



BALFIN SHPK

Pasqyrat Financiare per vitin ushtrimor 2015

INDIVIDUALE

Përmbajtja

RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E PERFORMANCËS FINANCIARE	3
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	5
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE	6-22

PËR AKSIONERËT E BALFIN SHPK

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të shoqërisë Balfin sh.p.k (më poshtë "Shoqëria") që përmbajnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2015, pasqyrën e performancës financiare, pasqyrën e ndryshimeve në kapital, pasqyrën e fluksit të mjeteve monetare, si dhe një përmbledhje të parimeve bazë kontabël dhe informacione të tjera shpjeguese.

Përgjegjësitë e drejtimit për pasqyrat financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sigurtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, dhe kontrollin e brendshëm në masën e përcaktuar nga drejtimi, për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare pa pasaktësi materiale, si pasojë e mashtremeve dhe gabimeve.

Përgjegjësitë e audituesit të pavarur

Përgjegjësia jone është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare duke u bazuar në auditimin e kryer. Ne kryem auditimin tonë në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të përmbushim kërkesat e etikës dhe të planifikojmë dhe kryejmë auditimin me qëllim që të përfitojmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk përmbajnë pasaktësi materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për sigurimin e të dhënave të auditimit për shumat dhe deklaratimet në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura janë në gjykimin e audituesit, duke përfshirë vlerësimin e rrezikut të keq-deklarimeve materiale, qoftë si rezultat i mashtremeve apo gabimeve. Gjatë vlerësimit të këtyre rreziqeve, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e sigurtë të pasqyrave financiare të Shoqërisë në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme për rrethanat financiare, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinionit për efektivitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë. Një auditim gjithashtu përfshin vlerësimin e përshtatshmërisë së parimeve të kontabilitetit të përdorura dhe pranueshmërinë e çmuarjeve kontable të kryera nga drejtimi, si edhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se të dhënat e auditimit që ne kemi siguruar janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të bazuar opinionin tonë të auditimit.

Baza e kualifikimit të opinionit

Sic pasqyrohet në Shënimin 12 të pasqyrave financiare, Shoqëria zotëron tituj të huadhënies ndaj Plus Communication. Meqenëse kjo kompani ka një pozitë të vështirë në tregun e telekomunikacionit dhe ka pësuar humbje të vazhdueshme financiare nga krijimi i saj, menaxhimi i Shoqërisë nuk ka mundur të vlerësojë aftësinë e mbledhjes së kësaj kredie, dhe rrjedhimisht ne nuk jemi në gjendje të vlerësojmë aftësinë e Shoqërisë për të rikuperuar këtë investim.

Opinionit i kualifikuar

Sipas opinionit tonë, përveç efektit të mundshëm të cështjes të diskutuar në Bazën e kualifikimit të opinionit, nëse ka, pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me politikat kontabël të Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit sic përshkruhen në shënimin 2.1 Baza e përgatitjes së pasqyrave financiare.

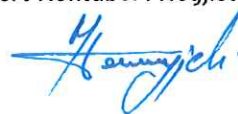
Cështje të tjera

Tërheqim vëmendjen në Shënimin 2.1 të pasqyrave financiare, që tregon Bazat e përgatitjes të pasqyrave financiare dhe faktin që këto pasqyra financiare janë përgatitur për qëllim të përmbushjes së kërkesave ligjore për auditimin e pasqyrave financiare vjetore.

Ernst & Young Ekspert Kontabël i Autorizuar
Dega Shqipëri

31 maj 2016
Tiranë, Shqipëri

Mario Vangjel
Ekspert Kontabël i Regjistruar



BALFIN SH.P.K*(Gjithë vlerat janë shprehur në Lek)***PASQYRA E SITUATES FINANCIARE**

AKTIVET	Shenime	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Aktivët Afatshkurtra			
Mjete monetare	4	136,967,533	28,702,298
Totali		136,967,533	28,702,298
Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	5	74,236,544	71,265,674
Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	6	43,999,177	232,882,966
Totali		118,235,721	304,148,640
Inventari			
Lëndët e para/Inventar i imet		-	8,755
Parapagesa për furnizime dhe shpenzimet e shtyra	7	1,448,977	4,747,729
Totali		1,448,977	4,756,484
AKTIVET TOTALE AFATSHKURTRA		256,652,231	337,607,421
Aktivët Afatgjatë			
Investimet financiare afatgjatë			
Aksione dhe pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara (pasqyrat financiare të pakonsoliduara)	8	2,808,509,397	2,376,607,357
Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje	9	779,034,885	746,513,106
Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjatë	10	1,872,060,005	2,467,255,005
Tituj të huadhënies në njësitë brenda grupit	11	427,908,934	-
Tituj të tjera të huadhënies		567,554,645	-
Totali		6,455,067,866	5,590,375,468
Aktive afatgjatë materiale	12		
Makineri dhe pajisje (minus amortizmi)		9,359,411	5,924,558
Aktive të tjera afatgjatë materiale (me vlerë kontabel të mbetur)		16,492,790	19,488,939
Totali		25,852,201	25,413,497
Aktive biologjike afatgjatë			
Aktivët afatgjatë jomateriale			
Aktive të tjera afatgjatë jomateriale		869,745	1,014,701
Totali		869,745	1,014,701
TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		6,481,789,813	5,616,803,666
TOTALI AKTIVEVE		6,738,442,043	5,945,411,087
PASIVET DHE KAPITALI			
Huat dhe obligacionet afatshkurtra	13	246,141,363	111,700,504
Totali		246,141,363	111,700,504
Huat dhe parapagimet			
Te pagueshme ndaj furnitorëve	14	49,138,711	25,833,449
Detyrimet tatimore	15	5,725,699	2,023,260
Dividend per tu paguar		-	120,879,411
Totali		301,005,773	148,736,120
Grandet dhe të ardhurat e shtyra	16	-	70,070,000
TOTALI I PASIVEVE AFATSHKURTRA		301,005,773	330,506,625
Huamarrje të tjera afatgjatë	17	2,151,624,146	2,015,486,342
TOTALI I PASIVEVE AFATGJATA		2,151,624,146	2,015,486,342
TOTALI I PASIVEVE		2,459,617,636	2,345,992,966
Kapitali aksionar		3,216,205,000	3,216,205,000
Rezerva ligjore		199,859	199,859
Fitimet e pashpërndara		392,013,262	300,507,544
Fitimi e vitit financiar		677,394,003	91,505,544
TOTALI I KAPITALIT		4,285,812,124	3,608,418,120
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		6,738,442,043	5,954,411,087

Bilanci kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.




PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHEPËRFSHIRESE

	Shenime	Vitii mbyllur më 31 dhjetor 2015	Vitii mbyllur më 31 dhjetor 2014
Shitjet neto	18	177,183,008	57,495,844
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë shfrytëzimit	19	688,729,675	99,708,046
Shpenzime t nga veprimtaritë e shfrytëzimit	20	(95,724,260)	(50,294,367)
Shpenzime të personelit	21	(75,615,172)	(62,596,983)
Pagat		(68,372,471)	(56,222,303)
Shpenzimet e sigurimeve shoqërore		(7,242,701)	(6,099,701)
Shpenzimet të tjera		-	(274,979)
Rënia në vlerë (zhvlerësimi) dhe amortizimi		(6,921,407)	(7,196,314)
Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		687,651,844	38,481,079
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		(9,034,391)	54,389,318
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	22	(585,985)	56,101,766
Fitimet/(humbjet) nga kursi i këmbimit		(8,448,406)	(1,712,448)
Fitimi (humbja) para tatimit		678,617,453	91,505,545
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 15 %	23	(1,223,451)	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		677,394,003	91,505,545

Emri/Firma

*Edlira Shuka***Administratori**

Emri/Firma

*Blerina Noka***Drejtoreshë e Financës**

Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

BALFIN SH.P.K*(Gjithe vlerat jane shprehur ne Lek)***PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL**

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione të thesarit	Rezerva ligjore	Fitimi i pashpërndarë	Totali i kapitaleve të veta
Pozicioni më 31 dhjetor 2013	3,216,205,000	-	-	199,859	300,507,718	3,516,912,577
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	91,505,545	91,505,545
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 dhjetor 2014	3,216,205,000	-	-	199,859	392,013,262	3,608,418,120
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	677,394,003	677,394,003
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 dhjetor 2015	3,216,205,000	-	-	199,859	1,069,407,006	4,285,812,124



Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

BALFIN SH.P.K*(Gjithë vlerat janë shprehur në Lek)***PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE**

Shenime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2015	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2014
Fluksi parave nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Fitimi para tatimit	(10,112,222)	91,505,545
Rregullimet për :		
Amortizimin	12 6,921,407	7,274,870
Humbjet (fitimet) nga këmbimet valutore	(6,064,632)	(1,712,448)
Të ardhura nga investimet	-	99,554,081
Fitime nga shitja e aktiveve afatgjate	12 309,456	-
Rritje / rënie në kërkesa te arketueshme nga aktiviteti, dhe kërkesave te tjera	784,406,671	(408,753,439)
Rritje / rënie ne tepicën inventarit	8,755	10,079
Rritje / rënie në tepicën detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti	(163,941,710)	53,499,839
Tatim fitimi i paguar	23 (11,519,451)	-
Paraja neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	611,527,725	(158,621,474)
Fluksi i parave nga veprimtaritë e investuese		
Blerja e shoqërisë së kontrolluar minus paratë e arkëtuara	(464,423,819)	51,198,273
Blerja e aktiveve afatgjate materiale	12 (9,040,576)	1,073,897
Të ardhura nga shitja e paisjeve	2,149,040	-
Dividendët e arkëtuar	688,729,675	-
Hua te dhena	11 (995,463,579)	-
Paraja neto, e perdorur ne aktivitetet e investuese	(778,049,258)	(53,272,170)
Fluksi i parave nga veprimtaritë e financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Huamarrje te marra	270,578,663	281,192,597
Interesi i paguar	5,498,284	4,397,184
Pagesa e huave	-	(128,526,586)
Interesi i arketuar	(4,912,298)	(59,134,088)
Para neto e perdorur ne aktivitetet financiare	271,164,649	97,850,541
Rritja/renia neto e mjeteve monetare nga aktiviteti	104,643,115	(7,498,763)
Humbjet (Fitimet) nga kembimet valutore	22 -	(1,712,448)
Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel	5 32,324,417	41,535,629
Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel	136,967,533	32,324,418



Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

1. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME

Balfin sh.p.k. është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me datë 25 Tetor 2007 dhe është regjistruar në Qendren Kombëtare të Regjistrimit në regjistrin e shoqërive tregtare në të njëjtën ditë, me kapital të nënshkruar prej 100,000 leke. Me datë 08.04.2008 në Qendren Kombëtare të Regjistrimit, shoqëria ndryshon emrin e saj nga Samir Mane Consulting Group në Balfin Shpk. Me datë 24.10.2008 në Qendren Kombëtare të Regjistrimit rritet kapitali i shoqërise me **12,300,000 leke**, në datën 05.07.2009 në Qendren Kombëtare të regjistrimit rritet kapitali i shoqërise me 2,330,580,000 leke. Në datën 19.03.2012 në Qendren Kombëtare të Regjistrimit rritet kapitali i shoqërise në natyrë për vlerën 873,225,000 leke Kapitali i shoqërise në 31.12.2014 është **3,216,205,000 leke**. Administrator dhe aksioner i vetëm është Z.Samir Mane i cili zotëron 100% të aksioneve të shoqërise me vlerë nominale për një aksion **32,162,050 leke**.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatëse të Ligjit nr. 9901 datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, nga statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar në fuqi për tatimet dhe taksat.

Objekti: Aktiviteti i shoqërise është investimi dhe konsulenca.

Certifikimi tatimor: NIPT K72223031K

Forma juridike e shoqërise: Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar

Adresa e selisë: ABA Business Center, Kati 11, Tiranë

Shoqëria kryen aktivitetin e saj në ambiente që janë të mara me qira.

2. BAZA E PËRGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Bazat e përgatitjes

Kompania ka përgatitur keto pasqyrat financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (“SKK”) për pasqyrat financiare të vecanta me qëllim plotësimin e kërkesave për raportim të pasqyrave financiare ligjore.

Meqënëse SKK kërkon përgatitjen e pasqyrave financiare të konsoliduara, pasqyrat financiare të vecanta mund të mos jenë të mjaftueshme për t’u përdorur si pasqyra financiare me qëllim të përgjithshëm për të plotësuar kërkesat e gjithë përdoruesve të pasqyrave financiare. Pasqyrat e konsoliduara të Shoqërise do të lëshohen pas datës së aprovimit të këtyre pasqyrave.

