RFZ Building Shpk

Pasqyrat Financiare për vitin ushtrimor 2014

INDIVIDUALE

PËRMBAJTJA

1. PASQYRA E SITUATËS FINANCIARE 1
2. PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE 3
3. PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE 4
4. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL 5
5. INFORMACIONE TË PËRGJITHSHME 6
6. BAZA E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANICIARE 6
7. GJYKIMET, VLERËSIMET DHE SUPOZIMET KONTABËL TË RËNDËSISHME 6
8. POLITIKA TË RENDESISHME KONTABËL 6
9. LLOGARI/KËRKESA TË ARKËTUESHME AFATGJATA 9
11. MJETE MONETARE 9
12. AKTIVE TE TJERA FINANCIARE AFATSHKURTRA 9
13. HUAMARRJE TË TJERA AFATGJATA 10
14. HUAMARRJET AFATSHKURTRA 10
15. HUATË DHE PARAPAGIMET 10
16. GRANTE DHE TË ARDHURA TË SHTYRA 11
17. SHITJET NETO 11
18. NDRYSHIMET NË INVENTARIN E P.GATSHME DHE P. PROCES 11
19. SHPENZIME TË TJERA NGA VEPRIMTARITË E SHFRYTËZIMIT 12
20. SHPENZIME TË PERSONELIT 12
21. FITIM (HUMBJET) NGA KURSI I KËMBIMIT 12
22. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN 12
23. PALËT E LIDHURA 13

1. PASQYRA E SITUATËS FINANCIARE

A	AKTIVET	Shënime	Viti Ushtrimor 2014	Viti Paraardhës 2013
I	**Aktivet Afatshkurtra**			
1	**Mjete monetare**	11	5,066,683	16,120,901
2	**Dervativë dhe aktive financiare të mbajtura për tregtim**			
	Totali		**5,066,683**	**16,120,901**
3	**Aktive të tjera financiare afatshkurtra**	12		
b)	Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		8,855,376	104,025,837
c)	Instrumente të tjera borxhi		-	69,490,000
	Totali		**8,855,376**	**173,515,837**
4	**Inventari**			
a)	Lëndët e para			
b)	Prodhim në proces	10	2,308,241,697	1,421,646,007
	Totali		**2,308,241,697**	**1,421,646,007**
5	**Aktivet biologjike afatshkurtra**			
6	**Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje**			
7	**Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra**		-	-
	AKTIVET TOTALE AFATSHKURTRA		**2,322,163,756**	**1,611,282,745**
II	**Aktivet Afatgjata**			
1	**Investimet financiare afatgjata**	9	**52,505,796**	-
c)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë			
d)	Llogari / Kërkesa te arkëtueshme afatgjata		52,505,796	-
	Totali		**52,505,796**	-
2	**Aktive afatgjata materiale**			
	Totali			
3	**Aktive biologjike afatgjata**			
4	**Aktivet afatgjata jomateriale**		-	-
	Totali		-	-
5	**Kapitali aksionar i papaguar**			
6	**Aktive të tjera afatgjata (në proces)**		-	-
	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		**52,505,796**	-
	TOTALI AKTIVEVE		**2,374,669,552**	**1,611,282,745**

B	PASIVET DHE KAPITALI	Shënime	Viti Ushtrimor 31.12.2014	Viti Paraardhës 31.12.2013
I	**Pasivet Afatshkurtra**			
1	**Dervativët**			
2	**Huamarrjet**	14	**218,799,088**	**229,086,297**
a)	Huatë dhe obligacionet afatshkurtra		-	-
b)	Kthimet / ripagesat e huave afatgjata		218,799,088	229,086,297
	Totali		**218,799,088**	**229,086,297**
3	**Huatë dhe parapagimet**	15		
a)	Te pagueshme ndaj furnitorëve		30,225,041	4,951,692
b)	Te pagueshme ndaj punonjësve		-	728,004
c)	Detyrimet tatimore		1,966,571	47,923
e)	Parapagimet e arkëtuara		2,095,157,646	1,019,059,891
	Totali		**2,127,349,257**	**1,024,787,510**
4	**Grandet dhe të ardhurat e shtyra**	16	**109,609**	**289,379**
5	**Provizionet afatshkurtra**			
	TOTALI I PASIVEVE AFATSHKURTRA		**2,346,257,954**	**1,254,163,186**
II	**Pasivet Afatgjata**			
1	**Huat afatgjata**			
a)	Hua , bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	266,428,302
	Totali		-	266,428,302
2	**Huamarrje të tjera afatgjata**	13	-	85,716,550
3	**Provizionet afatgjata**			
4	**Grandet dhe të ardhurat të shtyra**			
	TOTALI I PASIVEVE AFATGJATA		-	**352,144,852**
	TOTALI I PASIVEVE		**2,346,257,954**	**1,606,308,038**
III	**Kapitali**			
1	**Aksionet e pakicës (vetem për pasq.fin.të kosoliduara)**			
2	**Kapitali që i përket aksionerëve të shoqërise mëmë (përdoret vetëm për pasq.fin.të kosoliduara)**			
3	**Kapitali aksionar**		**20,716,514**	**20,716,514**
4	**Primi i aksionit**			
5	**Njësite ose aksionet e thesarit (negative)**			
6	**Rezerva statusore**			
7	**Rezerva ligjore**			
8	**Rezerva të tjera**			
9	**Fitimet e pashpërndara**		**(15,741,808)**	**(7,584,636)**
10	**Fitimi (humbja) e vitit financiar**		**23,436,891**	**(8,157,172)**
	TOTALI I KAPITALIT		**28,411,598**	**4,974,707**
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		**2,374,669,552**	**1,611,282,745**

2. PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE

N.r.	P Ë R SH K R I M I	Shënime	Viti Ushtrimor 2014	Viti Paraardhës 2013
1	Shitjet neto	17	26,085,877	-
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë shfrytëzimit			
3	Ndryshimet në inventarin e p.gatshme dhe p. proces	18	(13,198,686)	-
4	Puna e kryer nga njësia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar			
5	Mallra , lëndët e para dhe shërbimet			-
6	Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	19	**(7,122,350)**	**(3,257,635)**
7	Shpenzime të personelit	20	**(3,644,278)**	**(2,748,964)**
a)	Pagat		(3,218,661)	(2,562,597)
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqërore		(425,617)	(186,367)
c)	Shpenzimet për pensionet			
8	Rënia në vlerë (zhvlerësimi) dhe amortizimi			
	Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		**2,120,563**	**(6,006,599)**
1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësite e kontrolluara			
2	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet			
3	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		**23,160,697**	**(2,150,573)**
3/a	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata			
3/b	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		-	14,611
3/c	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit	21	23,160,697	(2,165,184)
3/d	Të ardhurat dhe shpenzime të tjera financiare			
	Fitimi (humbja) para tatimit		**25,281,260**	**(8,157,172)**
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 15 % (10%)	22	1,844,370	
	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		**23,436,891**	**(8,157,172)**

Emri/Firma
Administratori

JORGJI ZALLEMI

3. PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE1

N.r.	P Ë R SH K R I M I	Shënime	Viti Ushtrimor 2014	Viti Paraardhës 2013
A	**Fluksi parave nga veprimtaritë e shfrytëzimit**			
1	Fitimi para tatimit		25,281,260	(8,157,172)
	Rregullimet për :			
2	Amortizimin			
3	Të ardhura nga investimet			
4	Të ardhura nga interesat		-	(14,611)
5	Shpenzime për interesa			
6	(Rritje) /rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera		110,305,945	62,195,206
7	(Rritje) /rënie ne tepricën e inventarit		(886,595,689)	(370,609,136)
8	(Rritje) / rënie në tepricën detyrimeve, për t`u paguar nga aktiviteti		1,016,669,776	508,037,968
9	Paratë e perftuara nga aktivitetet			
10	Interesi i arkëtuar / (paguar)		-	14,611
11	Tatim fitimi i paguar			
	Paraja neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		**265,661,293**	**191,466,866**
B	**Fluksi i parave nga veprimtaritë e investuese**			
1	Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara			
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-	-
3	Të ardhura nga shitja e paisjeve			
4	Interesi i arkëtuar			
5	Dividendët e arkëtuar			
	Paraja neto, e përdorur në aktivitetet e investuese		-	-
C	**Fluksi i parave nga veprimtaritë e financiare- Cash flows from financing activities**			
1	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar			
2	Të ardhura nga huamarrje afatgjata		43,997,336	116,629,500
3	Pagesat e detyrimeve të huave / qirasë financiare		(320,712,846)	(309,011,758)
4	Dividendë të paguar			
	Para neto e përdorur në aktivitetet financiare		**(276,715,510)**	**(192,382,258)**
	Rritja / (rënia) neto e mjeteve monetare		(11,054,217)	(915,392)
	Mjete monetare në fillim të periudhës kontabël		16,120,901	17,036,292
	Mjete monetare në fund të periudhës kontabël	**11**	**5,066,683**	**16,120,900**

[1] Pasqyra e Flukseve të Mjeteve Monetare është përgatitur sipas metodës indirekte.

4. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione të thesarit	Rezerva statusore dhe ligjore	Fitim i pashpërndarë	Totali i Kapitaleve të veta
Pozicioni më 31 dhjetor 2010	**100,000**				**(4,120,883)**	**(4,020,883)**
Fitimi neto i vitit financiar					2,818,325	**2,818,325**
Rritje e rezervës kapitalit						-
Emetimi i aksioneve						-
Dividendët e paguar						-
Pozicioni më 31 dhjetor 2011	**100,000**				**(1,302,558)**	**(1,202,558)**
Fitimi neto i vitit financiar					(6,282,078)	**(6,282,078)**
Rritje e rezervës kapitalit						-
Emetimi i aksioneve						-
Dividendët e paguar						-
Pozicioni më 31 dhjetor 2012	**100,000**				**(7,584,636)**	**(7,484,636)**
Fitimi neto i vitit financiar					(8,157,172)	**(8,157,172)**
Rritje e rezervës kapitalit	20,616,514					**20,616,514**
Emetimi i aksioneve						-
Dividendët e paguar						-
Pozicioni më 31 dhjetor 2013	**20,716,514**	-	-	-	**(15,741,808)**	**4,974,707**
Fitimi neto i vitit financiar					23,436,891	**23,436,891**
Rritje e rezervës kapitalit	-					-
Emetimi i aksioneve						-
Dividendët e paguar						-
Pozicioni më 31 dhjetor 2014	**20,716,514**	-	-	-	**7,695,083**	**28,411,598**

5. INFORMACIONE TË PËRGJITHSHME

"RFZ Building" sh.p.k. është krijuar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me datë 10 Dhjetor 2008 në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit me ortak të vetëm Balfin shpk. Kapital të nënshkruar prej **20,716,514** lekë i përbërë nga 100 kuota me vlerë nominale 207,165.14 lekë.

