Rawafed AL – Torok Ndërmarrje Kontraktuese – Dega Shqipëri
Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

PËRMBAJTJA:

	FAQE
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	1
PASQYRA E PERFORMANCËS	2
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	3
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	4
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	5– 15

Rawafid Al-Torok Contracting Est. ALBANIA BRANCH

Pasqyra e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2018

	Shënime	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
AKTIVE			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	40,334,774	48,453,718
Llogari të arkëtueshme tregtare	5	610,555,420	580,084,452
Të tjera llogari të arkëtueshme	6	20,721,141	19,118,200
Parapagime dhe shpenzime të shtyra	7	48,448,601	74,411,708
Totali i aktiveve afatshkurtra		**720,059,936**	**722,068,078**
Aktivet afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	8	79,000	79,000
Totali i aktiveve afatgjata		**79,000**	**79,000**
Totali i aktiveve		**720,138,936**	**722,147,078**
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Llogari të pagueshme tregtare	9	589,496,894	543,771,455
Detyrime tatimore	10	1,053,051	4,763,761
Parapagime të marra	11	84,864,669	112,648,825
Të tjera detyrime	12	2,989,943	31,399,620
Totali i detyrimeve afatshkurtra		**678,404,557**	**692,583,661**
Detyrime afatgjata			
Totali i detyrimeve afatgjata		-	-
Totali i detyrimeve		**678,404,557**	**692,583,661**
Kapitali			
Kapitali i nënshkruar		-	-
Fitime të mbartura		29,563,417	1,733,610
Fitimi i ushtrimit		12,170,962	27,829,807
Totali i kapitalit	13	**41,734,379**	**29,563,417**
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		**720,138,936**	**722,147,078**

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 15, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e Performancës
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

		Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		14	1,019,368,211	1,672,274,908
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		15	(7,720,816)	(53,567,281)
Total të ardhura			**1,011,647,395**	**1,618,707,627**
Lënda e parë,materiale të konsumueshme dhe të tjera shpenzime			**(982,230,606)**	**(1,571,691,011)**
1)	Lënda e parë, materiale të konsumueshme	16	(974,509,436)	(1,566,103,186)
2)	Të tjera shpenzime	17	(7,721,170)	(5,587,825)
Shpenzime të personelit		18	**(15,014,166)**	**(14,311,476)**
1)	Paga dhe shpërblime		(12,975,576)	(12,361,094)
2)	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore		(2,038,590)	(1,950,382)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit		19	(84,600)	(44,025)
Shpenzime financiare			**15,685**	**87,603**
1)	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	20	15,685	87,603
2)	Shpenzime të tjera financiare		-	
Fitimi para tatimit			**14,333,708**	**32,748,718**
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin			**(2,162,746)**	**(4,918,911)**
1)	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	21	(2,162,746)	(4,918,911)
2)	Shpenzimi aktual i tatimit të shtyrë		-	
Fitimi i vitit			**12,170,962**	**27,829,807**
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin			-	-
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin			**12,170,962**	**27,829,807**

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 15, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

	Kapitali i nënshkruar	Fitimet e Pashpërndara	Fitimi i vitit	Totali
Pozicioni financiar më 1 janar 2017		**(68,693)**	**1,802,303**	**1,733,610**
Fitim/Humbja e vitit			27,829,807	27,829,807
Transferim në fitime të mbartura		1,802,303	(1,802,303)	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	**-**	**1,733,610**	**27,829,807**	**29,563,417**
Fitim/Humbja e vitit			12,170,962	12,170,962
Transferim në fitime të mbartura		27,829,807	(27,829,807)	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	**-**	**29,563,417**	**12,170,962**	**41,734,379**

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 15, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 janë aprovuar nga administratori i Rawafed AL- Torok Ndërmarrje Kontraktuese më ______ 2019 dhe janë firmosur si më poshtë.