Shoqëria i mban të dhenat e kontabilitetit dhe publikon pasqyrat e saj financiare të vitit 2015 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.

Aktivitetet 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 të ardhurave gjithëpërfshirëse pasi nuk kërkohet ose lejohet nga ndonjë standard i kontabilitetit ose interpretim, dhe ndonjë politikë kontabël e Shoqërisë.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Monedha funksionale dhe e prezantimit

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2. BAZA E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)**2.4 Vlerësime dhe gjykime**

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që Drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë dhe në njohjen dhe matjen e shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet shpjeguese përkatëse të këtyre pasqyrave financiare.

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL**3.1 Transaksionet në monedhë të huaj**

Transaksionet në monedhë të huaj këmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit këmbehen në monedhë funksionale me kursin e këmbimit të asaj date. Fitimi ose humbja nga kurset e këmbimit për zërat monetarë është diferenca midis kostos së amortizuar në monedhë funksionale në fillim të vitit dhe kostos së amortizuar në monedhë të huaj të këmbyer me kursin e këmbimit në fund të vitit.

Aktivitet dhe detyrimet jo-monetare të nominuara në monedhë të huaj të cilat maten me vlerë të drejtë këmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës në të cilën është përcaktuar vlera e drejtë. Zërat jo-monetarë në monedhë të huaj të cilat maten me kosto historike këmbehen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Kurset e këmbimit zyrtare bankare të zbatuara sipas Bankës së Shqipërisë (Lek kundrejt njësisë së monedhës së huaj) për monedhat kryesore më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 ishin si më poshtë:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
USD	125.79	115.23
EUR	137.28	140.14

3.2 Instrumentat Financiare

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme, mjete monetare dhe të tjerë ekuivalentë, huamarrje, dhe llogari të pagueshme dhe të tjera 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/humbje, 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.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitet financiarë regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitet financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitet. 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 regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

3.2 Instrumentat Financiare (vazhdim)

Mjete monetare dhe të tjerë ekuivalentë

Mjete monetare dhe të tjerë ekuivalentë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, mjetet monetare dhe të tjerë ekuivalentë përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme dhe të tjera 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 llogarive 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 pasasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme dhe të tjera 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.

Huamarrje

Huamarrjet njihen fillimisht me kosto dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve.

Të tjerë

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Vlera e drejtë

Vlera e drejtë e përlllogaritur për mjetet monetare dhe të tjerë ekuivalentë, llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme, llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme, huamarrjeve, përafron me vlerat e tyre kontabël.

Kapitali aksionar

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

3.3 Aktivët Afatgjatë investimi

Aktive afatgjatë 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 afatgjatë investimi maten me modelin e koston. Aktivët afatgjatë investimi, të cilat janë në proces ndërtimi të lidhura me projekte të reja me të cilat po merrën 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 aktivitetit në kushtet për tu dhënë me qera.

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

3.4 Aktivet Afatgjata Materiale

Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostot përfshijnë shpenzimet që lidhen në mënyrë të drejtpërdrejte me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të ndërtuara nga vetë shoqëria përfshin koston e materialeve dhe punës direkte dhe kosto të tjera që lidhen në mënyrë të drejtpërdrejtë për sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin që i është caktuar, kostot e çmontimit dhe lëvizjes së aktiveve dhe kthimin e vendodhjes së tyre në gjendjen e mëparshme, si dhe kostot e kapitalizuara të huave. Kostot gjithashtu mund të përfshijnë zëra të transferuar nga të ardhurat të tjera përmbledhëse për fitime apo humbje të kualifikimit të flukseve të parasë të mbuluara nga blerjet në monëdhë të huaj të aktiveve afatgjata materiale. Blerja e programeve kompjuterike të cilat janë pjesë përbërëse e funksionimit të paisjeve përkatëse kapitalizohet si pjesë e asaj paisjeje. Në momentin që një nga aktivet afatgjata materiale përbëhet nga pjesë me jetëgjatësi të dobishme të ndryshme, ato rregjistrohen si pjesë të ndara nga njëra tjetra. Fitimet ose humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e aktiveve afatgjata materiale percaktohen duke krahasuar arkëtimet nga shitja me vlerën kontabël neto të aktivit afatgjatë material dhe njihen neto në të ardhura ose humbje të tjera.

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.

Amortizimi

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

Jetëgjatësia e vlerësuar për periudhën aktuale dhe metodat respektive të amortizimit janë si më poshtë:

a) Makineri e Pajisje	20%
b) Mjete transporti	20%
c) Pajisje informatike	25%
d) Instalime	20%
e) Te tjera	20%

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

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Njohja dhe matja

Aktivët jomateriale të blera nga shoqëria maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe rënien në vlerë të akumuluar.

Kostot në vijim

Kostot në vijim kapitalizohen vetëm kur ato rrisin përfitimet e ardhshme ekonomike nga aktivi specifik me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e tjera, duke përfshirë shpenzimet e gjenerimit të

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

3.5 Aktive afatgjata jomateriale (vazhdim)

emrit të mirë dhe markës, njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse (në humbje ose fitime) në momentin e ndodhjes.

Amortizimi

Amortizimi llogaritet mbi koston e aktiveve, ose cdo vlerë tjetër të konsideruar si kosto, minus vlerën e mbetur. Amortizimi njihet në të ardhura ose shpenzime duke përdorur metodën e vlerës së mbetur.

Zhvlerësimi

Aktivët financiarë

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna objektive që ka pësuar rënie në vlerë. Një aktiv financiar bie në vlerë nëse ka të dhëna objektive të një ngjarje që ka çuar në rënien e vlerës së tij pas momentit fillestar të njohjes së aktivitetit, dhe kjo ngjarje ka efekt negativ në vlerësimin e flukseve të ardhshme nga aktiviteti të cilat mund të maten me besueshmëri.

Humbja nga rënia në vlerë e aktivitetit të vlerësuar me koston e amortizuar llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme që priten të gjenerohen nga ky aktiv financiar të aktualizuara me normën fillestare efektive të interesit. Humbjet njihen në

pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse (në humbje ose fitim) në një llogari zbritje kundër të arkëtueshmet. Interesi nga aktiviteti e zhvlerësuar në këtë mënyrë vazhdon të njihet nëpërmjet amortizimit të skontos. Kur një ngjarje pasuese shkakton zvogëlimin e rënies në vlerë, shumat përkatëse rimerret nëpërmjet pasqyrës përmbledhëse të të ardhurave, fitimit ose humbjeve.