Administrator i shoqërisë me datë 31.12.2014 është Z. Endrit Alikaj.

6. BAZA E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANICIARE

Shoqëria i mban të dhënat e kontabilitetit dhe publikon pasqyrat e saj financiare të vitit 2014 në bazë të Standardeve Kombëtare të Raportimit Financiar ("SKK"), të shpallura me Urdhërin e Ministrit të Financave Nr. 4292 datë 15.06.2006 dhe në përputhje me Ligjin mbi kontabilitetin no: 9228 datë 29 Prill 2004 "Për Kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", i ndryshuar.
Pasqyrat finaciare janë përgatitur në bazë të kostos historike.
Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në Lek shqiptar ("Lekë"), e cila është edhe monedha kryesore e mjedisit ekonomik, ku operon Shoqëria. Shifrat janë të rrumbullakosura në Lekë.
Aktivet financiare dhe detyrimet financiare janë të kompensuara dhe shumat neto raportohen në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ka të drejtë ligjore për t'i kompensuar shumat e njohura dhe ka një përpjekje për t'i vendosur në bazë neto, ose për realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve njëkohësisht. Të ardhurat dhe shpenzimet nuk janë të kompensuara në pasqyrën e te ardhurave gjithpërfshirëse pasi nuk kërkohet ose lejohet nga ndonjë standard i kontabilitetit ose interpretim, dhe ndonjë politikë kontabël e Shoqërisë.

7. GJYKIMET, VLERËSIMET DHE SUPOZIMET KONTABËL TË RËNDËSISHME

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK kërkon që Drejtimi të bëjë disa gjykime, vlerësime dhe supozime, të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe në raportimin e vlerave të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga ato të vlerësuara.
Vleresimet dhe supozimet themelore rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilen vlerësimi kryhet dhe në ndonjë periudhë të ardhshme, në të cilën ato ndikojnë.
Informacioni mbi elemente të rëndësishëm në vlerësimin e pasigurive dhe gjykimeve kritike për aplikimin e politikave kontabël që kanë efekt të rëndësishëm në vlerat e njohura në pasqyrat financiare janë paraqitur më poshtë.

Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Një gjykim i rëndësishëm është kërkuar për të përcaktuar vlerat e tatim fitimit të shtyrë. Ka transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar i tatimit është i pasigurtë. Shoqëria njeh detyrimet për çështjet e parashikuara tatimore të auditimit bazuar në vlerësimin nëse do të ketë shtesa në taksë. Kur rezultati përfundimtar tatimor ndryshon në mënyrë të rëndësishme me shumat të cilat kanë qenë regjistruar fillimisht, diferenca të tilla do të ndikojnë në tatim fitimin aktual dhe të shtyrë dhe detyrimet në periudhën në të cilën është bërë një vlerësim i tillë

8. POLITIKA TË RENDESISHME KONTABËL

(a) Transaksionet në monedhë të huaj

Rregjistrimet kontabël të njësisë janë të përgatitura në Lekë Shqiptar, e cila është edhe monedha kryesore e mjedisit ekonomik në të cilën operon shoqëria.
Gjatë përgatitjes së pasqyrave financiare, transaksionet në monedhë të ndryshme nga monedha funksionale (monedha të huaja) rregjistrohen me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Në fund të çdo periudhe raportuese, mjetet monetare në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin e datës se raportimit që është kursi i këmbimit të Bankës së Shqipërisë më 31.12.2014, 1 Euro me 140.14 Lekë dhe 1 UDS me 115.23 Lekë.
Mjetet jo monetare që mbahen me vlerë të drejtë që janë të rregjistruara në monedhë të huaj, rivlerësohen në kursin e datës kur përcaktohet vlera e drejtë. Mjetet jo monetare që maten me kosto historike në monedhë të huaj nuk rivlerësohen.

Diferencat nga këmbimi njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse si fitim apo humbje në periudhën në të cilën ata ndodhin përvec diferencave të këmbimeve për huamarrjet në monëdhë të huaj të lidhura me aktivet në ndërtim për përdorim të ardhshëm, të cilat përfshihen në kostot e atyre aktiveve kur ato lidhen me një rregullim në koston e interesit të huamarrjeve në monëdhë të huaj.

(b) Instrumentat financiare

Shoqëria fillimisht i ka njohur llogaritë e arkëtueshme dhe depozitat në datën e krijimit të tyre. Të gjitha aktivet e tjera financiare (duke përfshirë edhe aktivet e vlerësuar me vlerën e drejtë) njihen në datën e tregtimit, datën kur shoqëria ka lidhur një kontratë për këto instrumenta. Shoqëria ç'rregjistron një aktiv financiar në momentin kur të drejtat kontraktuale për flukset nga këto aktive skadojnë, ose transferon të gjitha të drejtat për të përfituar flukset kontraktuale të të ardhurave të aktivit financiar me anë të një transaksioni, i cili transferon përfitimet dhe rreziqet që lidhen me pronësinë e aktivit. Ndonjë interes që është mbajtur apo krijuar mbi aktivet e transferuara nga shoqëria paraqitet më vete si një e drejtë apo detyrim. Detyrimet dhe të drejtat financiare kompesohen dhe paraqiten me vlerën neto në bilanc, vetëm kur shoqëria ka të drejtën ligjore për të kompensuar vlerat dhe ka për qëllim të shlyejë këto në vlere neto, apo të realizojë aktivin dhe të shlyejë detyrimin njëkohësisht. Instrumentat financiar jo derivativë të shoqërisë përfshijnë të drejta të tregtueshme dhe të tjera, mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj, detyrime të tregtueshme dhe të tjera.

