ALB-AUDIT sh.p.k
Rruga: Emin Duraku,Nd.2,H.6,Ap.10
Njesia Bashkiake nr.5,Kodi Postar 1019 , Tirane
NIPT:L01417011K
Tele/Fax:+3554251744,Cel:+355692042251
Email:albaudit@gmail.com,hsulaj@yahoo.com

A & Y AUDITING sh.p.k
Rruga:Fran Bardhi,Pall.5-katsh , Lezhe
NIPT:L17513501G
Tel:+35542250764
Cel::+355682023541
Email:ajetashkembi@yahoo.com

RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR MBI PASQYRAT FINANCIARE

(Për periudhën 1 Janar 2017 – 31 Dhjetor 2017)

SHOQËRIA: "RAFAELO 2002" Sh.a
NIPT: K22113003Q
Adresa: Njësia Bashkiake Nr.11, Rruga "29 Nëntori", Kthesa e Kamëz, TIRANË

LEZHË, 2018

PËRMBAJTJA

1. Raporti i Audituesit të Pavarur.....1-3

2. Pasqyrat Financiare

2.1 Pasqyra e Pozicionit Financiar.....4

2.2 Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse 5

2.3 Pasqyra e Flukseve të Parasë.....6

2.4 Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital.....7

2.5 Shënimet Shpjeguese.....9-18

RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR

Drejtuar: Asamblese se Aksionerëve të shoqërisë "RAFAELO 2002" Sh.a

OPINIONI I AUDITUESIT

Ne kemi audituar Pasqyrat Financiare të shoqërisë "Rafaelo 2002", me NIPT: K22113003Q të cilat përfshijnë Pasqyrën e Pozicionit Financiar me datë 31 Dhjetor 2017, Pasqyrën e Të Ardhurave Gjithëpërfshirëse, Pasqyrën e Flukseve të Parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, Pasqyrën e Ndryshimeve në Kapital si dhe Shënimet Shpjeguese, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.
Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur të shoqërisë për periudhën 1 Janar 2017 – 31 Dhjetor 2017 japin një pamje të vërtetë dhe të drejtë të pozicionit financiar, të performancës dhe të rrjedhjes së parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK)

BAZA E OPINIONIT

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 , 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.

CËSHTJET KRYESORE TË AUDITIMIT

Çështje Kryesore të Auditimit janë ato çështje që, në gjykimin tonë profesional, kanë qënë më të rëndësishmet në auditimin e pasqyrave financiare të periudhës aktuale. Këto çështje kanë qënë adresuar në kontekstin e auditimit të pasqyrave financiare në tërësi dhe të formimit të opinionit tonë në lidhje me to, kështu që për këto çështje, ne nuk japim opinion të veçantë

.

INFORMACIONE TË TJERA TË NDRYSHME NGA PASQYRAT FINANCIARE DHE RAPORTI I AUDITUESIT MBI TO

Drejtimi është përgjegjës për informacionet e tjera. Informacionet e tjera jane informacione që jepen në Raportin e Drejtimit të shoqërisë, por nuk përfshen në pasqyrat financiare dhe raportin tonë të audituesit mbi këto pasqyra. Opinioni ynë mbi pasqyrat financiare nuk mbulon informacionet e tjera dhe ne nuk shprehim ndonjë lloj konkluzioni që jep siguri në lidhje me këto informacione. Në lidhje me auditimin e pasqyrave financiare, ne kemi përgjegjësinë të lexojmë informacionet e tjera dhe të vlerësojmë nëse këto informacione kanë inkoherenca materiale me pasqyrat financiare apo me njohjen që ne kemi marrë gjatë auditimit ose përndryshe, nëse duket se janë me anomali materiale. Nëse, bazuar në punën e kryer, ne arrijmë në përfundimin se në këto informacione ka një anomali materiale, atëherë ne duhet të raportojmë për këtë fakt. Ne nuk kemi asgjë për të raportuar.

PËRGJEGJËSITË E DREJTIMIT DHE 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 Standardet Kombetare te Kontabilitetit ,dhe për ato kontrolle 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 të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër. Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të shoqërisë.

PËRGJEGJËSITË E AUDITUESIT PËR AUDITIMIN E PASYRAVE FINANCIARE

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësinuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme 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, indiviualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme 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 profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit.

