

PASQYRAT FINANCIARE

(Mbeshtetur ne ligjin nr 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare",
te ndryshuar , dhe ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit - SKK-2 te permiresuara)

Te dhena identifikuese

- Emri RAJFI SHPK

- Nipt K 42406503W

- Adresa L.4, Rr. E.Zazani Durrës

- Data e krijimit 02.11.2004

- Nr Regjistrimit Tregetar 32361

- Fusha e veprimtarisë Investitor ne
ndertime

Te dhena te tjera

☐ Individuale

- Pasqyra Financiare ☐ Te konsoliduara

- Monedha _____ Leke

- Rrumbullakimi _____

- Periudha Kontabel
Nga 01.01.2015 Deri 31.12.2015

- Data e plotesimit te PF 25.03.2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)
Per periudhen: 01/01/2015 deri: 31/12/2015

AKTIVET		Shenime	Viti 2015	Viti 2014
1	Aktivet afatshkurtra			
1.1	Aktivet Monetare	4	30,294,979	17,006,821
1.2	Investime			
1.2.1	<i>Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit</i>			
1.2.2	<i>Aksionet e veta</i>			
1.2.3	<i>Te tjera Financiare</i>			
	Shuma 1.2			
1.3	Të drejta të arkëtueshme			
1.3.1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	5	190,267,106	190,036,783
1.3.2	<i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>			
1.3.3	<i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>			
1.3.4	<i>Të tjera</i>	6	35,213,887	568,505
1.3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>			
	Shuma 1.3		225,480,993	190,605,288
1.4	Inventari	7		
1.4.1	<i>Lendet e para</i>			
1.4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		1,246,848,634	1,205,774,455
1.4.3	<i>Produkte te gatshme</i>			
1.4.4	<i>Mallra per rishitje</i>			
1.4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>			
1.4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>			
1.4.7	<i>Te tjera (Inventari I Imet)</i>			
	Shuma 1.4		1,246,848,634	1,205,774,455
1.5	Shpenzime të shtyra	8	29,826,885	29,911,826
1.6	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
	TOTALI		1,532,451,491	1,443,298,390
2	Aktivet afatgjata			
2.1	Aktive financiare			
2.1.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>			
2.1.2	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>			
2.1.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>			
2.1.4	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>			
2.1.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>			
2.1.6	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>			
	Shuma 2.1			
2.2	Aktive afatgjata materiale	9		
2.2.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>			
2.2.2	<i>Impiante dhe makineri</i>		5,606,842	7,008,552
2.2.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>		1,876,487	2,072,794
2.2.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>			
	Shuma 2.2		7,483,329	9,081,346
2.3	Aktivet biologjike afatgjata			
2.4	Aktivet afatgjata jomateriale	10		
2.4.1	<i>Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme</i>		1,567,108	1,843,656
2.4.2	<i>Emri i Mirë</i>			
2.4.3	<i>Parapagime për AAJM</i>			
	Shuma 2.4		1,567,108	1,843,656
2.5	Aktive tatimore të shtyra			
2.6	Kapitali i nënshkruar i papaguar			
	TOTALI		9,050,437	10,925,002
	Totali i Aktiveve		1,541,501,928	1,454,223,392
	Aktive jashte bilancit		0	0

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)
Per periudhen: 01/01/2015 deri: 31/12/2015

PASIVET		Shenime	Viti 2015	Viti 2014
3	Detyrimet Afatshkurtra			
3.1	Detyrimet Afatshkurtra			
3.1.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>			
3.1.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>			
3.1.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	11	612,286,962	616,883,515
3.1.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	12	440,128,874	348,742,807
3.1.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>			
3.1.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>			
3.1.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>			
3.1.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	13	182,969	1,099,481
3.1.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	14	40,829	42,805
3.1.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>		0	5,272,896
	Shuma 3		1,052,639,634	972,041,504
3.2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
3.3	Të ardhura të shtyra			
3.4	Provizione			
TOTALI			1,052,639,634	972,041,504
4	Detyrime afatgjata			
4.1	Detyrime afatgjata			
4.1.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>			
4.1.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	15	355,959,305	357,723,461
4.1.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>			
4.1.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>			
4.1.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>			
4.1.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>			
4.1.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>			
4.1.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>			
	Shuma 4		355,959,305	357,723,461
4.2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
4.3	Të ardhura të shtyra			
4.4	Provizione:			
4.4.1	<i>Provizione për pensionet</i>			
4.4.2	<i>Provizione të tjera</i>			
4.5	Detyrime tatimore të shtyra			
TOTALI			355,959,305	357,723,461
5	Kapitali	16		
5.1	Kapitali dhe Rezervat			
5.2	Kapitali i Nënshkruar		116,800,000	110,800,000
5.3	Primi i lidhur me kapitalin			
5.4	Rezerva rivlerësimi			
5.5	Rezerva të tjera			
5.5.1	<i>Rezerva ligjore</i>		2,740,887	2,581,186
5.5.2	<i>Rezerva statutore</i>			
5.5.3	<i>Rezerva të tjera</i>		4,917,540	4,917,540
	Shuma 5.5		7,658,427	7,498,726
5.7	Fitimet e pashperndara			
5.8	Fitim / Humbja e vitit financiar		8,444,562	6,159,701
TOTALI			132,902,989	124,458,427
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT			1,541,501,928	1,454,223,392
Pasive jashte bilancit			0	0