Mjetet monetare dhe ekujvalentet e saj

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj përfshijnë paratë në arkë dhe llogaritë rrjedhëse bankare, si dhe depozitat afatshkurtra me nje maturitet tre mujor ose me pak. Per qellime te pasqyres se flukseve monetare, mjetet monetare dhe equivalentet e tyre perbehen nga paraja dhe depozitat afatshkurtra te percaktuara me lart, pasi i zbritet teprica e paradhënieve bankare.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme fillimisht shprehen me vlerë të drejtë dhe në vazhdimësi maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e normës efektive të interesit minus humbjet nga zhvlerësimi.

Huamarrjet dhe parapagimet

Huatë e marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejtë, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten më pas me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interest efektiv.
Metoda e normës efektive të interesit është një metodë për llogaritjen e kostos së amortizuar të një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimive të interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e interesit është norma e cila skonton ekzaktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuara përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, për një periudhë më të shkurtër..

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme fillimisht shprehen me vlerë të drejtë dhe në vazhdimësi maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e normës efektive të interesit.

Te tjera

Instrumenta të tjera financiare jo derivative janë matur me koston e amortizueshme, duke përdorur metodën e normës së interest efektiv, duke zbritur humbjet nga zhvlerësimet.

Kapitali aksionar

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme janë klasifikuar si kapital.

(c) Aktivet Afatgjata investimi

Aktive afatgjata investimi, të cilat janë prona të mbajtura për të fituar të ardhura nga qeratë dhe / ose për rivlerësimin e kapitalit (duke përfshirë prona në ndërtim për qëllime të tilla), maten fillimisht me kosto, duke përfshirë koston e transaksionit. Ato njihen fillimisht në pasqyrën e pozicionit financiar në momentin që rreziqet dhe përfitimet nga pronësia transferohen te shoqëria pavarësisht nga fakti nëse titulli është transferuar apo jo. Ato maten fillimisht me kosto. Pas momentit të njohjes, në vijim aktivet aftagjata investimi maten me modelin e kostos. Aktivet afatgjata investimi, të cilat janë në proces ndërtimi të lidhura me projekte të reja me të cilat po merrët shoqëria, për ndërtimin e magazinave që do të jepen me qera ku përfshirja e shoqërisë në menaxhimin do të jetë minimale. Si e tillë, shoqëria po llogarit kostot direkte të ndodhura gjatë procesit të ndërtimit dhe sjelljes së aktivit në kushtet për tu dhënë me qera.

(d) Përfitimet e punonjësve

Kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore

Gjatë ecurisë normale të biznesit, Shoqëria bën pagesa në emër të saj dhe të punonjësve për kontributet shoqërore dhe shëndetësore, të cilat janë të detyrueshme bazuar në legjislacion. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenziemve në momentin e ndodhjes.

Pensioni i detyrueshëm

Shoqëria, gjate aktivitetit të saj, bën pagesa në emër të saj dhe në emër të punonjësve për të kontribuar ne planin e pensionit sipas legjislacionit lokal. Kostot që ndodhin për këto plane i takojnë shoqërisë dhe ngarkohen në fitimin ose humbjen brenda vitit ushtrimor.

Leja e zakonshme e paguar

Shoqeria njeh si detyrim shumat e paskontuara të kostove të lidhura me lejen vjetore e cila pritet të paguhet në shkëmbim të shërbimit të ofruar nga punonjësi për periudhën.

(e) Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë flukset bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës të cilat gjenerohen përgjatë ecurisë normale të aktiviteteve të biznesit.

(f) Kostot e huamarrjes

Kostot e huave të lidhura direkt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e aktiveve, të cilat duan një kohë të gjatë për t'u sjellë në formë përfundimtare, në mënyrë që të përdoren apo shiten, i shtohen kostos së këtyre aktiveve, deri në momentin kur këto aktive janë gati për qëllimin e tyre për përdorim ose për shitje.
Të gjitha kostot e tjera njihen si të ardhura ose shpenzime në periudhën kur ato kanë ndodhur.

(g) Taksat

Tatimi mbi fitimin nënkupton tatimin e periudhës dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në të ardhura ose shpenzime përvec rasteve kur lidhen me zera të njohur direkt në kapital, në të cilat regjistrohen direkt në kapital.
Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm, i pagueshëm mbi fitimin e tatueshem për vitin, duke përdorur normat e tatimeve në fuqi në datën e raportimit, dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme.
Tatimi i shtyrë njihet duke përdorur metodën e bilancit, duke paraqitur për diferencat e përkohshme midis vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime raportimi financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që priten të aplikohen për diferencat e përkohshme kur ato të kthehen, bazuar në ligjet që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit.
Një aktiv i tatimit të shtyrë njihet nëse është e mundshme që të ardhurat e ardhshme të tatueshme do të realizohen kundrejt të cilave diferencat e përkohshme mund të përdoren. Aktivet e tatimit të shtyrë rishikohen në

çdo datë raportimi dhe zvogëlohen deri sa nuk janë më të mundshme që përfitimet tatimore të lidhura me të do të realizohen.