AUDITUESI LIGJOR

Shoqëria "A&Y Auditing" Sh.P.K
A.P /Ajeta ÇAÇA (SHKËMBI)/

Shoqeria " ALB-AUDIT "sh.p.k
A.P / Hetem Sulaj /

NUIS: L17513501G
A&Y AUDITING
SHPK
ALBANIA

ALBAUDIT
TIRANA - ALBANIA

SHOQERIA "RAFAELO 2002" sha
TIRANE

A	AKTIVET	shenime	2017	2016	2015
I	AKTIVET AFATSHKURTER				
1	Mjetet Monetare	skk3			
(i)	Banka		22,240,680	45,831,776	47,228,680
(ii)	Arka		254,880	2,100,540	1,862,991
(iii)	Depozita garancie		-		
2	Aktivet e tjera financiare afatshkurter	3			
(i)	Kerkesa te arketueshme		1,713,682,449	2,144,641,868	2,166,165,938
(ii)	Instrumenta te tjera borxhi		1,711,600,299	1,773,267,847	2,155,362,541
(iii)	Aktive tatimore te Shtyra(tatim mbi fitimin)		31,280,998	27,951,625	27,141,929
(IV)	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		4,060,848	11,906,841	27,180,000
(V)	Tatim Fitimi I mbi paguar		12,424,176	-	1,736,811
(VI)	TVSH e zbritshme		18,169,113	-	361,287
3	AKTIVET AFATSHKURTER INVENTARET	4			
(i)	Lende e pare		-	-	-
(ii)	Prodhim ne proces		-	-	-
(iii)	Produkt I gatshem		-	-	-
(IV)	Mallra per shitje		390,386,225	314,146,736	314,308,578
(v)	Inventari I imet		5,447,797	3,113,032	-
II	AKTIVET MATERIALE AFATGJATE	5			
(i)	Toka		10,502,850	10,502,850	10,502,850
(ii)	Ndertesa		1,614,851,000	1,331,059,615	1,151,873,668
(iii)	Makineri.inja teknologjike		146,063,964	134,813,180	149,799,565
(iv)	Mjete Motorrike		237,959,442	191,684,546	205,165,557
(V)	Mobilime dhe orendi zyre		10,028,564	4,505,295	4,513,043
(Vi)	Pajisje zyre		-	-	-
	Aktivet materiale afatshkurter per shitje			10,301,390	-
I+II	TOTALI I AKTIVEVE (I +II)		5,928,953,284	6,005,827,140	6,263,203,437
B	DETYRIMET				
I	DETYRIMET AFATSHKURTER	3			
2	Huamarrjet	3			
(I)	Hua afat shkurter			-	-
(II)	Te pagueshme ndaj furnitorit		653,915,323	725,487,020	932,628,756
(III)	Te pagueshme ndaj personelit		7,640,529	8,049,756	8,308,343
(IV)	Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore		2,436,121	2,667,856	2,372,354
(V)	Detyrime Tatimore TVSH per tu paguar		-	2,432,600	3,696,562
(VI)	Detyrime tatimore te Shtyra(tatim mbi Fitimin)		326,116	-	-
(VII)	Detyrime Tatimore TATIM FITIMI, per tu paguar		-	211,433	-
(VIII)	Detyrime Tatimore TATIM MBI TE ARDHURAT		114,057	301,497	673,287
(IX)	Huara te tjera		206,405,717	221,110,183	179,531,708
(X)	Huat Afatgjata		2,553,816,951	2,805,044,286	3,132,338,962
	Parapagimet e arketuara		84,497,129	17,383,131	10,513,976
C	KAPITALI	3			
(I)	Kapitali I shoqerise		1,852,000,000	1,852,000,000	1,852,000,000
(I)	Rezervat ligjore		371,139,379	141,139,489	8,030,629
(II)	Fitimi I pashperndare		-	-	-
(III)	Fitimi humbje e vitit financiare		196,661,964	229,999,889	133,108,860
(IV)	Lehetesi tatimore				
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALEVE(I+II+III)		5,928,953,285	6,005,827,141	6,263,203,437

Pasqyra e Pozicionit Financiare duhet te lexohet edhe me shenimet si pjese perberese te Pasqyrave Financiare

