

RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR

Mbledhja e Pergjithshme e Ortakeve :
R.S & M SH.P.K. ,
Autostrada TR - DR , Km. 2,
Tirane - Albania

Raportim ne lidhje me Pasqyrat financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëlidhur të “R.S & M” SH.P.K. (e quajtur me tej Shoqeri me Pergjegjesi te Kufizuar), të cilat përfshijnë Bilancin Kontabël për vitin që mbyllet më datë 31 Dhjetor 2014 dhe pasqyrën përkatëse të te ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyrën e ndryshimit të kapitaleve të veta dhe pasqyrën e fluksit të mjeteve monetare për këtë ushtrim për këtë vit si dhe një përmbledhje të politikave më kryesore të kontabilitetit dhe shënimet shpjeguese.

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi mban përgjegjësi për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave në përputhje me Ligjin Nr. 9228, date 29.04.2004, dhe ndryshimet ne Republikën e Shqipërisë. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për përgatitjen e pasqyrave financiare që të mos përmbajnë anomali dhe gabime materiale, duke zgjedhur dhe aplikuar politika të përshtatshme të kontabilitetit, dhe duke bërë vlerësime të arsyeshme kontabël në varësi të situatës.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia e jone është që bazuar në auditimin e kryer, të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare. Auditimin e kemi kryer në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që ne të jemi në përputhje me kërkesat e etikës dhe që të planifikohet dhe të kryhet auditimi për të marrë sigurinë e arsyeshme që pasqyrat financiare nuk përmbajnë anomali dhe gabime materiale.

Një auditim përfshin kryerjen e procedurave për te marre evidencat e auditimit rreth shifrave dhe paraqitjeve në pasqyrat financiare. Këto procedura të cilat zgjidhen në varësi të gjykimit të audituesit, përfshijnë vlerësimin e rrezikut të gabimeve materiale të pasqyrave financiare, që mund të kenë ndodhur për shkak të mashtrimit ose të gabimeve. Për realizimin e vlerësimit



të këtyre rreziqeve, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare të shoqërisë me qëllim të hartojë procedura të auditimit të përshtatshme sipas situatës, por jo me qëllimin e shprehjes së një opinionit në lidhje me efektivitetin e kontrollit të brendshëm të shoqërisë. Një auditim përfshin vlerësimin e përshtatshmërisë të politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël të bëra nga drejtimi si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë që evidenca e auditimit që kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për t'u përdorur si bazë në dhënien e opinionit tonë të audituesit.

Opinion

Sipas opinionit tone, pasqyrat financiare, të marra në tërësi dhe në të gjithë aspektet materiale, japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të situatës financiare të **shoqërisë tregtare "R.S & M" SH.P.K. Tirane**, më 31 Dhjetor 2014, të rezultateve të veprimtarive të saj, të fluksit të mjeteve monetare për periudhën kontabël të mbyllur në këto date, në pajtim me Ligjin Nr. 9228, datë 29.04.2004, dhe ndryshimet në Republikën e Shqipërisë.

Firma : Lavdimir Fusha
Eksperti Kontabël i Rregjistruar

Datë : 26 Mars 2015

Adresa: Rr. Bulv "Gjergj Fishta", Nd. 16, H.9, Ap. 20,
Njesia Bashkiake Nr. 10, Kodi Postar 1001 ,
Tiranë -Albania

Tel: + 2 427 019
Mob. 0692067870



PASQYRAT FINANCIARE

(Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit – SKK 2)

Të dhëna identifikuese

- Emri **R . S & M**
- NIPT **K 32203002 I**
- Adresa **Autost TR - DR, Km 2, Tiranë**
- Data e krijimit **22.09.2003**
- Nr Regj Tregt **30265**
- Fusha e veprimtarisë

Infrastrukturë Ndihmëse të Transportit
Sinjalistikë dhe Siguri Rrugore

Të dhëna të tjera

- ☒ Individuale
- Pasqyra financiare ☐ Të konsoliduara
- Monedha **ALL**
- Rrumbullakimi **Të plota**
- Periudha Kontabël
Nga 01.01.2014 Deri 31.12.2014
- Data e plotësimit të PE **Mars 2015**



	<u>AKTIVET</u>	Shënime	Viti 2014	Viti 2013
I	Aktivet Afatshkurtra			
1	Aktive monetare		43,616,406	4,517,752
2	Derivative dhe aktive të mbajtura për tregtim			
(i)	-Derivatet			
(ii)	-Aktivet e mbajtura për tregtim			
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
(i)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme		256,644,012	230,091,758
(ii)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme		511,411	13,018,805
	Tatim Fitimi			4,347,410
	Për taksë doganore		511,411	12,834
	Ngurtësime			8,658,561
(iii)	Instrumente të tjera borxhi			
(iv)	Investime të tjera financiare			
	Totali 3		257,155,423	243,110,563
4	Inventari			
(i)	Lëndët e para		529,566	126,304,041
(ii)	Inventar i imët (materiale të tjera)		542,236	831,657
(iii)	Produkte të gatshme			
(iv)	Mallra për rishitje		2,052,010	3,100,455
(v)	Parapagesat për furnizime			1,971,675
	Totali 4		3,123,812	132,207,828
5	Aktivet biologjike afatshkurtra			
6	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
	Total i Aktiveve Afatshkurtra (I)		303,895,641	379,836,143
II	Aktivet afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata			
(i)	Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara (vetëm në)			
(ii)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje			
(iii)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë			
(iv)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme afatgjata			
	Totali 1.		0	0
2	Aktive afatgjata materiale			
(i)	Toka			
(ii)	Ndërtesa			
(iii)	Makineri dhe pajisje		11,526,472	10,077,670
(iv)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)		32,069,019	14,452,416
	Totali 2		43,595,491	24,530,086
3	Aktivet Biologjike afatgjata			
4	Aktivet afatgjata jomateriale			
(i)	Emri i mirë			
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit			
(iii)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale		94,109	110,716
	Totali 4		94,109	110,716
5	Kapital aksionar i papaguar			
6	Aktive të tjera afatgjata			
	Totali i aktiveve Afatgjata (II)		43,689,600	24,640,802
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		347,585,241	404,476,945



