SHENIMET SHPJEGUESE

A 1 Informacion i përgjithshëm

1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise eshte i cenuar, pasi duke filuar nga muaji tetor 2015, Shoqeria ka nderprere aktivitetin e saj, per shkak te renies drastike te cmimit ne tregjet nderkombetare.

3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A 2 Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventarevë është zgjedhur metoda e kostos mesatare të ponderuar, (SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) janë kapitalizizuar në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK 5:)

Për vlerësimin e mëpasshëm të AAM-së është zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) Shoqëria ka percaktuar si metodë të amortizimit të A.A.M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlerës së mbetur, ndërsa normat e amortizimit janë të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat, me 5 % të vlerës së mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni, me 25 % te vleres se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera, me 20 % te vleres se mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit atë lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

B Shënime që shpjegojnë zërat e Pasqyrave Financiare

I AKTIVET AFATSHKURTRA

1 Aktivet monetare

Aktivet monetare	**5,730,563**
> Banka	5,506,063
> Arka	224,500

Shenimi

1 *Banka*

Nr	Emertimi i Bankes	Gjendja ne Leke	Banka ne Euro		Banka ne USD		Gjendja ne fund
			Euro	Te konvert. ne leke (123.42)	USD	Te konvert. ne leke (107.82)	Totali ne leke
1	Raiffeisen Bank	5,591.07	0.00	0.00	48.29	5,206.63	10,797.70
2	B.K.T Bank	1,872,826.20	6,956.63	858,587.27	196.67	21,204.96	2,752,618.43
3	Intesa Sanpaolo Bank	15,972.64	0.00	0.00	-4.21	-453.92	15,518.72
4	Banka Credins	1,205.66	60.38	7,452.10	53.43	5,760.82	14,418.58
5	ProCredit Bank	7,350.00	448.55	55,360.04	0.00	0.00	62,710.04
6	Tirana Bank	9,549.14	20,100.99	2,480,864.19	0.00	0.00	2,490,413.33
7	Alpha Bank	8,586.29	92.73	11,444.74	0.00	0.00	20,031.03
8	Union Bank	10,855.10	78.63	9,704.51		0.00	20,559.61
9	Societa Generale Ban	2,667.44	226.06	27,900.33	0.00	0.00	30,567.77
10	N.B.G Bank (ABI Ban	5,764.50	82.97	10,240.16	0.00	0.00	16,004.66
11	First Investment Bank	7,530.23	12.89	1,590.88	0.00	0.00	9,121.11
12	Banka e Bashkuar	9,952.04	105.02	12,961.57	0.00	0.00	22,913.61
13	American Bank of Inv	15,968.00	197.86	24,419.88	0.00	0.00	40,387.88
	Totali	1,973,818.31	28,362.71	3,500,525.67	294.18	31,718.49	5,506,062.47

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera në valutë	Vlera në
	Arka në Lekë		224,500
	Arka në Euro		
	Arka në Dollarë		
	Pulla tatimore, bileta, të tjera me vlerë		
	Totali		224,500

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit

2.2 *Aksionet e veta*

Shoqeria s'ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ajo vete

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Klientë për mallra, produkte e shërbime	1,421,721,010
> Fatura të pa likuiduara nën një vit	
> Fatura të pa likuiduara mbi një vit	

	> Ndarje e Rafaelo 2002	1,917,919,885
3.2	*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*	
	> *Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike brenda grupit*	
3.3	*Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	
	> Shoqeria s'ka te drejta dhe detyrim ndaj njësive ekonomike me interes pjesëmarrës	
3.4	*Të tjera*	**156,254,467**
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	0
	> Parapagime të dhëna	4,151,002
	> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	0
	> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	0
	> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	15,940,730
	> Shteti- TVSH për tu marrë	8,410,967
	> Të tjera tatime për t'u kthyer nga Dogana	0
	> Tatimi në burim (per tu kthyer)	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	127,751,768
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
	> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	0
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	
	> Garanci per projekte	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	0
3.5	*Kapital i nënshkruar i papaguar*	**1,852,000,000**
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	1,852,000,000
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	
4.1	*Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*	**7,889,850**
	> Materiale ndihmës	0
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera	
	> Inventari i imët	7,889,850
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
4.2	*Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*	**0**
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
4.3	*Produkte të gatshme*	**0**
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
4.4	*Mallra*	**278,086,342**
	> Mallra	278,086,342
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0
4.5	*Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*	**0**

