise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmëria, Parimi i maturise, Parimi i plotësisë. Qëndrueshmëria dhe Krahasueshmëria.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tjerëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.



“ RAFIN COMPANY “SHPK

Pasqyrat Financiare 2019

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës së Shqipërisë në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2019 janë 1 euro=121.77 leke dhe 1 usd=108.64 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2019 është 15 % .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivitet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi llogaritet mbi bazën e vlerës së mbetur për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivitet e tjera ku futen mjetet e transportit 20% të vlerës së mbetur dhe për AQT ku futen pajisje zyre dhe informatike është përdorur norma e amortizimit 25 % e vlerës së mbetur..

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kosto mesatare të blerjeve të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.



“ RAFIN COMPANY “SHPK

Pasqyrat Financiare 2019

1. Mjete monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019		Gjendja ne 31.12.2018	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	156,347	-	55,989	-
Arka ne leke/ euro	LEK	63,167	-	48,279	-
		0		0	
Shuma		219,515	x	104,268	x

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj paraqiten te konvertuara me kursin e dites.

2. Te drejta te arketueshme

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Te drejta te Arketueshme		
(i) Nga aktiviteti i shfrytezimit	80,308,092	49,368,110
(ii) Nga njesite ekonomike brenda grupit	0	0
(iii) Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	0	0
(iv) Te tjera	5,027,499	727,488
(v) Kapital i nenshkruar i papaguar		
Shuma	85,335,592	50,095,598

Shumat e paraqitura ne “Llogari / Kërkesa të arkëtueshme” perfaqesojne tepricen e te drejtave per tu arketuar ne vitin 2019, per te cilat shoqeria rezulton te kete per vitin 2019 , TVSH e kreditueshme gjendje si dhe te drejta ndaj te treteve.

3. Inventaret

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Inventari		
(i) Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	37,226,926	12,941,373
(ii) Prodhim në proces dhe gjyeshm produktete	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	9,342,712	-
(v) Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)	-	-
(vi) AAGJM te mbajtura per shitje		
(vii) Parapagime per inventar, shpenzim te shtyra	3,182,017	2,133,197
Shuma	49,751,654	15,074,570

Shoqeria ka gjendje inventari per vitin 2019. Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2019. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet. Shpenzime te shtyra jane shpenzimet qe i perkasin periudhave te ardhme.



" RAFIN COMPANY "SHPK

Pasqyrat Financiare 2019

4. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
Kosto e AAM-ve me 01.01.2019	-	-	170,240	5,216,365	5,386,605
Shtesat	-	-	-	1,041,750	1,041,750
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	170,240	6,258,115	6,428,355
Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	48,104	1,078,405	1,126,509
Amortizimi ushtrimit	-	-	24,427	947,026	971,453
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2019	-	-	72,531	2,025,431	2,097,962
Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-
Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	-	-	122,136	4,137,960	4,260,096
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	97,709	4,232,684	4,330,393

5. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huatë dhe parapagimet		
(i) Titujt e huamarrjes		
(ii) Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
(iii) Arketime ne avance per porosi		
(iv) Të pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	83,230,930	35,229,126
(v) Deftesa te pagueshme		
(vi) Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
(vii) Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
(viii) Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sig shoq/ shendets	5,261,633	750,829
(ix) Te pagueshme per detyrime tatimore	0	0
(x) Te tjera te pagueshme	1,131,830	1,572,207
Shuma	89,624,393	37,552,162

6. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:



“ RAFIN COMPANY “SHPK Pasqyrat Financiare 2019

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
(i) Titujt e huamarrjes	4,397,178	
(ii) Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
(iii) Arketime ne avance per porosi		
(iv) Të pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
(v) Deftesa te pagueshme		
(vi) Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
(vii) Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
(vii) Te tjera te pagueshme		
Shuma	4,397,178	0

Shoqeria rezulton te kete hua te e mara ne nga Credins banke per vitin 2019.

7. Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte 11 000 000 leke, i ndare ne 1 kuote me vlere nominale 11 000 000 leke /kuota.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Kapitali dhe rezervat	11,000,000	100
Kapitali I nenshkuar		
Primi I lidhur me kapitalin		
Rezerva rivlersimi		
Rezerva te tjera		
(i) Rezerva ligjore		
(ii) Rezerva statutore		
(iii) Rezerva te tjera		
(iv) Diferenca nga perkth I monedhes ne veprimtari huaj		
Shuma	11,000,000	100

8. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit jane si me poshte :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit			
(i) Te ardhura nga aktivitetit kryesor	185,875,193	92,905,449	
(ii) Te ardhura nga aktivitetit dytesor 1			
(iii) Te ardhura nga aktivitetit dytesor 2			
(iv) Te ardhura nga aktivitetit dytesor 3			
(v) Te tjera te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit		3,966,483	
Shuma	185,875,193	96,871,932	



“ RAFIN COMPANY “SHPK Pasqyrat Financiare 2019

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 jane treguar ne pasqyren perkatese.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Shpenzime te tjera		
Nentrajtime te pergjithshme (shp. Puntorie + n/kontrakt)	(66,528,649)	(18,327,029)
Shpenzim telekomi	(55,646)	-
Qira	(1,285,156)	(471,264)
Sherbime bankare	(248,063)	(60,628)
Taksa bashkie etj	(110,501)	(63,000)
Taksa te tjera urbanistike	-	-
Blere ashensor	-	-
Sherbime financiare ,noteriale etj.	(1,682,546)	(890,715)
Blerje Energji avull, uje	(97,411)	(39,622)
Penalite , Gjoba etj	-	(2,856)
vlera kontabel e AQT shitur	-	-
Studime dhe kerkime projekte Licensa	-	-
Personel jashte ndermarrjes	-	-
transport blerje	(60,084)	(286,033)
Taksa rregjistrimi automjete	-	-
Shpenz. Pritje dhe dhurata	(691,823)	(72,902)
shpenz reklama	-	-
Prime sigurimi	(175,358)	-
Kancileri mirmbajtje etj	(1,597,221)	(1,280,300)
Shuma	(72,532,458)	(21,494,348)

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	899,812	203,483
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	(214)	(31,381)
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	82,072
Shuma	899,598	254,174



“ RAFIN COMPANY “SHPK

Pasqyrat Financiare 2019

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte

Kategorite	Ushtrimi 2019(000 leke)			Ushtrimi 2018(000 leke)		
	Numer mesatar	Paga	Sgurime punedhenesi	Numer mesatar	Paga	Sgurime punedhenesi
Administrator, menaxher	1	480	80	1	420	70
Specialist me arsim universitar	20	6,720	1,122	10	3,360	561
Teknike	-	-	-	2	288	27
Puntor	81	12,089	1,992	47	5,048	834
Shuma	102	19,289	3,194	60	9,116	1,492

9. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 dhe 2018 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	16,063,672	12,337,668
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	139,395	2,856
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitetet,demshperblime	139,395	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	16,203,067	12,340,524
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	2,430,460	1,851,079
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	13,633,212	10,486,589

Shoqeria rezulton me humbje per vitin 2019 ne vleren 13 633 212 leke.

10. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

11. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2019 jane klasifikuar sipas standarteve duke iu pershtatur prezantimit te pasqyrave financiare te vitit aktual, te cilat jane ndertuar sipas SNK-ve .

Administratori / Shogerise

Renido PETRITAJ