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës
Per periudhen: 01/01/2015 deri: 31/12/2015

Emertimi		Shenime	Viti 2015	Viti 2014
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	17	118,362,733	94,424,659
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	18	(72,388,493)	(33,550,000)
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		0	0
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		230,322	
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	19	0	(2,586,496)
5.1	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			(2,586,496)
5.2	Të tjera shpenzime			
6	Kosto e punes	20	(4,874,484)	(4,695,584)
6.1	Paga dhe shpërblime		(4,212,360)	(4,061,137)
6.2	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)		(662,124)	(634,447)
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	21	(2,130,645)	(2,603,829)
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	22	(11,061,159)	(5,634,903)
10	Totali i shpenzimeve		(18,066,288)	(12,934,316)
11	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore		28,138,274	45,353,847
12	Të ardhura të tjera	23	11,942,747	225,038
12.1	Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
12.2	Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
12.3	Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		11,942,747	225,038
13	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra			
14	Shpenzime financiare	24	(28,593,294)	(37,912,477)
14.1	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		(27,233,810)	(31,941,617)
14.2	Shpenzime të tjera financiare		(1,359,484)	(5,970,860)
15	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		(28,593,294)	(37,912,477)
16	Fitimi(humbja) para tatimit		11,487,727	7,666,408
17	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	25	(3,043,165)	(1,506,707)
17.1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(3,043,165)	(1,506,707)
17.2	Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
17.3	Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
18	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		8,444,562	6,159,701
19	Fitimi/Humbja për:			
19.1	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
19.2	Interesat jo-kontrolluese			

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2015	2014
	Fitimi/Humbja e vitit		8,444,562	6,159,701
	<i>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:</i>			
	<i>Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja</i>			
	<i>Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>			
	<i>Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje</i>			
	<i>Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet</i>			
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		0	0
	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		8,444,562	6,159,701
	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:			
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>			
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>			

Per periudhen: 01/01/2015 deri: 31/12/2015

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare - Metoda direkte	Viti 2015	Viti 2014
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	7,423,150.42	90,467,160.55
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	122,935,203.92	206,320,426.37
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	-84,170,095.32	-73,703,599.71
<i>Pagesa të tjera</i>		
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit		
<i>Interes i paguar</i>	-28,219,662.18	-39,111,733.11
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	-3,122,296.00	-3,037,933.00
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	7,423,150.42	90,467,160.55
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	0.00	0.00
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
<i>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</i>	0.00	0.00
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0.00	0.00
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>	284,032,496.00	7,082,407.70
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>	-277,480,295.33	-81,529,461.87
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	6,552,200.67	-74,447,054.17
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	13,975,351.09	16,020,106
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	17,006,820.49	986,714
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	-687,192.58	
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	30,294,979.0	17,006,820

Per periudhen: 01/01/2015 deri: 31/12/2015

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimi i pashperndare	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	66,800,000	0	0	1,691,941	0	4,917,540	44,889,244	0	0	0	118,298,725
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël	0										0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	66,800,000	0	0	1,691,941	0	4,917,540	44,889,244	0	0	0	118,298,725
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Fitimi / Humbja e vitit							6,159,701				6,159,701
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:							0				0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësishë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	44,000,000			889,244			44,889,244				0
Dividendë të paguar	0										0

Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike							0				0
											0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	110,800,000	0	0	2,581,185	0	4,917,540	6,159,701	0	0	0	124,458,426
											0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Fitimi / Humbja e vitit							8,444,562				8,444,562
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	6,000,000			159,701			-6,159,701				0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	116,800,000	0	0	2,740,886	0	4,917,540	8,444,562	0	0	0	132,902,988

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

a. Te Pergjithshme

Shoqeria "RAJFI" Shpk eshte krijuar ne vitin 02.11.2004 me Vendim Gjykate nr 32361. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te ligjit Nr. 9901 date 14 Prill 2008 "Per Shoqerite Tregtare" dhe nga statuti i saj. "RAJFI" Shpk eshte nje shoqeri shqiptare me ortake te vetem Z.Ramadan Gugashi.