Aktivët jo financiarë

Vlera kontabël e aktiveve jo financiare të shoqërisë rishikohet në datën e raportimit për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë për rënie në vlerë. Nëse ekziston ndonjë evidence e tillë atëherë matet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Gjatë vlerësimit të vlerës në përdorim, flukset e ardhshme të vlerësuar skantohen në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para tatimit, e cila reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të pasqyrës dhe risqeve specifike të aktiveve që nuk janë marrë parasysh në vlerësimin e flukseve të ardhshme. Humbje nga rënia e vlerës njihet nëse vlera kontabël e aktivitetit ose e njësive të tij të gjenerimit të pasqyrës tejkalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse.

3.6 Provigjonet

Provigjoni njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen me vërtetësi, dhe ka mundësi që të ketë nxjerrje të flukseve të ardhshme të pasqyrës për të shlyer këtë detyrim. Provigjonet përcaktohen nga aktualizimi i flukseve të pritshme me një normë para tatimi që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të pasqyrës dhe rrezikut specifik të detyrimeve.

3.7 Njohja e të ardhurave

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

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejtë të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të kompanisë. Të ardhurat përfshijnë

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

3.7 Njohja e të ardhurave (vazhdim)

shumat neto pa përfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, të cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto. Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësise se bashku me riskun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi.

3.8 Të ardhurat nga qeratë

Të ardhurat nga qeraja janë të ardhura të përfituara nga kontratat e qerasë, përveç të ardhurave të kushtëzuara të qerasë të cilat njihen kur përfitojnë. Kostot fillestare direkte që ndodhin gjatë negociimit të një kontrate qeraje njihen si shpenzime në termat e qerasë me të njëjtat baza sit ë ardhurat nga qeraja.

Përpyekjet për të nënshkruar një kontratë qeraje janë shpërndarë në mënyrë të barabartë përgjatë afatit të kontratës së qerasë edhe nëse këto pagesa nuk bëhen në këto baza. Afati i qerasë është një periudhë e pa anulueshme qeraje së bashku me afate të tjera të mëtejshme për të cilat qeramarrësi ka opsionin për të vazhduar qeranë, kur, në fillim të qerasë drejtimi ka një siguri të arsyeshme që qeramarrësi do ta ushtrojë këtë opsion.

Shumat e marra nga qeramarrësi për përfundimin e qerasë ose kompesimin e përfundimit të saj njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse kur lind e drejta për ti marrë ato.

3.9 Pagesat për qeranë financiare

Qeratë klasifikohen si qera financiare kur kushtet e qerasë transferojnë në mënyrë domethënëse të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë tek qeramarrësi. Të gjitha qeratë e tjera klasifikohen si qera operative. Pagesat e bëra për qeranë operative janë paraqitur në pasqyrën e të ardhurave në bazë lineare përgjatë kohëzgjatjes së kontratës

Depozitimet e qeramarrësit

Detyrimet e depozitimeve të qeramarrësit fillimisht njihen me vlerë të drejtë dhe maten më kosto të amortizueshme kur është materiale. Diferencat ndërmjet vlerës fillestare të drejtë dhe shumës nominale përfshihet si një komponent i të ardhurave nga kontrata e qerasë dhe njihen në bazë lineare përgjatë kohëzgjatjes së kontratës.

3.10 Të ardhurat financiare dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përbëhen nga të ardhurat nga interesi për fondet e investuara në depozita bankare dhe nga të ardhurat nga kursi i këmbimi.

Kostot financiare përbëhen nga shpenzimet e interesit të huave, shpenzime nga kurset e këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare në fitim dhe humbje nga rënia në vlerë e aktiveve financiare.

Humbjet apo fitimet nga kursi i këmbimit janë paraqitur në vlerë neto.

3.11 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 ardhurat nga investimet e përkohshme, për sa i përket disa huave të veçanta, të cilave ende nuk ju është paguar interesi, kjo shumë ju zbritet kostove të huamarrjes dhe nuk i kapitalizohet kosto së aktivitetit.

Të gjitha kostot e tjera njihen si të ardhura ose shpenzime në periudhën kur ato kanë ndodhur.

3.12 Taksat

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

3.12 Taksat (vazhdim)

Bazuar në SKK 11 "Tatimi mbi fitimin", për vitin 2015 ky standard behet i detyrueshem dhe do te zbatohet ne prespektive., Shoqëria nuk ka aktive apo detyrime tatimore te shtyra në pasqyrat financiare për periudhën që mbyllet më 31 dhjetor 2015.

Tatimi mbi fitimin nënkupton tatimin e periudhës dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në të ardhura ose shpenzime përveç 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.

4 STANDARTE DHE INTERPRETIME TË REJA TË CILAT NUK JANË ADOPTUAR AKOMA

Një numër i ri standardesh të reja, ndryshimesh të standardeve dhe interpretimeve nuk janë bërë ende efektive për periudhën duke filluar nga 1 janar 2015, dhe nuk janë aplikuar në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare. Asnjë nga këto nuk pritet të ketë një efekt material në pasqyrat financiare të Shoqërisë përveç SNRF 9 Instrumentat Financiarë, që bëhen të detyrueshme për pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin 2018 dhe mund të ndryshojnë klasifikimin dhe matjen e aseteve financiare. Shoqëria nuk ka në plan të adoptojë këtë standard më përpara dhe niveli i ndikimit nuk është përcaktuar.

Standardet dhe interpretimet e publikuara si të detyrueshme për periudhat që fillojnë pas dates 1 janar 2015, për të cilën Shoqëria nuk ka pasur një zbatim të hershëm janë listuar si me poshte. Ato standarde dhe ndryshime që nuk janë të aplikueshme për Shoqërinë nuk janë paraqitur.