Orjola Markut
Hartues

Rawafed Al-Torok Contracting Est. ALBANIA BRANCH
Z. Al Massad Saleh
Administrator

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Flukset e parasë nga aktivitetet operative			
Fitimi i vitit		**12,170,962**	**27,829,807**
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:			
Shpenzimet financiare jomonetare			
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		-	3,715,901
Shpenzime konsumi dhe amortizimi			
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:			
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera		(32,073,909)	(371,489,500)
Rënie/(rritje) në shpenzime të shtyra		25,963,107	77,326,191
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme		13,605,052	389,468,363
Rënie/(rritje) të ardhura të shtyra		(27,784,156)	(78,428,466)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		**(8,118,944)**	**48,422,296**
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit			
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		-	-
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit			
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		-	-
Ndryshimi neto i mjeteve monetare		**(8,118,944)**	**48,422,296**
Mjetet monetare në fillim të periudhës		48,453,718	31,422
Mjetet monetare në fund të periudhës		**40,334,774**	**48,453,718**

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 15, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare

1. Informacion i përgjithshëm

Rawafed AL – Torok Ndërmarrje Kontraktuese – Dega Shqipëri është krijuar më 15/10/2015 dhe është degë e shoqërisë së huaj si formë ligjore.
Shoqëria shërben si një kontraktues i përgjithshëm për ndërtesa, mirëmbajtje, shërbime sanitare, ndërtime e rinovime, punime në rrugë etj.
NIPT-i i Shoqërisë është L52215010Q. Selia e shoqërisë ndodhet në rrugën "Asim Vokshi", njësia bashkiake nr.9, Tiranë.

Në 31 dhjetor 2018 shoqëria kishte 25 punonjës. (2017: 28 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 urdhrit 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 urdhër 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 paraqitur 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.

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. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

2.5 Vlerësime dhe gjykime (vazhdim)

2.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, 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 e cila mund të matet 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.

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. Aktivet 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 njësish 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 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 2018 dhe 2017 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	**31 dhjetor 2018**	**31 dhjetor 2017**
Euro/Lek	123.42	132.95
USD/ Lek	107.82	111.10

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/humbjes, 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.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.2. Instrumentat financiarë (vazhdim)

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 aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. 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 shoqërise skadojnë, shfuqizohen ose anullohen.

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 kostos dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë përiudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen 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.

Kapitali themeltar

Shoqëria është degë e një shoqërie të huaj dhe nuk ka kapital të regjistruar.

Rawafid Al-Torok Contracting Est.
ALBANIA BRANH
فرع ألبانيا
مؤسسة روافد الطرق للمقاولات

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.2. Instrumentat financiare (vazhdim)

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. Inventarët

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 kostos 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 proçes" 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.

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.

Rawafid Al-Torok Contracting Est. ALBANIA BRANCH فرع ألبانيا مؤسسة رواقد الطرق للمقاولات

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.4. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

iii. Amortizimi

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

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëhere 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 aktivit 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.
Shoqëria ka vetëm qira operative.

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. Politikat Kontabël (vazhdim)

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 2018 është 15% (2017: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përllogaritet 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.

Shoqëria nuk ka burim diferencash të përkohshme për njohjen e tatimit të shtyrë mbi fitimin.

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 kontributesh 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.

3.13. Aktivet 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, nësë 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.

Torok Contracting Est.
ALBANIA BRANH
فرع ألبانيا
مؤسسة روافد الطرق للمقاولات

4. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Mjete monetare në bankë	**39,657,316**	**47,444,955**
Në Lekë	2,415,964	16,844,553
Në monedhë	37,241,352	30,600,402
Mjete monetare në arkë	**677,458**	**1,008,763**
	40,334,774	**48,453,718**

5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Klientë	610,555,420	580,084,452
	610,555,420	**580,084,452**

6. Të tjera llogari të arkëtueshme

Të tjera llogari të arkëtueshme më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Tatim fitimi parapaguar	1,602,941	-
Të tjera llogari të arkëtueshme	19,118,200	19,118,200
	20,721,141	**19,118,200**