SHOQERIA "RAFAELO 2002" sha

Pasqyra e Cash Flow date 31.12.2017

Metoda direkte

A	Fluksi I Parase nga veprimtaria e shfrytezimit	shenime	2017	2016	2015
1	Arketime nga shitja e mallrave dhe kryerje e sherbimeve		6,223,412,972	4,192,585,595	5,905,265,728
2	Hua		-	-	-
3	Rimbursim TVSH		-	-	-
4	Nx punesimi		-	-	-
1	Pagesat per blerjen e malirave, lende e pare dhe sherbime +tvsh		(5,061,250,553)	(3,620,081,926)	(5,451,329,012)
2	Pagesat per pagat		(112,513,834)	(106,891,452)	(103,229,055)
3	Sigurime shoqerore dhe shperblime		(35,881,405)	(33,606,437)	(17,153,341)
4	Tatim mbi te ardhurat- tatim page-		(1,548,449)	(1,641,883)	(531,180)
5	Tatim Fitimi.		(52,527,175)	(44,950,660)	(68,213,313)
6	TVSH		-	(4,048,979)	(41,591,393)
7	Interesi I paguar/diferenca kursi		(125,883,355)	(139,730,002)	(112,816,799)
8	Tatime dhe taksa te tjera		-	-	-
10	Ortaku derheqje te fitimit		-	-	-
11	Nga bashkimi		-	-	-
	Paraja neto nga veprimtarite e shfrytezimit		**833,808,201**	**241,634,256**	**110,401,636**
B	**Fluksi I Parase nga veprimtaria investuese**				
1	Blerjet e aktiveve afatgjata materiale dhe jo materiale		(651,651,330)	(329,910,171)	(345,954,979)
2	Blerje e njesive te kontrolluara dhe pjesemarrjeve		-	-	-
3	Huat e marra nga palet e tjera (pervec institucioneve financiare)		(207,593,626)	87,004,219	277,465,963
4	Shitjet e aktiveve afatgjata materiale dhe jo materiale		-	-	-
5	Shitjet e njesive te kontrolluara dhe pjesemarrjeve		-	-	-
6	Arketimet e huave (pervec instuicioneve financiare)		-	-	-
7	Interesi I arketuar		-	112,341	-
8	Dividentet e arketuar		-	-	-
	Paraja neto nga veprimtarite e investuese		**(859,244,956)**	**(242,793,611)**	**(68,489,016)**
C	**Fluksi I Parase nga veprimtarite financiare**				
1	Arketimin e huave te dhena		-	-	-
2	Kthimi I huave te marra		-	-	-
3	Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		-	-	-
4	Emetimi I aksioneve		-	-	-
5	Blerje e aksioneve te thesarit		-	-	-
6	shitja e aksioneve te thesarit		-	-	-
7	Pagesat e Dividenteve		-	-	-
	Paraja neto nga veprimtarite financiare		**-**	**-**	**-**
	TOTALI I PARASE NETO		**(25,436,755)**	**(1,159,355)**	**41,912,620**
	Rritja/renia e mjeteve monetare		**(25,436,756)**	**(1,159,355)**	**41,912,620**
	Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel		**47,932,316**	**49,091,671**	**7,179,051**
	Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel		**22,495,560**	**47,932,316**	**49,091,671**

Pasqyra Cash flow duhet te lexohet duke u mbeshtetur edhe ne shenimet si pjese perberese e pasqyrave financiare

SHOQERIA "RAFAELO 2002"
SH.A
TIRANE

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

2017

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 01/01/2015	497,577,000	-	-	169,501	-	44,676,621	-	349,908,100	892,331,222
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									
Pozicioni financiar i rideklaruar më 01/01/2015	497,577,000	-	-	169,501	-	44,676,621	-	349,908,100	892,331,222
Shperndarja te fitimit 31.12.2014	386,723,593	-	-	-	-	(36,815,493)	-	(349,908,100)	-
Dividendë të paguar 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fitimi / Humbja e vitit 31.12.2015	-	-	-	-	-	-	-	133,108,860	133,108,860
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transak/e pronarët e njësisë ekonomike ne kapital 31.12.2014	967,699,407	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 /12/ 2015	884,300,593	-	-	169,501	-	7,861,128	-	133,108,860	1,025,440,082
Pozicioni financiar i rideklaruar më 01/01/ 2016	884,300,593	-	-	169,501	-	7,861,128	-	133,108,860	1,025,440,082
Shperndarja te fitimit 31.12.2015	-	-	-	-	-	133,108,860	-	(133,108,860)	-
Dividendë të paguar 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fitimi / Humbja e vitit 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	229,999,889	229,999,889
Transak/e pronarët e njësisë ekonomike ne kapital 31.12.2015	967,699,407	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31/12/ 2016	1,852,000,000	-	-	169,501	-	140,969,988	-	229,999,889	1,255,439,972
Pozicioni financiar i rideklaruar më 01/01/ 2017	1,852,000,000			169,501	-	140,969,988		229,999,889	2,223,139,379
Shperndarja te fitimit 31.12.2016	-	-	-	-	-	229,999,889	-	(229,999,889)	-
Dividendë të paguar 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fitimi / Humbja e vitit 31.12.2017	-	-	-	-	-	-	-	196,661,964	196,661,964
Transak/e pronarët e njësisë ekonomike ne kapital 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31/12/ 2017	1,852,000,000			169,501	-	370,969,878		196,661,964	2,419,801,342

Pasqyrat Financiare te ushtrimit 2017 , jane firmosur nga perfaqesuesi ligjore I shoqerise

ADMINISTRATORI *(Eduart GJINAJ)*

X

(A) Politikat kontable Informacion mbeshtetes mbi pasqyrat financiare

(1) PREZANTIM

Shoqeria "Rafaelo 2002" Sh.A Tirane eshte nje kompani shqiptare me seli ne qytetin e Tiranes, aktiviteti kryesor i shoqerise eshte "Import-Eksport te mallrave industrial, ushqimore dhe ndertimi". Kompania eshte rregjistruar ne rregjistrin tregtar shqiptar, me kapital themeltare te ligjeruar ne shumen prej 1,852,000,000 leke, I ndare ne 1,852,000 aksione, vlera e nje pjese eshte 1.000 leke, ky capital zoterohet nga ortakeve si me poshte:

Nr	ORTAKET	Vlefta e kapitalit	Nr I aksioneve	Vlera nominale kapital	% Ne Kapital
1	Eduart GJINAJ	277,800,000	277,800	1,000	15
2	Mark GJINAJ	1,574,200,000	1,574,200	1,000	85
	TOTALI	**1,852,000,000**	***1,852,000***	**1,000**	***100***

Qe nga vitin 2002 e deri me sot kompania e ka seline ne Adrese: Njësia Bashkiake Nr.II, Rruga "29 Nëntori", Kthesa e Kamëz, TIRANË. Shoqeria eshte e regjistruar prane Drejtorise se Tatimpaguesve te Medhenj me ***NIPT: K22113003Q.*** Shoqeria, te gjithe informacionin financiar e ka te pasqyruar ne program.