- **Ndryshime në SNK 19 Skema e përfitimeve të përcaktuara: Kontributet e punonjësve**

SNK 19 kërkon që një kompani të marrë në konsideratë kontributet nga punonjësit ose palë të treta kur kontabilizon planin e përfitimeve të përcaktuara. Kur kontributet janë të lidhura me shërbimin, ata duhet ti atribuohen periudhave të shërbimit si një përfitim negativ. Këto ndryshime qartësojnë që nëse vlera e kontributeve nuk ka të bëjë dhe është e pavarur nga numri i viteve të shërbimit, një shoqëri është e lejuar të njohë këto kontribute si një pakësim në koston e shërbimit në periudhat kur shërbimi është dhënë, në vënd që të shpërndahen kontributet sipas periudhave të shërbimit. Ky amendament është efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 korrik 2014. Kjo është në përputhje me politikën kontabilitetit e tanishme të kompanisë dhe, në këtë mënyrë, ky ndryshim nuk ndikon në politikën kontabël të kompanisë.

- **SNK 16 Toka, Ndërtesa, Makineri e Pajisje dhe SNK 38 Aktivët Jo-materiale**

Amendamenti është aplikuar në mënyrë retrospektive dhe sqarohet në SNK 16 dhe SNK 38 që aktivi mund të jetë rivlerësuar duke iu referuar të dhënave të vëzhguara nga duke rregulluar shumën bruto kontabël të aktivitetit sipas vlerës së tregut ose me përcaktimin e vlerës së tregut të vlerës kontabël dhe rregullimin e vlerës kontabël bruto në mënyrë proporcionale, në mënyrë që rezultojnë që vlera kontabël të jetë e barabartë me vlerën e tregut. Përveç kësaj, amortizimi i akumuluar apo amortizimi është diferenca e shumave bruto me ato neto të aktivitetit. Ky ndryshim nuk kanë ndonjë ndikim në pasqyrat financiare të kompanisë gjatë periudhës aktuale pasi nuk ka rivlerësime të kryera.

- **Dhënia e informacioneve shpjeguese SNK 24- Palët e lidhura**

Amendamenti është aplikuar në mënyrë retrospektive dhe sqaron se një njësi e menaxhimit (një njësi ekonomike që ofron shërbime të rëndësishme të menaxhimit të personelit) është një palë e lidhur në dhënie të informacioneve shpjeguese për palët e lidhura. Përveç kësaj, një njësi ekonomike që përdor një kompani menaxhimi është e nevojshme që të paraqesë shpenzimet e

4 STANDARTE DHE INTERPRETIME TË REJA TË CILAT NUK JANË ADOPTUAR AKOMA (VAZHDIM)

- **Dhënia e informacioneve shpjeguese SNK 24- Palët e lidhura (vazhdim)**

bëra për shërbimet e menaxhimit. Ky ndryshim nuk është relevante për Kompaninë si ajo nuk ka marrë ndonjë shërbime të menaxhimit nga subjektet e tjera.

- **SNRF 13 Matja me vlerën e drejtë**

Amendamenti zbatohet në mënyrë prospektive dhe sqaron se përjashtime portofoli sipas SNRF 13 mund të aplikohet jo vetëm për aktivet financiare dhe pasivet financiare, por edhe për kontratat e tjera brenda objektit të SNK 39. Kompania nuk zbaton përjashtimin e portofolit në SNRF 13.

Standardet ende jo efektive

Standardet dhe interpretimet e lëshuara, por ende nuk është efektive, deri në datën e lëshimit të pasqyrave financiare të kompanisë janë paraqitur më poshtë. Shoqëria synon të zbatojë këto standarde, nëse janë të aplikueshme, që në momentin kur ato hyjnë në fuqi.

- **SNRF 9 Instrumentet Financiare - Klasifikimi dhe matja**

Standardi aplikohet për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2018, por lejohet adoptimi i hershem. Faza përfundimtare e SNRF 9 pasqyron të gjitha fazat e projektit të instrumenteve financiare dhe zëvendëson SNK 39 Instrumentet financiare: Njohja dhe Matja dhe të gjithë versionet e mëparshme të SNRF 9. Standardi prezanton kërkesa të reja për klasifikimin dhe matjen, zhvlerësimin dhe kontabilitetin mbrojtës. Drejtimi është duke vlerësuar ndikimin e këtij ndryshimi dhe nëse ky standard do të aplikohet më herët.

- **SNRF 15 Të ardhurat nga Kontratat me Klientët**

Standardi është efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2017. SNRF 15 përcakton një model me pesë-hapa që do të aplikohet për të ardhurat e fituara nga një kontratë me klientin (me përjashtime të kufizuara), pavarësisht nga lloji i transaksionit të të ardhurave apo industrisë. Kërkesat e standardit do të aplikohen gjithashtu për njohjen dhe matjen e fitimeve dhe humbjeve mbi shitjen e disa aktiveve jo-financiare që nuk janë transaksione të veprimtarisë të zakonshme të njesise ekonomike (p.sh. shitja e aktiveve afatgjata material dhe jo-materiale). Dhënia e informacioneve shpjeguese do të jetë e nevojshme, përfshi ndarjen e të ardhurave totale, informacionin rreth detyrimeve të performancës, ndryshimet në llogaritjen e aktiveve dhe detyrimeve të kontratës ndërmjet periudhave, gjykimeve dhe vlerësimet. Drejtimi është ende duke vlerësuar ndikimin që standardi do të ketë, megjithatë nuk pritet të ketë ndikim të rëndësishëm.

- **SNK 27 Pasqyrat Financiare Individuale (Ndryshuar)**

Ndryshimi behet efektiv nga data 1 janar 2016. Ky ndryshim do të lejojë entitetet të përdorin metodën e kapitalit për të llogaritur investimet në filiale, sipërmarrje të përbashkëta dhe investime ne pjesmarrje në pasqyrat e tyre financiare individuale, si dhe do të ndihmojë disa juridiksione të lëvizin drejt SNRF, për pasqyrat financiare individuale, duke ulur kostot e përputhshmërisë pa zvogëluar informacion e disponueshëm për investitorët. Shoqëria nuk ka investime në njësi ekonomike të tjera dhe amendimi nuk do të ketë ndikim.

- **Ndryshime në SNK 16 dhe SNK 38: Sqarimi i Metodave pranueshme e Zhvlerësimi dhe Amortizimi**

Ndryshimet qartësojnë parimin në SNK 16 dhe SNK 38 që e ardhura pasqyron një model të përfitimeve ekonomike që është krijuar nga operimi biznesit (në të cilin aktivi është pjesë) sesa përfitimet ekonomike nga konsumi nëpërmjet përdorimit të aktivit. Si rezultat, një metodë bazuar në të ardhurat nuk mund të përdoret për të zhvlerësuar ndërtesat, paisjet dhe mund të përdoret vetëm në rrethana shumë të kufizuara për amortizimin aktive jo-materiale.