	> Gjedhe ne majmeri	
	> Te leshta ne majmeri	
	> Te dhirta ne majmeri	
4.6	*AAGJM të mbajtura për shitje*	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
4.7	*Parapagime për inventar*	0
	> Materiale të para	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra për shitje	0
	> Gjë e gjallë	
	5 Shpenzime të shtyra	**2,429,383**
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme (punime kapitale)	2,429,383
	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	
	II AKTIVET AFATGJATA	
	7 Aktivet financiare	
7.1	*Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*	0
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	
	> Aksione të shoqërive të lidhura	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	
7.2	*Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	
7.3	*Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	0
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.4	*Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	0
	> Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	
7.5	*Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata*	0
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	
7.6	*Tituj të tjerë të huadhënies*	0
	> Të drejta të tjera afatgjatë	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	
	> Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	
	> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
	> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	

	8 **Aktive Materiale Afatgjata**	**479,042,774**
8.1	*Toka*	10,502,850
8.1	*Ndërtesa*	216,550,775
8.2	*Impiante dhe makineri*	30,762,248
8.2	*Mjete Transporti*	218,774,342
8.3	*Paisje informatike*	2,452,559
8.3	*Paisje dhe mobilje zyre*	0
8.3	*Të tjera*	0
8.4	*Parapagime për aktive materiale dhe në proces*	0

Detaje te llogaritjeve analitike, bashkangjitur

Hyrjet e reja te AAM	0
Aktivet e blera gjate vitit	0
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	0
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80)	0

	9 Ativet biologjike	0
	> Gjedhe	
	> Te leshta	
	> Te dhirta	
	10 Aktive jo materiale	
	> Koncesione	0
	Koncesione me vleren fillestare	0
	Konçesionet (amortizimi)	
	Konçesionet (zhvlerësimi)	
	> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	0
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	
	Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)	
	> Emri i mire	0
	Emri i mire me vlere fillestare	
	Emri i mire (amortizimi)	
	Emri i mire (zhvleresimi)	
	> Parapagime për AAJM	0
	Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	
	11 Aktive tatimore te shtyra	
	Tatime të shtyra (teprica debitore)	0
	12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

	13 Detyrime afatshkurtra:	
13.1	*Titujt e huamarrjes*	0
	> Huamarrje afatshkurtra	0

	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
13.2	*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*	**544,531,339**
	> Qera financiare	544,531,339
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	Banka 1	0
	Banka 2	0
	> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	
	Banka 1	0
		0
	> Hua të marra	0
	> Kësti i llogaritur i huase për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	0
13.3	*Arkëtime në avancë për porosi*	**0**
	> Parapagime të marra	
13.4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	**700,462,730**
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	700,462,730
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
13.5	*Dëftesa të pagueshme*	**0**
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*	**0**
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	**0**
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoq./shëndetsore*	**9,906,834**
	> Paga dhe shpërblime	7,141,871
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	2,440,583
	> Organizma të tjera shoqërore	0
	> Detyrime të tjera	324380
13.9	*Të pagueshme për detyrimet tatimore*	**0**
	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	0
	> Tatime të tjera për punonjësit	0
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> Të tjera tatime për t'u paguar	0
	> Tatime të shtyra	0
	> Tatimi në burim	
13.10	*Të tjera të pagueshme*	**0**
	> Provizione per kliente	
	> Dividendë për t'u paguar	0