.(2) *POLITIKAT E KONTABILITETIT*

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me standardet raportuese financiare kombetare. Kompania bene rregjistrimet ne kontabilitetit dhe pergatit pasqyrat financiare duke zbatuar ligjeve fiskale dhe rregullave te vendosuara nga Shoqeria.

Pasqyrat financiare pasqyrohen ne Leke, ato jane pergatitur ne baze te kostos historike.

Pergatitja e pasqyrave financiare eshte ne konformitet me SKK,ndermjete te cilave manaxhim bene gjykime , vleresime dhe hedh hipoteza mbi politikat kontable te raportuara te aktiveve dhe pasiveve , te ardhurave dhe shpenzimeve.

Supozimet e vleresuara dhe te shoqeruara bazohen ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere variable qe besohet te jene te arsyeshem, rezultatet e te cilave formojne bazen e gjykimeve per mbartjen e vlerave te aktiveve dhe pasiveve qe nuk jane menjehere te dukshme nga burimet e tjera

(B.) Politika kontabel

1) KUADRI I PERGTHSHEM PER PREGATITJEN E PASQYRAVE FINANCIARE SKK(1)

(I) Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit, objektivi te iles eshte te jape nje paraqitje te vertete e te drejte te pozicionit financiare, performances financiare dhe luksit te parase me date 31.12.17.

(ii) Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te materialitetit, bazuar ne supozimet ne aze,parimet dhe karakteristikat e informacionit kontabel .

(iii) Pasqyrat financiare pergatiten mbi bazen te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara,pergatitja mbi kete baze ka ai qellim te informojne perdoruesit jo vetem mbi transaksionet e shkruara te shoqeruara

(A) Politikat kontable Informacion mbeshtetes mbi pasqyrat financiare

etem n ne arketime dhe pagesa ,por edhe mbi detyrimet per tu paguar ne te ardhmen si dhe mbi aktivet qe o te sjsjellin arketime ne te ardhmen .

(iv) Pasqyrat financiare jane pergatitur sipas parimit te vijimesise ,qe do te thote se veprimtaria konomike ddo te kete vijimesi, nuk ka ne plan ose nuk do te kete te nevojshme ta nderprese aktivitetin he pas 12 muaj, pas dates se mbylljes se bilancit.

(v) Pasqyrat financiare,pergatiten per te informuar nje grup te gjere perdoruesish(perfshire aksionerte , kreditoret,publiku ne pergjithesi dhe institucionet shteterore etj, prandaj informacioni duhet te jete me I uptueshem, I besueshem dhe I krahasueshem per cdo lexues qe ka njohuri te ppergjithshme ne fushen e ontabilitetit.

(VI)Pasqyrat financiare pergatiten dhe paraqiten ne Leke, qe eshte kursi me te cilin kompania funksionon,gjithe ıformacioni finanaciar eshte paraqitur ne Lek me shkalle rrumbullakimi (ne mije

(vii) Ngjarjet pas dates se bilancit,nuk ka ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit, dhe para dates kur asqyrat financiare autorizohen per tu publikuar, qe kerkojne rregullime, qe efektet e ketyre ngjarjeve do ɜ r regjistroheshin ne pasqyren e bilancin , pasqyren e te ardhuareve dhe shpenzimeve te ushtrimit qe ıbylle dhe pasqyren e kapitaleve.

(2) PARAQITJA E PASQYRAVE FINANCIARE SKK (2)

(i) Bilanci paraqet informacion mbi pozicionin financiare te shoqerise raportuese ne fund te periudhes kontabel, I cili ka tre perbersit kryesore.(aktivet,pasivet dhe kapitalin) sipas ketij standarti zerat e bilancit japin nje pershkrim te pergjithshem te politikave te ndryshme kontabel, ne reference me SKK ,ku perbersit kryesore te bilancit paraqiten sipas kriterit te likujditetit. (pasqyra nr 1)

(ii) Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve, paraqet performancen e shoqerise raportuese ne fund te periudhes kontable, kjo pasqyre eshte e ndertuar ne ate menyre qe te japi nje informacion mbi perbersit e ndryshem te rezultatit neto. Ne kete pasqyre te ardhurat dhe shpenzimet klasifikohen ne baze natyres.(shpenzime lende e pare,personelin, amortizimin etj.)