Ndryshimet janë efektive në mënyrë prospektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2016, adoptimi më i hershëm është i lejuar. Këto ndryshime nuk pritet të ketë ndonjë ndikim të kompanisë duke pasur parasysh se Kompania nuk ka përdorur një metodë të ardhurave bazuar në të zhvlerësohet asetet e saj afatgjata

4 STANDARTE DHE INTERPRETIME TË REJA TË CILAT NUK JANË ADOPTUAR AKOMA (VAZHDIM)**• SNK 19 Përfitimet e Punonjësve**

Ndryshimi sqaron se thellësia e tregut të obligacioneve me cilësi të lartë të korporatave vlerësohet në bazë të monedhës në të cilën detyrimi është i shprehur, se sa vendi ku detyrimi ndodhet. Kur nuk ka treg të thellë për obligacione me cilësi të lartë të korporatave në atë monedhë, duhet të përdoren normat e obligacioneve qeveritare.

• SNK 1: Paraqitja e shënimeve shpjeguese (Ndryshuar)

Ndryshimet në SNK 1 Paraqitja e Pasqyrave Financiare sqarojnë sesa ndryshojnë në mënyrë të konsiderueshme kërkesat ekzistuese të SNK 1. Ndryshimet qartësojnë:

- materialitetin sipas kërkesave të SNK 1
- rreshtat specifik në të cilat mund të ndahet pasqyra e fitim, humbjeve dhe të ardhurave të tjera dhe pasqyrën e pozicionit financiar,
- se subjektet kanë fleksibilitet për sa i përket rendit në të cilën ata paraqesin shënimet për pasqyrat financiare
- se pjesa e të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse të pjesëmarrjeve dhe sipërmarrjeve të përbashkëta të kontabilizuara duke përdorur metodën e kapitalit neto duhet të paraqiten si një zë në total, dhe të klasifikuar mes atyre artikujve që do apo nuk do të jenë më pas të riklasifikuar në fitim ose humbje

Për më tepër, ndryshimet qartësojnë kërkesat që zbatohen kur nëntotale shtesë janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar dhe deklaratën / deklaratat e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera. Këto ndryshime janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2016, me miratimin e hershme të lejuar. Këto ndryshime nuk pritet të ketë ndonjë ndikim në Kompani.

BALFIN SHPK*(Gjithë vlerat janë shprehur në Lek)***5 MJETE MONETARE DHE TE TJERE EKUIVALENTE**

Mjetet monetare dhe të tjerë ekuivalentë më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 përbëhen si më poshtë:

Mjete Monetare	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
I. Para në dore	24,698	92,142
Ne monedhe vendase	5,717	21,797
Ne monedhe të huaj	18,981	70,345
II. Llogari në banke	132,365,695	28,610,156
Ne monedhe vendase	13,024,575	17,022,110
Ne monedhe të huaj	119,341,120	11,588,046
III. Depozite afatshkurter	4,577,140	3,622,119
Total mjete monetare (I+II+III)	136,967,533	32,324,417

6 KERKESA TE ARKETUESHME

Ne kete ze janë përfshirë “Kerkesa të arketueshme” nga klientet dhe shoqëri të Grupit.

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Sherbime konsulence drejt shoqërive të Grupit	67,656,339	68,726,292
Sherbime konsulence drejt klienteve të tjerë	6,580,205	2,539,382
Totali	74,236,544	71,265,674

7 KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

Kerkesa të tjera të arketueshme më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 përbehen si më poshtë:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Hua Afatshkurter Albchrome	-	216,946,134
Hua Afatshkurter TBU	25,900,574	4,904,900
Hua Afatshkurter Plus Communication	1,568,408	-
Tatime të shtyra	5,469,136	5,564,392
Tatim Fitim i parapaguar	3,308,283	2,965,867
Hua Afatshkurter CMB	-	2,345,468
Paradhenie për punonjësit	655,047	156,206
Parapagime të dhëna	7,097,729	-
Totali	43,999,177	232,882,966

8 SHPENZIME TE SHTYRA

Shpenzime të shtyra më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 përbehen si më poshtë:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Shpenzime të periudhave të ardhshme	1,448,977	1,041,508
Totali	1,448,977	1,041,508

Ne kete ze janë përfshirë shpenzime të cilat i takojnë me shumë se një periudhë ushtrimore, dhe amortizohen në një vit kalendarik të tilla si: sigurime vjetore për automjetet e shoqërise, abonime etj keto shpenzime nuk i perkasin të gjithë vitit 2015 dhe si të tilla janë klasifikuar si shpenzime të shtyra për tu amortizuar në vitin 2016.

BALFIN SHPK*(Gjithë vlerat janë shprehur në Lek)***9 AKSIONE DHE PJESEMARRJE TE TJERA NE NJESITE E KONTROLLUARA**

Ky ze përfshin investimet e shoqërisë në blerjen e aksioneve të paleve të lidhura. Në tabelën e mëposhtme jepet pjesëmarrja në vlerë dhe përqindje deri më datë 31.12.2015.

Investime në njësi të kontrolluara	31 dhjetor 2015	%	31 dhjetor 2014	%
Tirana Logistic Park	1,476,168,030	64.41%	1,194,288,030	64.41%
Mane TCI	689,750,000	100%	689,750,000	100%
Albchrome	139,720,000	100%	139,720,000	100%
ALCRED	114,722,879	100%	114,722,879	100%
Neptun	90,000,000	90%	90,000,000	90%
MZF	86,600,000	100%	86,600,000	100%
Almark	79,786,500	100%	-	0%
Green Coast	70,045,680	100%	100	100%
RFZ Building	20,716,514	100%	20,716,514	100%
Neptun Maqedoni	19,452,131	60%	19,452,131	60%
BookStore	16,071,470	100%	16,071,470	100%
Neptun Ks	4,199,100	60%	4,199,100	60%
SACCTA	909,992	65%	909,992	65%
ACREM	100,000	100%	100,000	100%
Albchrome Holding	100,000	100%	-	0%
Electroservice	90,000	90%	-	0%
Kid Zone KS	76,951	55%	76,951	55%
Balfin AGROTC	100	100%	-	0%
AES	100	100%	100	100%
Kid Zone	90	90%	90	90%
Total	2,808,509,397		2,376,607,357	

10 AKSIONE DHE INVESTIME TE TJERA NE PJESEMARRJE

Në këtë ze përfshihen investimet në shoqëritë e pakontrolluara (aksione dhe pjesëmarrje të tjera në njësi të pa kontrolluara). Në datën 31.12.2015 situata paraqitet si më poshtë e detajuar.