	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	15 Të ardhura të shtyra	0
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	0
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	0
17.1	*Titujt e huamarrjes*	0
	> Huamarrje afatgjata	392,417,594
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra nga individ	202,900,717
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*	
	> Qera financiare	0
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	RZB	0
	> Hua të marra	
17.3	*Arkëtimet në avancë për porosi*	31,539,921
	> Parapagime të marra	31,539,921
17.4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	0
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
17.5	*Dëftesa të pagueshme*	0
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*	0
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	*Të tjera të pagueshme*	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	0
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	0
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0
	19 Të ardhura të shtyra	0
	20 Provizione:	0
20.1	*Provizione për pensionet*	
20.2	*Provizione të tjera*	

21 Detyrime tatimore të shtyra 0

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Analiza dhe rakordimi i Shitjeve

Totali i të ardhurave sipas FDP-ve të TVSH-së	**5,725,039,476**
> Eksporte	437,707,333
> Shitje brenda vendit	2,570,634,159
> Shitje te perjashtuara dhe pa tvsh	734,144,939
> Shitje sherbim hotelerie	64,633,160
> Shitje nga ndarja e Rafaelo 2002	1,917,919,885
Rregullime	
> Plus mbyllje paradhenie viti 2017	31,612,022
> Minus paradhenie per hoteleri	-71,770,741
> Minus shitjen nga ndarja e Rafaelo 2002	-1,917,919,885
> Plus te ardhura, si zbritje nga furnitore	
> Shtim/pakësim nga prodhimi i produktit të gatshëm	
> Te ardhura financiare (shkembime valutore)	125,820
Totali i të ardhurave sipas FDP-së së Tatimit mbi Fitimin	**3,767,086,692**

Analiza dhe rakordimi i Blerjeve

Shpenzimet ne Bilanc, përbëhen nga	**-3,616,421,692**
> Shpenzime lëndë e parë dhe materiale	-3,129,741,908
> Kostot e punës	-119,875,258
> Amortizimi dhe zhvlerësimet	-79,331,643
> Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	-199,195,841
> Shpenzime financiare ose nga pjesmarrjet	-88,277,042

Detajimi i shpenzimeve te tjera te shfrytezimit

1	*Te pasqyruara ne Librin e Blerjeve*	
	Blerje Energji elektrike+ uje	2,465,955
	Konsulence ligjore, kontabilitet, auditim	2,201,405
	Shpenzime portuale	74,708,333
	Shpenzime per mirembajteje sezoni turistik	3,762,881
	Shpenzime per siguracione	16,497,115
	Shpenzime reklama	336,180
	Shpenzime te ndryshme	33,648,828
	Ruajtje Objekti	357,446
	Tranferime, udhetime dieta	1,952,904
	Shp postare telefon	1,580,414
	Taksa Vendore	17,045,438

	Shpenzime per pulla aksize	222,255
	Shpenzime gjoba taksa vendore	427,210
	Shpenzime per tu shperndare	105,625
	TOTALI	***155,311,989***
2	*Shpenzime jashte Librit te Blerjeve*	
	Shpenzime per takse	4,321,490
	Sherbime bankare	7,514,867
	Shpenzime per Aqt te shitura	32,047,495
	TOTALI	43,883,852
		199,195,841

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar **150,665,000**

- Fitimi para tatimit 150,665,000
- Shpenzime te pa zbriteshme 10,233,776
- Fitimi tatimor (humbja tatimore) 126,530,184
- Tatimi mbi fitimin **24,134,816**

Llogarite jashte bilancit

> Shoqeria nuk ka llogari jashte bilancit

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat duhet te behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe kerkojne korigjim nuk ka.

ADMINISTRATOR

Eduart GJINAJ

EXPORT - NDERTIM - IMPORT "RAFAELO 2002" SH.A. K22113003Q TIRANE - ALBANIA