(iii) Pasqyra e Fluksit te Parase, tregon hyrjet dhe daljet e parase ne fund te periudhes kontable, te cilat raportohen te klasifikuara sipas qellimit te ndara ne flukse parash nga veprimtaria e shfrytezimit,investimit dhe financiare (pasqyra nr 3).

(iv) Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital,pasqyron te gjitha ndryshimit e kapitalit qe kane ndodhur gjate nje periudhe kontable. (pasqyra nr 4)

PASQYRA FINANCIARE (Bilanci) Nr (1)

(3) INSTRUMENTET FINANCIARE (SKK 3)

(i) Ky standard zbatohet per kontabilizimin dhe vleresimin e instrumenteve financiare si, aktivet financiare ,pasivet financiare dhe instrumentete e kapitalit.

(ii) Aktivet dhe pasivet financiare maten fillimisht me vleren e drejte me koston, kur pagesa/ arketimi,kryhen menjehere me para ne dore eshte vlera nominale e shumes se arketuar/paguar, te pasqyruar tek (pasqyren nr 3). Kur pagesa/arketimi, behet pas nje periudhe te caktuar keto instrumenta financiare paraqiten ne bilance me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv te

(A) Politikat kontable Informacion mbeshtetes mbi pasqyrat financiare

pasqyruar tek (pasqyra nr 1), diferenca midis kostos dhe kostos se amortizimit jane te pasqyruar tek (pasqyra nr 2),

(iii) Instrument kapitali eshte cdo kontrate qe evidenton nje interes te mbetur ne aktivin neto te njesise ekonomike

Me poshte po ju paraqesim nje klasifikim te metejshem te zerave te bilancit mbi Instrumentet financiare

SKK (3) A.(I) AKTIVET FINANCIARE afatshkurter

A.(I.1) Mjetet Monetare, rezulton ne shumen prej 22,495,560 leke edhe rakordojne me pasqyren financiare nr(1)

Gjendja e llogarive monetare bankare rakordon me konfermat me date 31.12.2017

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(1)	Banka	22,240,680	45,831,776	(23,591,096)
(2)	Arka			-
	1. LEK	254,880	2,100,540	(1,845,660)
	Investime bono thesari			-
	Depozita			-
A	Rritja/renia e mjeteve monatare	(25,436,756)	(1,159,355)	(24,277,401)
B	Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel	47,932,316	49,091,671	(1,159,355)
C	Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel	22,495,560	47,932,316	(25,436,756)

A.(I.3) Kerkesat per tu arketuar, rakordojne me llogarite sintetike te pasqyruar ne pasqyren nr (1).

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Kerkesa te arketueshme	1,713,682,449	2,144,641,868	(430,959,419)
(ii)	Situacionet e ndertimit pallatit/Kosto/	1,711,600,299	1,773,267,847	(61,667,548)
(iii)	Ortake per tu paguar	31,280,998	27,951,625	3,329,373
(iv)	Aktive tatimore te Shtyra(tatim mbi fitimin)	-	-	-
(v)	Tatim Fitimi I mbi paguar	12,424,176	-	12,424,176
(vi)	TVSH e zbritshme	18,169,113	-	18,169,113
	TOTALI	3,487,157,035	3,945,861,340	(458,704,305)

(3) B.(I .2) Detyrimet afat shkurte per tu paguar.

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Hua afat shkurter	-	-	-
(ii)	Shuma te arketuara me porosi	-	-	-
(iii)	Te pagueshme ndaj furnitoreve AQT	-	-	-
(iv)	Te pagueshme ndaj furnitorit	653,915,323	725,487,020	(71,571,697)
(v)	Te pagueshme ndaj personelit	7,640,529	8,049,756	(409,227)
(vi)	Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore	2,436,121	2,667,856	(231,735)
(vii)	Detyrime Tatimore TVSH	-	2,432,600	(2,432,600)
(viii)	Detyrime Tatimore TATIM NE BURIM	326,116	-	326,116
(ix)	Detyrime Tatimore TATIM FITIMI	-	211,433	(211,433)
(x)	Detyrime Tatimore TATIM MBI TE ARDHURAT	114,057	301,497	(187,440)

(A) Politikat kontable Informacion mbeshtetes mbi pasqyrat financiare

(xi)	Huara te tjera	206,405,717	221,110,183	(14,704,466)
(xii)	Huat Afatgjata	2,553,816,951	2,805,044,286	(251,227,335)
(xiii)	Parapagimet e arketuara	84,497,129	17,383,131	67,113,998
	TOTALI	3,509,151,943	3,782,687,762	(74,718,016)

SKK (3) C.(I) Kapitalet e veta. Eshte nje kontrate qe evidenton nje interes te mbetur ne aktivin neto te njesise ekonomike. Gjate vitit 2017, ortaket e shoqersie nuk kane bere rritje kapitali . shif pasqyren nr (4).