9. LLOGARI/KËRKESA TË ARKËTUESHME AFATGJATA

Zeri "Llogari / Kërkesa te arkëtueshme afatgjata" perfaqëson vlerën e kontributit dhënë ortakut:

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	Kontributi dhëne ortakut	52,505,796	-
	Totali	**52,505,796**	-

10. INVENTARI

Zeri "Inventar" përfaqeson vlerën e investimit te realizuar për ndërtimin e objektit të banimit të quajtur Ambasador 3 tëdetajuar si më poshtë:

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	Investimi Ambasador 3	2,308,241,697	1,421,646,007
	Totali	**2,308,241,697**	**1,421,646,007**

11. MJETE MONETARE

Në këtë zë përfshihen mjetet monetare gjendje në datë 31.12.2014, në llogaritë rrjedhëse në bankë dhe në arkë. Për njohjen fillestare të këtyre elementëve si dhe për gjendjet, është përdorur politika kontabël e "vlerës së drejtë".

Ky post paraqitet i detajuar si më poshtë:

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	**Vlera në arkë**	**234,372**	**42,385**
	a.1 -Vlera në lekë në arkë	231,569	35,375
	a.2 - Vlera në euro në arkë	2,803	7,010
b)	**Vlera në bankë**	**4,832,311**	**16,078,515**
	b.1 - Vlera në lekë në bankë	457,273	93,497
	b.2 - Vlera në euro në bankë	4,374,134	15,985,018
	b.3 - Vlera në dollar në bankë	905	-
	Totali	**5,066,683**	**16,120,901**

12. AKTIVE TË TJERA FINANCIARE AFATSHKURTRA

Zeri "Llogari / Kërkesa te arkëtueshme afatgjata" perfaqeson vleren e kontributit dhene ortakut:

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	Parapagime Tatim Fitimi	110,000	110,000
b)	TVSH e zbritshme	8,745,376	102,314,258
c)	Kosto financiare të llogaritura	-	1,139,199
d)	Klientë për aktive afatgjate	-	462,380
e)	Huadhënie afatshkurtër	-	69,490,000
2.3	**Totali**	**8,855,376**	**173,515,837**

13. HUAMARRJE TË TJERA AFATGJATA

Në pasiv të Bilancit, në zërin Huamarrje te tjera afatgjata, shuma **85,716,550** lekë përfaqëson kontributin e ortakut ne shoqeri per shpenzimet operacionale dhe investimit.

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	Kontributi nga ortaku	-	85,716,550
	Totali	-	**85,716,550**

14. HUAMARRJET AFATSHKURTRA

Në vazhdim të njohjes fillestare, huatë bankare paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur cdo diferencë midis kostos dhe vlerës së rikuperueshme në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës huamarrjes në të një interesi efektiv.

Huatë bankare përfaqësojnë principalin e pagueshëm për kredinë e marrë nga RFZ Bank për financimin e ndërtimit të objektit Ambasador 3.

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	218,799,088	229,086,297
b)	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	-	266,428,302
	Totali	**218,799,088**	**495,514,598**

15. HUATË DHE PARAPAGIMET

a) Detyrime të pagueshme ndaj furnitorëve

Në këtë grup janë përfshirë detyrimet e pagueshme ndaj furnitorëve, të cilët në njohjen fillestare janë vlerësuar me kosto. Në vijim të njohjes fillestare, huatë dhe detyrimet e tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur cdo diference midis kostos dhe vlerës së rikuperueshme në pasqyren e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në bazë të një interesi efektiv.

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
401	Furnitorë Mallra	29,635,947	3,689,790
402	Furnitorë për sherbime	413,164	1,261,903
408	Furnitor fatura të pambërritura	175,930	-
	Totali	**30,225,041**	**4,951,692**

b) Detyrime të pagueshme ndaj punonjësve

Në pasiv të Bilancit, në zërin të pagueshme ndaj punonjësve përfaqëson detyrimin e kompanisë ndaj punonjësve për pagat, detyrimi i cili është mbyllyr brenda 31 dhjetor 2014.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Paga dhe shpërblime	-	728,004
Totali	-	**728,004**

c) Detyrime të pagueshme ndaj tatimeve

Në pasiv të Bilancit, në zërin detyrime tatimore, shuma **47,923 lekë**, përfaqëson detyrimin e shoqërisë per:

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	Tatim mbi të ardhurat personale	38,042	21,382
b)	Kontribute për sigurimet shoqërore	84,159	26,541
c)	Tatim fitimi	1,844,370	-
	Totali	**1,966,571**	**47,923**

d) Parapagimet e arkëtuara

Në zërin parapagime të arkëtuara në Pasiv të Bilancit, përfaqëson parapagimin e klientëve për apartamentet e prenotuara pranë godinës Ambasador 3 e cila është duke u ndërtuar, në bazë të kontratave të premtim shitjes të hartuara për cdo klient.

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	Klientë Ambasador 3	2,095,157,646	1,019,059,891
	Totali	**2,095,157,646**	**1,019,059,891**

16. GRANTE DHE TË ARDHURA TË SHTYRA

Zëri "Grante dhe të ardhura të shtyra" përfaqëson vlerën shpenzimeve të njohur për dhjetor 2014 të energjis/ujë dhe telefoni:

		31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
a)	Shpenzime të llogaritura	109,609	289,379
	Totali	**109,609**	**289,379**

17. SHITJET NETO

Zëri "Shitje neto" është në vlërën 26,085,877 lekë,
Shoqeria në fund të vitit 2014 ka bëre njohjen e shitjes për dorëzimin e një njësie në pallatin Ambasador 3. Në këtë njohje, shoqëria është bazuar si më poshtë:

- Klienti ka hyrë në objekt dhe ka të drejta të plota përdorimi,
- Klienti ka paguar detyrimin e plotë për këtë njësi,
- Njohja është bërë për vlerën e plotë të cmimit të kontratës së shitjes.