Kapitali i shoqerise eshte ne masen 116.800.000 leke. Administrator i shoqerise eshte Z.Ramadan Gugashi.

Selia e shoqerise ndodhet ne Rr.E Zazani, L 4, Durres. Ajo eshte regjistruar prane organeve tatimore te rrethit te Durres me NIPT K 42406503 W.

Aktivite ti i shoqerise eshte investitor ne ndertime.

2. Baza e pregatitjese se Pasqyrave Financiare

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare te shoqerise jane pregatitur ne te gjitha aspektet e tyre materiale, ne perputhje me Ligjin Nr.9228 date 29.04.2004 dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara.

Pasqyrat financiare te shoqerise jane pregatitur mbi bazen e kostos historike, me perjashtim te rasteve qe percaktohet ndryshe ne se ka te tilla.

b. Ndryshime ne politikat kontabel

Viti ushtrimor 2015 nuk ka ndryshime ne politikat kontabel te shoqerise.

c. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Rishikimi i vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

d. Monedha Funksionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e shoqerise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne Leke.

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

Politikat kryesore kontabel te zbatuara nga shoqeria jane te pershkruara ne vijim:

e. Vleresimit te likujditeteve

Gjendjet e likujditeteve perfshijne gjendjen e parave ne arke dhe ne llogarite rrjedhese ne banke ne leke dhe ne monedha te huaja.

f. Vleresimin e kerkesave per arketim

Kerkesat per arketim vleresohen me vleren nominale (te skontuara nese eshte materiale) minus humbjen nga zhvleresimi.

g. Vleresimin e detyrimeve te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet ndaj furnitoreve jane te vleresuara mbi bazen e vleres se tyre nominale.

h. Huate

Huate e marra me interes regjistrohen fillimisht me vleren e drejte. Pas njohjes fillistare vleresohen me me koston e amortizuar. Interesat e njohura ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve jane perlogaritur mbi bazen e interesit nominal.

i. Veprimet ne monedha te huaja

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2015. Diferencat nga kursi i kembimit te lindura nga perkthimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursine kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejte eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2014, ka qene respektivisht si me poshte:

	2015	2014
1 Euro	137.28	140.14
1 USD	125.79	115.23

j. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshifet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar

Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vleren më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme:

k. Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston se marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Normat e amortizimit te aplikuara jane sipas kerkesave fiskale dhe nuk marrin ne konsiderate vleresimin e amortizimit sipas jetes se dobishme te aktivit.

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortiz ne %		Metoda e llogaritjes
	2015	2014	
Toka	0	0	
Ndetime e instalime	5	5	
Makineri e Paisje	20	20	
Mjete transporti	20	20	
Paisje zyre	20	20	Mbi vleren e mbetur te AQT-ve
Paisje kompiuterike	25	25	

Llogaritja e amortizimit per AQT e hyra gjate vitit behet duke filluar nga data nje e muajit pasardhes.

l. Provizionet

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

m. Te Ardhurat

Te ardhurat nga sherbimet regjistrohen sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

n. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithe detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte 15% .

o. Fondi i pensioneve

Shoqeria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetesore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social ne Shqiperi. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetesore. Nuk ka asnje detyrim tjeter ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetesore.

4. Likuiditete dhe Vlera te tjera Arke.

	2015	2014
	ALL	ALL
Deposita ne banke	564.826	132.591
Para ne Arke	29.730.153	16.874.230
	30.294.979	17.006.821

5. Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Shuma e pasqyruar ne bilanc perfaqeson kërkesat per arketim ndaj klienteve te shoqerise.

	2015	2014
	ALL	ALL
Kliente Celja	190.267.106	190.036.784
	190.267.106	190.036.784

6. Te tjera te drejta te arketueshme

	2015	2014
	ALL	ALL
Parapagime te dhena	201.071	201.071
Shteti Tatime dhe Taksa Tatim Fitimi	136.832	57.701
Shteti Tatime dhe Taksa TVSH	12.525	12.525
Garanci Financiare per Investime	297.208	297.208
Te drejta, detyrime ndaj ortakeve	34.566.251	
	35.213.887	568.505

7. Gjendjet e Inventarit

Gjendjet e inventarit perbehen nga:

	2015	2014
	ALL	ALL
Prodhim ne proces	1.246.848.634	1.205.774.454
Lende e pare		
	1.246.848.634	1205.774.454

Prodhimi ne proces perfaqesojne:

- Vleren e situacioneve te blera dhe te faturuara nga shoqeria Rajfi Group shpk per objektet qe jane ne proces ndertimi.