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Aksionet e pakices	-	-	-
(ii)	Kapitali I shoqerise	1,852,000,000	1,852,000,000	-
(iii)	Primi I aksionit	-	-	-
(iv)	Njesia ose aksionet e thesarit	-	-	-
(v)	Rezervat Statutore	-	-	-
(vi)	Rezervat ligjore	169,501	169,501	-
(vii)	Rezervat te tjera	370,969,878	140,969,988	229,999,889
(viii)	Rezerva nga rivleresimi	-	-	-
(ix)	Fitimi I pashperndare	-	-	-
(x)	Fitimi humbje e vitit financiare	196,661,964	229,999,889	(33,337,926)
(xi)	Lehetesi tatimore	-	-	-
	TOTALI	2,419,801,342	2,223,139,379	196,661,964

(A.I.4) *INVENTARET (SKK 4)*

(i) Ky standard zbatohet per kontabilizimin vleresimin dhe paraqitjen ne pasqyrat financiare te inventareve.fillimisht ,njesa ekonomike raportuese e njehe inventarin sepse e ka ne kontroll, prêt perfitime ekonomike dhe kostoja e tij mund te matet me besueshmeri

(ii) Kostoja e inventareve perfshin: kostot e drejtperdrejta te materialeve perfshin, pervec cmimin e blerese . edhe te gjitha kostot e tjera qe nevojiten per ta sjelle inventarin ne gjendjen dhe vendndodhjen ekzistueses.per te percaktuar koston e inventarit ne fund te periudhes perdoret metoda kosto mestare".

(iii) Ne daten e mbylljes se bilancit ,pas njohjes fillestare te inventareve njesia ekonomike e vlereson inventarin me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te realizueshme , kjo kerkese e detyron njesin ekonomike qe te regjistroje ne kontabilitet humbjet nga zhvleresimi kur kjo ndodhe ne rastet kur ka renie te cmimit te shitjes , demtohen ose qarkullim te ngadalshem.te inventarit.

(iv) Cregjistrimi I inventareve nga pasqyrat financiare behet kur shiten dhe ne ato raste kur nuk ka vlere ekonomike per te ardhmen .

(v) Gjendja e inventareve te vleresuar ne fund te periudhe kontabel paraqiten ne formatin e bilancit sipas (pasqyres nr 1), Kostoja e inventarit pasqyrohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne (pasqyren nr 2).

(vi) Ndryshimet ne gjendjen e produkteve te gatshme te inventareve pasqyrohen, kur ka rritje te gjendjes se inventareve tregon si nje pakesim te shpenzimeve dhe kur ka nje pakesim te gjendjes tregon nje rritje te shpenzimeve.

(A) Politikat kontable Informacion mbeshtetes mbi pasqyrat financiare

vii) Ne (pasqyren nr 2), kostoja e inventarit te shitur dhe materialeve te perdoura ne prodhim paraqiten ne zerin e kostos se mallrave te shitura, te tjera shpenzime te treguara ne pasqyren e te ardhurave si (amortizimi, paga sigurime shoqerore,tatime taksa etj. regjstrohen me shenje negative .

Me poshte po ju paraqesim nje klasifikim te metejshem te zerave te bilancit. Inventareve.
(A.I.4.) Inventaret, nuk rezultojne me gjende ne fund te ushtrimit 2017. Nuk kemi marre pjese ne inventare date 31.12.2017.

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Lende e pare	-	-	-
(ii)	Prodhim ne proces	-	-	-
(iii)	Produkt I gatshem	-	-	-
(iv)	Mallra per shitje	390,386,225	314,146,736	76,239,489
(v)	Inventari I imet	5,447,797	3,113,032	2,334,765
	TOTALI	395,834,022	317,259,768	78,574,254

(A.II) AKTIVET AFATGJATE (SKK 5)

(i) Ky standard ka si objekt te pershkruaj nje trajtim kontabel ,paraqitjen ne pasqyrat financiare te Aktiveve Afatgjat Materiale. Nje AAM njihet ne bilance kur aktivi kontrollohet nga njesia ekonomike, eshte e mundur qe nga perdorimi i ketij aktivi do te kete perfitime ne te ardhmen dhe kostoja e aktivit mund te matet me besueshmeri.

(ii) Njohja fillestare e nje aktivi ne bilance vleresohet me koston blerje, ne koston e blerjes (perfshin taksat e imoprtit, taksa e tjera te parimbursueshme dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivit ne vendodhjen. Nese kemi prodhim ose ndertim te nje aktivi mund te perfshihen edhe kostot(intersin e)huamarrjes.

(iii) Ne daten e mbylles se bilancit per vleresimi e AAM, zgjedhe ose modelin e kostos qe pasqyron koston – amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje nga zhvleresimi, ose modelin e rivleresimit qe eshte vlera e drejte e ketij aktivi.