18. NDRYSHIMET NË INVENTARIN E P.GATSHME DHE P. PROCES

Zëri "Ndryshimet në inventarin e p.gatshme dhe p. proces" eshte pasqyruar ne vlerën 13,198,686 lekë, vlerë e cila perfaqëson koston e mallit të shitur.

19. SHPENZIME TË TJERA NGA VEPRIMTARITË E SHFRYTËZIMIT

Zëri "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" është detajuar si më poshtë:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shpenzime noteriale	96,100	20,500
Shpenzime Qera	218,236	218,742
Sigurime për asete	69,745	
Shpenzime për shërbime	1,890,515	-
Shpenzime për security	-	
Shpenzime Publiciteti	1,952,654	2,224,203
Shpenzime telekomunikacioni	253,202	280,329
Shpenzime për komisione bankare	281,206	54,192
Shpenzime për taksa vendore	24,120	22,120
Shpenzime për taksa të tjera	1,267,530	-
Shpenzime për pritje dhurata	889,930	-
Shpenzime për kancelari	-	-
Shpenzime të tjera	179,112	437,548
Totali	**7,122,350**	**3,257,634**

20. SHPENZIME TË PERSONELIT

Shoqëria për vititn 2014 ka kryer shpenzime për personelin e saj sipas zërave përkatës:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shpenzime për paga	3,218,661	2,562,597
Sigurime shoqërore	425,617	186,367
Totali	**3,644,278**	**2,748,964**

21. FITIM (HUMBJET) NGA KURSI I KËMBIMIT

Zëri "Fitim (humbjet) nga kursi i këmbimit" pasqyron diferencat e realizuara nga luhatja e lekut shqiptar ndaj mondhave të huaja, gjatë 2014 kemi të ardhur të konsiderueshme nga kurset e këmbimit kjo ka ardhur si rezultat i forcimit te dollarit.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Fitim nga konvertimi/kursi i këmbimit	27,686,211	313,527
Humbje nga konvertimi/kurset e këmbimit	(4,525,514)	(2,478,711)
Totali	**23,160,697**	**(2,165,184)**

22. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Shpenzimi i tatim fitimit i llogaritur për vitin ushtrimor 2014 bazohet në detyrimin për tatim fitimin sipas Legjislacionin Fiskal në Shqipëri. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për vitin 2014 eshte 15%. Niveli taksimit per fitimin zbatuar në vitin paraardhës 2013ka qënë 10%. Në vlere nominale, tatim fitimi i llogaritur per vitin ushtrimor eshte 1,848,720 Lekë. Për vitin ushtrimor shoqëria rezulton me një fitim neto të realizuar në vleren 23,432,541 Leke.

Më poshtë jepet detajimi i llogaritjes së tatim fitimit:

Shpenzim Tatim Fitimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Të ardhura Total	53,772,088	328,138
Shpenzime Total	28,490,828	8,485,310
Fitim (Humbja) para tatimit	**25,281,260**	**(8,157,172)**
Plus të ardhura të Panjohura Fiskale	-	-
Minus Shpenzime të Panjohura Fiskale	(961,784)	(437,548)
Fitim (Humbja) fiskale para tatimit	**26,243,045**	**(7,719,623)**
HUMBJA E MBARTUR	**(13,947,248)**	-
FITIMI PARA TATIMI	**12,295,797**	-
Tatim Fitimi 15%	1,844,370	-
Fitim (Humbja) Neto	**23,436,891**	**(8,157,172)**

23. PALËT E LIDHURA

Shoqëria ka realizuar gjatë vitit ushtrimor transaksione me palët e lidhura duke kryer marrëdhie blerje, si dhe duke krijuar të drejta dhe detyrime me këto palë. Tek këto palë përfshihen kompania mëmë Balfin Shpk, dhe shoqëritë grupit. Tabela më poshtë paraqet balancat për këto marrëdhënie në datë 31.12.2014 në postet e bilancit:

	Zëri i Bilancit	Balfin	Mane TCI	Neptun
A	**AKTIVET**			
b)	Punime në proces (Kosto ndërtimi)		**1,804,232,969**	
II	**Aktivet Afatgjata**			
1	**Investimet financiare afatgjata**			
d)	Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjata	**52,505,796**		
	TOTALI AKTIVEVE	**52,505,796**	**1,804,232,969**	-
B	**PASIVET DHE KAPITALI**			
a)	Te pagueshme ndaj furnitorëve		**26,719,515**	**950,430**
4	**Grandet dhe të ardhurat e shtyra**			
	TOTALI I PASIVEVE	-	**26,719,515**	**950,430**
III	**Kapitali**			
3	**Kapitali aksionar**	**20,716,514**		
	TOTALI I KAPITALIT	**20,716,514**	-	-
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT	**20,716,514**	**26,719,515**	**950,430**

a) Palet e lidhura Fitimi Humbja me 31 Dhjetor 2014

PËRSHKRIMI	Mane TCI	Neptun
Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	**(679,866)**	**(889,930)**
Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit	**(679,866)**	**(889,930)**

ADMINISTRATOR I SHOQËRISË
Endrit ALIKAJ

RFZ BUILDING

JORGJI ZALLEMI
Kontabel

SHTOJCAR E
PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2014

Shtojca A	Paga dhe Sigurime shoqerore per vitin 2014
Shtojca B	Furnitor – Gjendje Analitike
Shtojca C	Pasqyra Statistikore nr 2
Shtojca D	Pasqyra Statistikore nr 3
Shtojca E	Deklarata per hartimin e Pasqyrave Financiare 2014