8. Shpenzime të shtyra

	2015	2014
	ALL	ALL
Shpenzime te periudhave te ardhme (Ekon shpk)	4.077.159	4.162.100
Taksa Ndikim Inf. dhe Studim Urb. Treni II	4.775.264	4.775.264
Tarifa per leje shfrytezimi Faza II	1.788.219	1.788.219
Shpenz te periudh te ardh qe nuk i perkasin 2014	19.186.243	19.186.243
	29.826.885	29.911.826

9. Aktivet e Afatgjata Materiale (AAM)

Levizjet e Aktiveve e Afatgjata Materiale (AAM) gjate vitit ushtrimor jane pasqyruar ne tabelen e meposhteme:

Ne fund te vitit shoqeria ka hartuar inventarin e A.Q ku ato paraqiten me vleren e tyre historike. Shoqeria disponon dokumentacionin mbi pronesine e aktiveve si edhe inventarin e mjeteve te pasqyruar ne bilanc. Gjate vitit ushtrimor 2015 norma e amortizimit e makinerive dhe pajisjeve nuk ka ndryshuar.

Pershkrimi		Toka	Ndertesat	Makineri Pajisje	Automjetet	Te tjera	TOTAL
Bilanci i Celjes 01.01.2015 AQT Vlera Bruto	+	0	0	0	23,870,000	3,913,029	27,783,029
Bilanci i Celjes 01.01.2015 Amortiz Akumul	+	0	0	0	16,861,448	1,840,235	18,701,683
Bilanci i Celjes 01.01.2015 Provizione	+						0
Hyrjet 2015 Vlera Bruto	+					256,080	256,080
Daljet 2015 Vlera Bruto	-						0
Riklasifikim i Aktiveve	+/-						0
Provizionet	+						0
Amortizimi i Vitit Ushtrimor	+			0	1,401,710	452,388	1,854,098
Rimarje e Amortizimit	-						0
Rimarje e Provizioneve	-						0
Riklasifikim i Amortizimeve	+/-						0
Bilanci i Mbylljes 31.12.2015 AQT Vlera Bruto		0	0	0	23,870,000	4,169,109	28,039,109
Bilanci i Mbylljes 31.12.2015 Amortiz Akumul		0	0	0	18,263,158	2,292,623	20,555,781
Bilanci i Mbylljes 31.12.2015		0	0	0	5,606,842	1,876,486	7,483,328

10. Aktivet Afatgjata JoMateriale:

	2015 ALL	2014 ALL
Shpenzime te nisjes se aktivitetit te shoqerise	1.511.820	1.778.612
Program financiar alfa platinum	55.287	65.044
	<u>1.567.108</u>	<u>1.843.656</u>

11. Arkëtime në avancë për porosi

	2015 ALL	2014 ALL
Parapagime te klienteve sipas kontratave	612.286.962	616.883.515
	612.286.962	616.883.515

12. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet e kerkueshme deri ne nje vit perbehen nga:

	2015 ALL	2014 ALL
Furnitore	439.487.170	348.742.807
Rajfi Group Shpk kreditor	641.706	
	440.128.874	348.742.807

13. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

	2015 ALL	2014 ALL
Detyrime ndaj punonjesve	0	824.202
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	182.969	275.279
	182.969	1.099.481

14. Të pagueshme për detyrimet tatimore

	2015 ALL	2014 ALL
Tatim mbi te ardhurat personale	40.829	42.805
Tatim Fitimi	0	0
	40.829	42.805

15. Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

	2015 ALL	2014 ALL
Kredi Bankare	355.959.305	357.723.461
	355.959.305	357.723.461

- Deturimet ndaj institucioneve te kredise perfaqesojne kredite e marra perkatesisht tek:
 - a. NBG me gjendje 178.216,02 euro.
 - b. Interesa te papaguara viti 2015 NBG 5.333,7 euro
 - c. BKT me gjendje 2.023.600,02 euro.
 - d. ALPHA Bank me gjendje 4.151.116,98 leke.
 - e. NBG me gjendje 352.564,69 euro.
 - f. Interesa te papaguara viti 2015 NBG 2.990,9 euro