(iv) Vlera e amortizueshme dhe amortizimi, njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si shpenzim ne menyre sistematike pergjate gjithe jetes se dobishme, shoqeria ka te drejte te zgjedhe metoden e amortizimit qe shpesh ne praktike perdoret metoda lineare, normat e amortizimit jane te ndryshme per cdo elemente te AAM ne baze te jetes se dobishme te secilit, perllogaritja e amortizimit filllon kur aktivi eshte I gatshem per perdorim dhe vazhdon deri ne amortizimin e plote te vleres se amortizueshme, kur ai del jashte perdorimit ose shitet.,Shoqeria ka te drejte te rishikoje normat dhe metodat e amortizimit ne se konstatohet se jeta e dobishme e aktivit ka ndryshime.

(v) Kostot qe ka te beje me permiresimet, riparimet dhe mirmbajtjen I shtohen kostos se aktivit vetem ne ate raste ku plotesohet kriteri i njohjes se aktiveve ne bilance (duke perfshire aftesine e tyre per te marre pjese ne gjenerimin e te ardhurave ne te ardhmen), ne raste te kundert keto kosto perfshihen ne shpenzimet gjate periudhes kontable.

(vi) Shoqeria gjate periudhes kontabel nuk ka konstatuar renie te vlere se aktiveve gjate kryerjes se testit te zhvleresimit, zvogelimi I vleres se AAM, konsiston kur vlera e drejte dhe vlera e perdorim jane me te ulta se vlera kontabel, nga ana tjeter nuk ka raste qe shuma e rikuperueshme te AAM te zvogeluar eshte rritur mbi vleren kontabel, qe e bene te domosdoshme per ta rimarre humbje e meparshme nga zhvleresimi ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzime dhe vlera kontabl e aktivit do te rritet.

(A) Politikat kontable Informacion mbeshtetes mbi pasqyrat financiare

PASOYRA FINANCIARE (Te ardhurave dhe shpenzimeve) NR (2)

Ne pergjithesi, te ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen te ndara ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, pa I kompesuar me njera –tjetren, vetem te ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me veprimtarine dytesore.

TE ARDHURAT SKK (8)

(i) Ky standard ka si qellim te pershkruaj trajtimin kontabel te te ardhurave ,paraqitjen ne pasqyrat financiare te ardhurave, te ardhurat kontabilizohen atehere kur eshte e mundshme qe njesia ekonomike do te kete perfitime ekonomike ne te ardhmen dhe keto perfitime mund te maten me besueshmeri.

(ii) Te ardhurat perfaqesojne flukse hyrese gjate periudhes kontable ,qe cojne ne rritje te aktiveve ose paksime te pasiveve si dhe ne rritjen e kapitaleve te njesise

(iii) Shpenzimet jane flukse dalese gjate periudhes kontabel qe cojne ne paksimin e aktiveve ose rritje e pasiveve dhe qe zvogelojne kapitaleve te njesise.

(iv) Gjate periudhes kontable te ardhurat e shoqerise kane ardhur si rezultat I shitjeve te prodhimit dhe kryrjees se sherbimeve, keto te ardhura jane vleresuara me vleren e drejte te shumes se arketuar duke marre parasyshe shumen e skontimeve ose rabateve te ofruar per volumin e shitje sipas kontarates,

(v) Te ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen te ndara ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, pa I kompensuar me njera tjetren(me baze bruto) .

Te ardhurat nga shitja do te njihen kur:

- Kur njesa ia ka kaluar bleresit te gjitha rreziqet dhe perfitimet qe lidhen me pronesine e mallrave.
- Kur njesia nuk vazhdon te jete e perfshire ne menyren te vazhdueshme ne menaxhimin e mallrave ne ate mase qe tregon se ende zoteron titullin e pronesise ose nuk ka kontroll efektiv mbi mallrat e shitura.
- Eshte e mundur qe perfitimet ekonomike, qe lidhen me transaksionin do te merren nga njesia ekonomike raportuese, shpenzimet e bera ,ose qe do te behen ne lidhje me transaksionin, mund te maten me besueshmeri. *Me poshte po ju paraqesim nje klasifikim te metejshem te zerave te pasqyres te ardhura dhe shpenzimeve.*

A. (1.) Shitjet e raportuar rakordojne me shitje ne pasqyren fitim humbje. Rakordon me fdp .

TE ARDHURAT

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Shitje te prodhimit te vete	335,854,256	436,496,568	(100,642,312)
(ii)	Shitja e sherbime	736,106,013	522,444,007	213,662,006
(iii)	Shitje mallra /	3,405,984,726	2,228,966,946	1,177,017,780
(iv)	shitje sherbime ndertimi	105,417,537	131,493,000	(26,075,463)
(v)	Shitje nga AAM	208,416,863	74,949,851	133,467,012
(vi)	Prodhimi I AAM (72)	205,563,963	210,200,664	(4,636,701)
(vii)	Qira (7081)	10,068,475	18,357,203	(8,288,728)
	TOTALI	5,007,411,833	3,622,908,239	1,384,503,594

B SHPENZIMET:

(A) Politikat kontable Informacion mbeshtetes mbi pasqyrat financiare

B(1) *Materiale dhe mallra te konsumuara, rezulton si me poshte:*

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Materiale	(3,259,520,041)	(481,951,862)	(2,777,568,179)
(ii)	Mallra	(716,564,766)	(2,119,569,547)	1,403,004,781
	TOTALI	(3,976,084,807)	(2,601,521,409)	(1,374,563,398)

B(2) *shpenzime operative*

Shpenzimet operative njihen kur ndodhin.