Investime në njësi jo të kontrolluara	31 dhjetor 2015	%	31 dhjetor 2014	%
Balfin Finance B.V	687,017,560	38.50%	658,759,157	38.50%
INAL	63,373,126	48.43%	59,109,750	48.43%
Milsped	28,040,000	50.00%	28,040,000	50.00%
TBU	428,571	30.00%	428,571	30.00%
Macrem	174,488	25.00%	174,488	25.00%
Faleminderit	1,000	20.00%	1,000	20.00%
CMB	-	0.00%	140	1.00%
Total	779,034,885		746,513,106	

11 LLOGARI/KERKESA TE ARKETUESHME AFATGJATA

Llogarite e Arketueshme Afatgjata jane kryesisht nga kompani te cilat jane ne zoterim nga Balfin sh.p.k. Llogari/Kërkesa të Arkëtueshme Afatgjata përbëhet si më poshtë:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Mane TCI	1,142,654,121	1,957,846,310
Almark	347,630,057	-
Green Coast	160,747,751	19,863,438
Acrem	89,248,429	120,531,672
Neptun	-	219,742,520
MZF	56,843,750	6,567,764
Balfin Agro TC	34,319,900	-
Fortune Technology	5,794,005	5,914,714
Albchrome Holding	4,007,233	-
Bookstore	2,268,485	1,061
AES	835,025	30,000
Other	495,581	-
MACREM	488,419	50,274
Neptun Maqedoni	-	60,545,358
Kid Zone KS	-	49,997,800
ACR Holding	-	3,608,044
Total	1,845,332,755	2,444,698,955
		-
Armand Mane	16,981,650	15,556,050
Erion Cino	7,000,000	7,000,000
Fast Travel	2,745,600	-
Total	26,727,250	22,556,050
Total	1,872,060,005	2,467,255,005

12 TITUJ TE HUADHENIES

Tituj te huadhenies perbehen si me poshte:

Tituj te huadhenies	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Tituj te huadhenies afatgjate brenda grupit	427,908,934	-
Tituj te tjere te huadhenies	567,554,645	-
Total	995,463,579	-

Huadhenie brenda grupit eshte vlere e mbetur e huadhenies per nje nga kompanite qe zoterohet komplet nga grupi Mane TCI. Ndersa huadhenie te tjera eshte huadhenie ne favour te Plus Communication ne referim te kontrates se huase me kete kompani.

BALFIN SH.P.K*(Gjithë vlerat janë shprehur në Lek)***13 AKTIVE AFATGJATA MATERIALE**

Aktivët afatgjata materiale dhe jomateriale me 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 përbehet si më poshtë:

	Software	Instalime Teknike dhe Pajisje	Mjete Transporti	Pajisje zyre dhe informatike	Mobilerit e Pajisje	Total
Kosto historike:						
Gjendja në 1 Janar 2014	-	4,545,792	9,779,870	32,490,055	14,107,598	60,923,315
Shtesa	1,159,658	-	-	-	-	1,159,658
Pakesime	-	(4,408)	-	-	-	(4,408)
Gjendja në 31 Dhjetor 2014	1,159,658	4,541,384	9,779,870	32,490,055	14,107,598	62,078,565
Shtesa	-	7,101,815	-	1,891,740	61,083	9,054,738
Pakesime	-	(4,461,734)	(1,281,750)	-	-	(5,743,484)
Gjendja në 31 Dhjetor 2015	1,159,658	7,181,465	8,498,120	34,381,895	14,168,681	65,389,819
Amortizimi i akumuluar:						
Gjendja në 1 Janar 2014	-	(2,527,894)	(4,562,172)	(12,798,077)	(8,565,910)	(28,454,053)
Ndryshimi i vitit	(144,957)	(396,365)	(910,265)	(3,652,140)	(2,092,587)	(7,196,314)
Gjendja në 31 Dhjetor 2014	(144,957)	(2,924,259)	(5,472,437)	(16,450,217)	(10,658,497)	(35,650,367)
Pakesime	-	2,894,219	1,009,682	-	-	3,903,901
Ndryshimi i vitit	(144,956)	(991,560)	(835,820)	(4,041,286)	(907,786)	(6,921,407)
Gjendja në 31 Dhjetor 2015	(289,913)	(1,021,600)	(5,298,575)	(20,491,503)	(11,566,283)	(38,667,873)
Vlera e mbetur me:						
31 Dhjetor 2014	1,014,701	1,671,125	4,307,433	16,039,838	3,449,101	26,428,198
31 Dhjetor 2015	869,745	6,159,865	3,199,545	13,890,392	2,602,398	26,721,946

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë vit ushtrimor kontabël, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

BALFIN SH.P.K*(Gjithë vlerat janë shprehur në Lek)***14 HUAMARRJET AFATSHKURTRA**

Huamarrjet afatshkurtra perbehen nga pjesa afatshkurter e huamarrjes ne sistemin bankar te nivelit te dyte dhe detyrime te tjera afatshkurtra qe pritet te mbyllen brenda vitit 2016.

Hua të tjera	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Hua nga individ	15,423,888	15,423,888
MZ	-	4,483,367
RFZ	-	52,505,796
Kid Zone	138,416,573	37,595,902
TEG	8,823,680	-
AlbChrome	-	1,691,551
Hua afatshkurter ne sistemin bankar	83,477,222	-
Total	246,141,363	111,700,504

15 DETYRIME AFATSHKURTRA

Detyrime afatshkurtra perfaqeson detyrimet tregetare te kompanise per furnitoret e saj.

16 DETYRIME AFATSHKURTRA PER PUNONJESIT DHE TATIMET

Detyrimet tatimore & punonjesve	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Sigurime Shoqerore dhe te ngjashme	1,144,173	941,326
Shteti – Tatim mbi paga	900,218	650,855
TVSH	2,826,650	431,079
Paga te pagueshme	854,658	-
Total	5,725.699	2,023,260

17 TE ARDHURA TE SHTYRA

Ky ze perfaqeson arketimin e nje shume sipas kushteve te kontrates midis Balfin dhe CMB Albania te cilat jane njohur si e ardhur gjate periudhes 2015 pasi plotesohen te gjitha kushtet e kontrates midis CMB dhe Balfin sh.p.k.