16. Kapitali

- a. *Kapitali aksionar* ne bilanc 116,800,000 leke , ka pesuar ndryshime nga viti i kaluar duke kaluar nga fitimi i vitit 2014 ne zmadhim kapitali vleren 6.000.000 leke.
- b. *Rezerva ligjore* ne bilanc 2.740.886 leke ka pesuar ndryshime nga viti i kaluar duke kaluar nga fitimi i vitit 2014 ne rritje te rezerves ligjore vleren 159.701 leke .
- c. *Rezerva te tjera* ne bilanc 4.917.540 leke .
- d. *Fitimi I vitit financiar* 2015 ne bilanc ne vleren 8.444.562 leke eshte fitimi neto qe rezulton nga diferenca midis te ardhurave te ushtrimit dhe shpenzimeve, duke shtuar per efekte te rezultatit tatimor shpenzimet e panjohura.

17. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Struktura e te ardhurave operacionale te kryera deri me 31 dhjetor 2015 paraqitet si me poshte:

	2015 ALL	2014 ALL
Te ardhura nga mbyllja e objekteve	118.362.733	94.424.659
Te ardhura te tjera te shfrytezimit	230.322	
	118.593.055	94.424.659

18. Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces

	2015 ALL	2014 ALL
Ndryshimet e Prodhimit ne Proces	72.388.493	33.550.000
	72.388.493	33.550.000

19. Matrialet e konsumuara

	2015 ALL	2014 ALL
Materialet e konsumuara	0	2.586.496
	0	2.586.496

20. Kosto e punes

Shpenzimet per punonjesit

	2015 ALL	2014 ALL
Paga e personelit	4.212.360	4.061.137
Sigurime shoqerore dhe Shendetsores	662.124	634.447
Totali	4.874.484	4.695.584

21. Shpenzimet per Amortizimin

Shpenzimet e Amortizimit dhe Zhvleresimit

	2015 ALL	2014 ALL
Amortizime	2.130.645	2.603.829
Totali	2.130.645	2.603.829

22. Shpenzimet per Mallra dhe Sherbime

Struktura e shpenzimeve operacionale te kryera deri me 31 dhjetor 2015 paraqitet si me poshte :

FURNITURAT 2015

Nr. Llogarise	Emertimi i Llogarise	VITI 2015	VITI 2014
604	Karburant	0	543,500
612	Sherbim Financiar	414,000	450,000
615	Mirembajtje dhe riparime	80,840	245,752
616	Sigurime	91,044	418,403
61803	Blerje ne supermarket	65,918	
61804	Sherbime noteriale	22,200	131,813
61805	Sherbime Vleresimi pasuri te palujtshme	282,000	
61806	Leje portuale		22,320
6254	Dreka, darka pune pritje percjellje	128,620	115,210
626	Shpenzime postare dhe telekomunikimi		
628	Shpenzime per sherbimet bankare	23,506	40,181
6281	Shpenzime per sherbimet bankare Euro	1,451,538	91,480
634	Taksa dhe tarifa vendore	301,288	215,760
6381	Taksa per ZVRPP		1,402,300
657	Gjoha e demshperblime	654,516	217,002
65701	Penalitete per pag. te vonuara te overd. dhe kredi	7,545,688	1,741,182

11,061,159 5,634,902

23. Të ardhura të tjera

Struktura e te ardhurave te tjera financiare deri me 31 dhjetor 2015 paraqitet si me poshte:

	2015	2014
	ALL	ALL
Te Ardhura Financiare		
Interesa Positive	914	20
Diferenca pozitive kembimi	11.927.007	225.018
Te ardhura te tjera fianciare	14.826	
	11.942.747	225.038

24. Shpenzime financiare

	2015 ALL	2014 ALL
Shpenzime Financiare		
Interesa te llogaritura	(27.233.810)	(31.941.617)
Te tjera shpenzime financiare	0	0
Diferenca negative kembimit	(1.359.484)	(5.970.860)
	(28.593.294)	(37.912.477)

25. Llogaritja e Tatimit mbi Fitimin

Ne percaktimin e rezultatit tatimor shoqeria ka marre ne konsiderate shpenzime e panjohura per efekte fiskale :

	2015 ALL	2014 ALL
Rezultati para Tatimit	11.487.727	7.666.408
Gjoha e penalitete	8.800.042	2.378.304
FITIMI TATIMOR	20.287.769	10.044.712
 Tatimi Mbi Fitimin (15%)	3.043.165	1.506.707
Norma efektive e Tatimit	15%	15.0%

Durres 25/03/2016

Administrator
Ramadan Gugashi