List pagesa e kontributeve te sigurimeve shoqerore, shendetesore & Tatimi mbi te ardhurat nga punesimi

Periudha tatimore 214

RFZ BUILDING SH.P.K K82405001V

MUAJI	NR. STAFIT	Paga bruto ne leke		Kontribute per sigurimet shoqerore ne lek			16) Kontribute per sigurimet shendeteso re gjithsej ne leke	17) Paga bruto mbi te cilen llogaritet Tatimi mbi te ardhurat nga punesimi	18) Tatimi mbi te ardhurat nga punesimi ne leke	19) Paga Neto banke	TOTALI I PAGUAR
		10) Gjithsej	11) Mbi te cilen llogariten kontributet	12) Gjithsej (13+14+15)	Nga keto:						
					13) Punedhenesi	14) Punemaresi					
JANAR 2014	1.00	124,397	95,130	23,307	14,270	9,037	4,229	124,397	12,272	100,973	100,973
SHKURT 2014	1.00	124,397	95,130	23,307	14,270	9,037	4,229	124,397	12,272	100,973	100,973
MARS 2014	1.00	124,397	95,130	23,307	14,270	9,037	4,229	124,397	12,272	100,973	100,973
PRILL 2014	1.00	124,397	95,130	23,307	14,270	9,037	4,229	124,397	12,272	100,973	100,973
MAJ 2014	1.00	124,397	95,130	23,307	14,270	9,037	4,229	124,397	12,272	100,973	100,973
QERSHOR 2014	3.00	328,771	256,194	62,768	38,429	24,338	11,178	328,771	31,040	267,803	267,803
KORRIK 2014	3.00	377,431	285,390	69,921	42,809	27,112	12,833	377,431	37,930	305,973	305,973
GUSHT 2014	3.00	378,095	291,090	71,317	43,664	27,654	12,855	378,095	38,040	305,973	305,973
SHTATOR 2014	3.00	378,095	291,090	71,317	43,664	27,654	12,855	378,095	38,040	305,973	305,973
TETOR 2014	3.00	378,095	291,090	71,317	43,664	27,654	12,855	378,095	38,040	305,973	305,973
NENTOR 2014	3.00	378,095	291,090	71,317	43,664	27,654	12,855	378,095	38,040	305,973	305,973
DHJETOR 2014	3.00	378,095	291,090	71,317	43,664	27,654	12,855	378,095	38,040	305,973	305,973
TOTAL		**3,218,661**	**2,472,584**	**605,808**	**370,903**	**234,904**	**109,434**	**3,218,661**	**320,530**	**2,608,508**	**2,608,508**

RFZ building shpk
Gjendia e furnitoreve me dt.31.12.2014

Nr	Emri I Furnitorit	Detyrimi
1	Albanian Courier	200
2	Celesi Shpk	43,200
3	Curona Design	2,103,782
4	Edlira Hyseni	6,000
5	Mane TCI	26,719,515
6	mh-CCS shpk	120,000
7	Neptun	774,500
8	Pelikan Security	85,800
9	Top Channel	58,859
10	Ujsjelles Kanalizime Tirane	32,150
11	Unipress shpk	105,105
	Detyrimi total	**30,049,111**

RFZ BUILDING

Shoqeria___RFZ Building sh.p.k _____ Pasqyre Nr.2

NIPTI___K82405001V _____ Në ooo/Lekë

ANEKS STATISTIKOR

	SHPENZIMET	Llogarise	Statistikor	Viti 2014	Viti 2013
1	**Blerje, shpenzime (a+/-b+c+/-d+e)**	**60**	**12100**		-
a)	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	601+602	12101		-
b)	Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)	6033	12102	13,198,686	
c)	Mallra të blera	605/1	12103		-
d)	Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)		12104		
e)	Shpenzime per sherbime	605/2	12105		-
2	**Shpenzime per personelin (a+b)**	**64**	**12200**	**3,644,278**	**2,749**
a-	Pagat e personelit	641	12201	3,218,661	2,563
b-	Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore	644	12202	425,617	186
3	**Amortizimet dhe zhvlerësimet**	**68**	**12300**		-
4	**Shërbime nga të tretë (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)**	**61**	**12400**		**2,798**
a)	Sherbimet nga nen-kontraktoret		12401		
b)	Trajtime te pergjithshme	611	12402	**96,100**	**21**
c)	Qera	613	12403	218,236	219
d)	Mirembajtje dhe riparime	615	12404		-
e)	Shpenzime për Siguracione	616	12405	**69,745**	
f)	Kerkim studime	617	12406		
g)	Sherbime të tjera	618	12407	**1,890,515**	
h)	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	623	12408		
i)	Shpenzime per publicitet, reklama	624	12409	1,952,654	2,224
j)	Transferime, udhetime, dieta	625	12410		
k)	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	626	12411	253,202	280
l)	Shpenzime transporti	627	12412		
	per Blerje	6271	124121		
	per shitje	6272	124122		
m)	Shpenzime per sherbime bankare + interesa	628	12413	281,206	54
5	**Tatime dhe taksa (a+b+c+d)**	**63**	**12500**		**22**
a)	Taksa dhe tarifa doganore	632	12501		
b)	Akciza	633	12502		
c)	Taksa dhe tarifa vendore	634	12503	24,120	22
d)	Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera	635+638	12504	1,267,530	
II)	**Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)**		12600	**3,644,278**	**5,569**