Grandet dhe te ardhurat e shtyra	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Grandet dhe te ardhurat e shtyra	-	70,070,000
Total	-	70,070,000

18 HUAMARRJE DHE DETYRIME AFATGJATA

Ne kete llogari janë paraqitur detyrimet e shoqërisë për financimet e marra nga ortakët i tij i vetëm si edhe nga shoqëritë e grupit, për investimet e kryera. Kontributi i kryer nga ortakët do të konsiderohet të kalojë në rritjen e kapitalit të shoqërisë në një moment të mëvonshëm. Përsa i përket kontributeve të marra nga shoqëritë e tjera të grupit këto fonde të të kthehen në vitet në vijim. Gjithashtu këtu përfshihet dhe pjesa afatgjatë e detyrimeve afatgjatë për huatë nga sistemi bankar.

Huamarrje dhe detyrime afatgjata	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Kontribut nga ortakët Samir Mane	766,388,095	888,025,281
Alcred	725,700,480	994,153,453
TLP	109,914,240	133,307,607
AAEF	137,280,000	-
Neptun	122,015,429	-
RFZ	102,654,529	-
Hua Afatgjatë nga sistemi bankar	187,671,373	-
Total	2,151,624,146	2,015,486,341

19 SHITJET NETO

Ne kete rubrikë janë paraqitur të ardhurat nga aktiviteti i shoqërisë që është shërbimi i konsulentëve. Ky shërbim përfshin konsulentë financiarë, juridikë, teknologjikë së informacionit dhe menaxheriale. Të ardhura nga kontrata të tjera qeraje, shitje e AQT dhe të ardhura të tjera nga njohja e të ardhurave nga shit-blerje e kuotave, shoqërive etj.

Shitjet neto	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Sherbim Konsulencë	104,342,411	57,495,844
Të ardhura të tjera sipas kontratave	70,070,000	-
Total	174,412,411	57,495,844
Të ardhura të tjera		
Të ardhura nga qeraje	621,558	153,965
Të ardhura nga shitja e AQT	2,149,040	-
Total	2,770,598	153,965
Total	177,183,008	57,649,809

20 TË ARDHURA TË TJERA NGA VEPRIMTARITË E SHFRYTEZIMIT

Ne kete ze janë përfshirë të ardhurat nga dividendet. Gjate vitit 2015 shoqëria ka njohur si të ardhura nga dividendi i shpërndarë nga shoqëritë e kontrolluara.

Të ardhura nga Dividentet	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Alcred	292,749,438	-
Neptun KS	210,366,518	-
Neptun MK	89,658,063	15,517,213
Kid Zone	39,473,369	-
Acrem	33,216,717	69,799,540
Neptun	18,900,000	-
Macrem	4,365,570	14,237,328
Total	688,729,675	99,554,081

21 SHPENZIME NGA VEPRIMTARITË E SHFRYTËZIMIT

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara. Shpenzimet e tjera te veprimtarise, te klasifikuara sipas natyres, jane paraqitur ne vijim:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Qera	19,301,492	15,210,258
Shpenzime te tjera per sherbime	14,338,471	8,529,998
Transferime, udhetime dieta	13,531,527	1,589,567
Te tjera per personelin	11,668,768	-
Shpenzime postare dhe telekomunikacion	10,703,340	11,625,107
Shpenzime te tjera	7,914,103	2,201,609
Shpenzime marketing	3,085,026	206,985
Per karburant	2,467,601	2,330,734
Shpenzime te tjera per zyre	2,055,172	3,417,407
Ambjente te perbashketa	2,044,332	1,493,856
Blerje energji/uje/avull	1,852,803	1,173,770
AQT te shitura	1,839,584	-
Shpenzime per pritje dhurata, sponsorizime	1,800,867	412,575
Blerje/Shpenzime te tjera per kancelari	1,111,243	489,583
Per riparim makinash	709,671	793,780
Shpenzime per sherbime bankare	596,662	372,867
Shpenzime noteriale ligjore	596,504	292,708
Per sigurim dhe taksa	69,972	37,888
Taksa dhe tarifa vendore	37,120	37,120
Total	95,724,260	50,215,811

22 SHPENZIME TE PERSONELIT

Shpenzimet per personelin perfaqesonje shpenzimet per paga shperblime dhe per shpenzimet shoqerore shendetesore te shoqerise.

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Shpenzime per Personelin		
Paga dhe shperblime	68,372,471	56,222,303
Shpenzime të sigurimeve shoqërore	7,242,701	6,099,701
Total	75,615,172	62,322,004

23 TË ARDHURAT DHE SHPENZIMET FINANCIARE

Ne kete ze perfshihen te ardhura/shpenzime nga financimet e marra dhe te dhena, si dhe fitim/humbjet nga kembimet valutore.

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		
Fitimi nga kembimet valutore	1,757,922	18,776,358
Te ardhura nga interesat	4,912,298	60,498,940
Shpenzime per interesa	(5,498,284)	(4,397,174)
Humbje nga kembimet dhe perkthimet	(10,206,326)	(20,488,806)
Total	(9,034,390)	54,389,318

24 SHPENZIMET E TATIM FITIMIT

Shpenzimi i tatim fitimit i llogaritur për vitin ushtrimor 2015 bazohet në detyrimin për tatim fitimin sipas Legjislacionin Fiskal në Shqipëri. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për vitin 2015 është 15%. Niveli taksimit për fitimin zbatuar në vitin paraardhës 2014 ka qënë 15%. Në vlerë nominale, tatim fitimi i llogaritur për vitin ushtrimor është 11,519,451 Lekë. Për vitin ushtrimor shoqëria rezulton me një fitim neto të realizuar në vlerën 678,617,454 Leke.

Më poshtë jepet detajimi i llogaritjes së tatim fitimit:

Rezultati tatimor	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Fitimi para tatimit	678,617,454	91,505,545
Te ardhura te perjashtuara (nga dividendet)	(688,729,675)	(99,708,046)
Shpenzime te pazbritshme	19,788,474	6,682,587
Humbje e mbartur	(1,519,914)	-
Fitimi i tatueshem i ushtrimit	8,156,338	(1,519,914)
Tatim fitimi	1,223,451	-

25 NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.