Nr	Emertimi	2017
1	- Telefon	1,688,605
2	- Energji + Takse TV	30,836,929
3	- Shpenzime Uje	397,015
4	- Shpenzime Noteriale	1,560,195
5	- Sig Auto+ T auto	13,291,482
6	- Sig malli	838,793
7	- Shpenzime reklame	3,053,816
8	- Sigurim Prone	1,742,300
9	- Sherbime portuale	84,742,231
10	- Sherbime roje	242,701
11	- Sherbime te # + Transport+servis dhe te tjera	40,762,049
12	- Shpenzime Hoteli shenjin Mirembajte sezoni turistik	2,727,638
13	- Udhetime pune	4,205,752
14	- Taksa Lokale viti 2017	14,368,850
15	- Taksa aksize (pulla)	345,746
16	- Shpenzime geraje (adresat e Rafaelos)	600,000
17	- Gjoba Lokale viti 2016(Libri i blerjes)	259,488
18	Gjoba Tatimore	1,034,885
19	b) Taksa Rente (brenda vendit)	5,022,563
20	c) Taksa Rente (paguar ne dogane eksporte)	105,000
21	Shpenzime Komisioni	7,137,821
	TOTALI	214,963,859

B(3) Shpenzimet Personelit

- Perfitimet e personelit
- Kontributet e detyrueshme te Sigurimeve Shoqerore

Firma paguan konributin e detyrueshme te Sigurimeve Shoqerore ne Shqiperi ne baze te ligjit te Sigurimeve shoqerore..Kontributet dhe fondi I pagave pasqyrohen ne pasqyren e te ardhura – Shpenzimeve.

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Pagat	(127,776,595)	(121,512,325)	(6,264,270)
(ii)	Sigurime shoqerore	(21,338,691)	(20,292,572)	(1,046,119)
(iii)	Raporte	-	-	-
	TOTALI	(149,115,286)	(141,804,897)	(7,310,389)

Shoqeria "RAFAELO 2002" Sh.A TIRANE

Shenime shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e perfunduar me date 31.12.2017

(Shumat ne leke)

(A) Politikat kontable Informacion mbeshtetes mbi pasqyrat financiare

B(Shpenzime Amortizimi)

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Zhvleresimi	-	-	
(ii)	Amortizimi	(132,040,793)	(118,341,127)	(13,699,666)
(iii)	Kuota e shpenzimeve per tu shperndare	-	(27,180,000)	
	TOTALI	(132,040,793)	(145,521,127)	(13,699,666)

B(shpenzime financiare.

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare te tjera	-	-	-
(ii)	Interesa te paguara dhe diferenca kursi negative	(126,095,455)	(139,730,002)	13,634,547
(iii)	Interesa te fituara dhe diferenca kursi pozitive	212,100	112,341	99,759
(iv)	Te ardh/shpenz nga shitja e AAM-vlera/kontabe	(172,770,203)	(60,858,241)	(111,911,962)
	TOTALI	(298,653,558)	(200,475,902)	(98,177,656)

REZULTATI KONTABEL

Fitimi bruto, e cila llogaritet midis diferences midis te ardhurave dhe shpenzimeve.

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
(i)	Totali i te ardhurave	5,007,411,833	3,622,908,239	1,384,503,594
(ii)	Totali i shpenzimeve	(4,770,858,303)	(3,347,746,257)	(1,423,112,046)
(iii)	Fitimi bruto kontabel	236,553,530	275,161,982	(38,608,452)
(iv)	Tatim mbi fitimin kontabel 15%	35,483,029	41,274,297	(5,791,268)
(v)	Fitimi neto kontabel	201,070,500	233,887,685	(32,817,184)

(C) REZULTATI TATIMORE

Sipas ligjeve "Per Tatim mbi te Ardhurat" shoqeria nuk ka shpenzime te panjohura per efekt fiscal si me poshte.

Nr	Emertimi	2017	2016	Ndryshimi
	Humbjet e mbartur			
	nga viti			
	nga viti			
1	FITIMI I USHTRIMIT	236,553,530	275,161,982	(38,608,452)
2	SHPENZIME TE PAZBRITSHME			-
	Amortizim tej normave ligjore			-
	Shpenzime pritje dhurime tej kufirit tatimor			-
	Gjoba, penalitete, demshperblime	29,390,243	25,918,635	3,471,608
	Provizione qe nuk njihen nga dispozitat			-
	te tjera			-
3	FITIMI TATIMOR I USHTRIMIT	265,943,773	301,080,617	(35,136,844)
4	PJESA E HUMBJES MBARTUR(-)			
5	FITIMI I TATUESHEM (4-5)	265,943,773	301,080,617	(31,665,236)
6	Perqindja e tatim fitimit	15%	15%	-