	Informatë:				**Viti 2013**
1	**Numri mesatar i te punesuarve**		**14000**		1
2	**Investimet**		**15000**		
a)	Shtimi i aseteve fikse		15001		
	nga te cilat: asete te reja		150011		
b)	Pakesimi i aseteve fikse		15002		
	nga te cilat shitja e aseteve ekzistuese		150021		-

RFZ BUILDING

Shoqeria___RFZ Building sh.p.k J_____
NIPTI___K82405001V _____

Pasqyre Nr.3
ne 000/ leke

		Aktiviteti	Te ardhurat nga aktiviteti
1	**Tregti**	Tregti karburanti	
2	**Tregti**	Tregti ushqimore,pije	
3	**Tregti**	Tregti materiale ndertimi	
4	**Tregti**	Tregti cigaresh	
5	**Tregti**	Tregti artikuj industrial	
6	**Tregti**	Farmaci	
7	**Tregti**	Eksport mallrash	
8	**Tregti**	Tregti te tjera	
I		**Totali i te ardhurave nga tregtia**	
9	**Ndertim**	Ndertim banese	26,085,877
10	**Ndertim**	Ndertim pune publike	
11	**Ndertim**	Ndertime te tjera	
II		**Totali i te ardhurave nga ndertimi**	
12	**Prodhim**	Eksport, prodhime te ndryshme	
13	**Prodhim**	Fason te cdo lloji	
14	**Prodhim**	Prodhim materiale ndertimi	
15	**Prodhim**	Prodhim ushqimore	
16	**Prodhim**	Prodhim pije alkolike, etj	
17	**Prodhim**	Prodhime energji	
18	**Prodhim**	Prodhim hidrokarbure,	
19	**Prodhim**	Prodhime te tjera	
III		**Totali i te ardhurave nga prodhimi**	
20	**Transport**	Transport mallrash	
21	**Transport**	Transport malli nderkombetare	
22	**Transport**	Transport udhetaresh	
23	**Transport**	Transport udhetaresh nderkombetare	
IV		**Totali i te ardhurave nga transporti**	
24	**Sherbimi**	Sherbime financiare	
25	**Sherbimi**	Siguracione	
26	**Sherbimi**	Sherbime mjekesore	
27	**Sherbimi**	Bar restorante	
28	**Sherbimi**	Hoteleri	
29	**Sherbimi**	Lojra Fati	
30	**Sherbimi**	Veprimtari televizive	
31	**Sherbimi**	Telekomunikacion	
32	**Sherbimi**	Eksport sherbimish te ndryshme	
33	**Sherbimi**	Profesione te lira	
34	**Sherbimi**	Sherbime te tjera	
V		**Totali i te ardhurave nga sherbimet**	**26,085,877**
		TOALI (I+II+III+IV+V)	**26,085,877**

Te punesuar mesatarisht per vitin 2014:	**Nr. I te punesuarve**
Me page deri ne 19.000 leke	
Me page nga 19.001 deri ne 30.000 leke	
Me page nga 30.001 deri ne 66.500 leke	
Me page nga 66.501 deri ne 84.100 leke	
Me page me te larte se 84.100 leke	3
Totali	

Administratori
Endrit ALIKAJ

Shenim: Kjo pasqyre plotesohet edhe on-line.

RFZ BUILDING

Adresa:
Rruga: Papa Gjon Pali II, ABA Center, Kati 12, Zyra 1206, Balfin Group
Te l: +355 4 2389250
F a x: + 355 4 2389251

DEKLARATE

Deklaroj se **Shoqëria** RFZ Building SH.P.K me **NIPT** **K82405001V** me administrator Z/Zj. ENDRIT ALIKAJ dhe **aksionere**:

1. Shoqeria "Balfin " perqindja e pjesemarrjes 100 %

2. Shoqeria RFZ Building SH.P.K. me NIPT **K82405001V** ka hartuar pasqyrat financiare të vitit 2014 komform standarteve kombetare te kontabilitetit.

Hartuesi i pasqyrave financiare eshte:

Z. **JORGJI ZALLEMI** **(kontabël i miratuar)** me NIPT **K 31512098K**

Administratori i Shoqërisë
(ENDRIT ALIKAJ)

FORMULAR I DEKLARIMIT DHE PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN

Numri i Vendosjes se Dokumentit (NVD) (Vetem per perdorim zyrtar)

(2) Periudha tatimore
14-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):	(3) K82405001V
Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	(4) RFZ Building
Emri Mbiemri i Personit Fizik:	(5)
Adresa:	(6) Qendra Tregetare Univers, Autostrada Tirane-Durres, Km 6.
Qyteti/Komuna/Rrethi:	Tirana, Kashar, Kashar
Numri Telefonit:	(7)

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet		Të ushtrimit	Tatimore
(8/9)	**Te ardhurat**	(8) 53,772,088	(9) 53,772,088
(10/11)	**Shpenzimet**	(10) 28,490,828	(11) 28,490,828
(12)	**Shpenzimet e pazbritshme**		(12) 961,784
	Rezultati		
(13/14)	**Humbja**	(13) 0	(14) 0
(15/16)	**Fitimi**	(15) 25,281,260	(16) 26,243,044
(17)	**Humbje e mbartur**		(17) 13,947,248
(18)	**Fitimi i tatueshem neto (16-17)**		(18) 12,295,796

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte		(19) 1,844,369
(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera		(20) 0
(21) Tatim fitimi (19+20)		(21) 1,844,369
(22) Tatim fitimi i shtyre	(22) 0	
(23) Tatim Fitimi i detyrueshëm për t'u paguar		(23) 1,844,369