7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Parapagime të dhëna	48,448,601	74,411,708
	48,448,601	**74,411,708**

Rawafed Al-Torok Contracting Est.
ALBANIA BRANCH
مؤسسة روافد الطرق للمقاولات فرع ألبانيا

8. Aktive afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	Makineri dhe Pajisje	Totali
Kosto		
Gjendja më 1 janar 2017	79,000	79,000
Shtesa		-
Transferime		-
Pakësime		-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	**79,000**	**79,000**
Shtesa		-
Transferime		-
Pakësime		-
Gjendja më 31 dhjetor 2018	**79,000**	**79,000**
Amortizimi i akumuluar		
Gjendja më 1 janar 2017		-
Amortizimi i vitit		-
Pakësime		-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	-	-
Amortizimi i vitit		-
Pakësime		-
Gjendja më 31 dhjetor 2018	-	-
Vlera neto kontabël		
Gjendja më 31 dhjetor 2017	79,000	79,000
Gjendja më 31 dhjetor 2018	79,000	79,000

9. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Furnitorë	589,496,894	543,771,455
	589,496,894	**543,771,455**

10. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Detyrim për sigurime shoqërore dhe shëndetsore	246,418	269,548
Detyrim për tatim mbi të ardhurat personale	41,296	42,294
Tatim mbi fitimin	-	3,715,901
TVSH për t'u paguar	765,337	736,018
	1,053,051	**4,763,761**

11. Parapagimet të marra

Parapagimet e marra për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Parapagime nga ARRSH	84,864,669	112,648,825
	84,864,669	**112,648,825**

12. Të tjera detyrime

Të tjera detyrime për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Detyrime për paga	122,943	16,203
Të tjera detyrime	2,867,000	31,383,417
	2,989,943	**31,399,620**

13. Kapitali themeltar

Shoqëria është degë e një shoqërie të huaj dhe nuk ka kapital të regjistruar.
Fitimet e mbartura paraqiten në vlerën 29,563,417 lekë.(2017: 1,733,610)

14. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Të ardhura nga shitja e punimeve dhe shërbimeve	1,019,368,211	1,672,274,908
	1,019,368,211	**1,672,274,908**

14. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit (vazhdim)

Rakordim me FDP

	31 dhjetor 2018
Qarkullim i tatueshëm	1,030,442,797
Zbriten parapagimet në çelje	(112,648,825)
Shtohen parapagimet në mbyllje	84,864,669
Shuma e qarkullimit e korrektuar	**1,002,658,641**
Sipas Kontabilitetit	1,002,658,641
Diferenca	-

15. Të ardhurat e tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Humbje nga këmbimet valutore	(18,795,402)	(53,567,281)
Të ardhura të tjera	11,074,586	-
	(7,720,816)	**(53,567,281)**

16. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shpenzime të tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Mallra e aksesorë	688,462	1,152,619
Trajtime të përgjithshme	973,820,974	1,564,950,567
	974,509,436	**1,566,103,186**

17. Shpenzime të tjera

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Shpenzime qeraje	648,000	438,000
Sigurime	-	816,038
Shërbime bankare	6,623,844	3,576,558
Taksa të ndryshme	309,473	253,000
Shpenzime të tjera	136,520	287,180
Shërbime nga të tretë	-	210,000
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	3,333	7,049
	7,721,170	**5,587,825**

18. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Shpenzime për paga	12,975,576	12,361,094
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	2,038,590	1,950,382
	15,014,166	**14,311,476**

19. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit paraqesin gjobat dhe penalitetet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Gjoba të ndryshme	84,600	44,025
	84,600	**44,025**

20. Shpenzime interesi dhe të ngjashme

Shpenzimet e interesit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Të ardhura nga interesat	15,685	87,603
	15,685	**87,603**

Rawafid Al-Torok Contracting Est. ALBANIA BRANH