	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shënime	Viti 2014	Viti 2013
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA			
1	Derivativët			
2	Huamarrjet			
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra			
(ii)	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata			
(iii)	Bono të konvertueshme			
	Totali 2			
3	Huat dhe parapagimet			
(i)	Të pagueshme ndaj furnitorëve		40,509,583	160,447,286
(ii)	Të pagueshme ndaj punonjësve		1,807,953	3,017,753
(iii)	Detyrime tatimore		16,847,081	3,685,810
	Sigurime shoqërore		593,661	343,067
	TAP		113,026	118,850
	Detyrime TVSH		14,992,609	3,223,893
	Tatim fitimi		1,147,785	
(iv)	Dividendë		72,092	366,588
(v)	Parapagime të marra			
	Totali 3		59,236,709	167,517,437
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		23,967,300	2,350,000
5	Provizionet afatshkurtra			
	Totali i detyr. afatshkurtra (I)		83,204,009	169,867,437
II	DETYRIME AFATGJATA			
1	Huat afatgjata			
(i)	Hua bankare (kredi + overdraft)		129,768,157	139,019,996
(ii)	Bonot e konvertueshme			
	Totali 1		129,768,157	139,019,996
2	Huamarrje të tjera afatgjata		21,658,096	14,923,124
	Ortaku		5,012,851	12,529,602
	Qeraja financiare		16,645,245	2,393,522
3	Provizionet afatgjata			
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra			
	Totali i detyr. afatgjata (II)		151,426,253	153,943,120
	Totali i detyrimeve			
III	Kapitali			
1	Aksionet e pakicës (përdoret vetëm në pasqyrat			
2	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë			
3	Kapitali aksionar		72,000,000	72,000,000
4	Primi i aksionit			
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statusore			
7	Rezerva ligjore		4,982,495	4,982,495
8	Rezerva të tjera			
9	Fitimet e pashpërndara			
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar		35,972,484	3,683,893
	Totali i kapitalit (III)		112,954,979	80,666,388
	TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT (I,II,III)		347,585,241	404,476,945



A- PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Referencat	Viti	Viti
		Nr llog,	2014	2013
1	Shitjet neto	701-705	608,654,684	123,324,279
1.1	Të ardhura neto nga shitja e AAM	672 dhe 772	22,507	
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit (Mak me qera)	708	528,625	
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces			
4	Materialet e konsumuara	601.605	(467,148,780)	(70,556,460)
5	Kosto e punës		(22,951,725)	(18,956,716)
	-pagat e personelit	641	(19,720,238)	(16,367,617)
	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	644	(3,231,487)	(2,589,099)
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		(6,506,114)	(5,988,609)
7	Shpenzime të tjera	608 - 634, 657.659	(53,610,086)	(9,182,116)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 deri 7)		(550,216,705)	(104,683,901)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		58,989,111	18,640,378
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara			
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet			
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare:			
12.1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata			
12.2	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		(15,957,756)	(14,367,053)
12.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi		(885,087)	(115,608)
12.4	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare		690,800	3,432
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		(16,152,043)	(14,479,229)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		42,837,068	4,161,149
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		(6,864,584)	(477,255)
16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14) - (15)		35,972,484	3,683,894
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara			

Administratori
Nikolla Çaçi



D	Pasqyra CASH FLOW	Shenime	2014	2013
	METODA DIREKTE (mijë lekë)			
I	Fluksi i Parave nga veprimtaritë e shfrytëzimit		32,172	10,838
	1 Mjete monetare të arkëtuara nga klientët		728,343	159,176
	2 MM të paguara ndaj furnitorëve, punonjësve, tatim taksa, të tjera		(689,339)	(145,217)
	3 MM të adhura nga veprimtaritë (cngurtesime te tenderave)		8,852	12,439
	4 Interesi i paguar		(15,684)	(14,114)
	5 Tatim mbi fitimin i paguar			(1,446)
	<i>MM neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit</i>		<i>32,172</i>	<i>10,838</i>
II	Fluksi i Parave nga veprimtaritë investuese		16	0
	6 Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara			
	7 Blerja e aktiveve afatgjata materiale			
	8 Te ardhura nga shitja e paisjeve			
	9 Interesi i arkëtuar		16	
	10 Dividendët e arkëtuar			
	<i>Paraja Neto e perdorur ne aktivitetet investuese (Shuma 9+10+11)</i>		<i>16</i>	<i>0</i>
III	Fluksi i Parave nga veprimtarite financiare		6,910	(7,622)
	11 Të Ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner			
	12 Të Ardhura nga huamarrje afatgjata (Overdraft)		10,520	
	13 Pagesat e detyrimeve të qerasë financiare			(1,822)
	14 Dividendët e Paguar		(3,610)	(5,800)
	<i>Paraja Neto e perdorur ne aktivitetet financiare (Shuma 13+14+15+16)</i>		<i>6,910</i>	<i>(7,622)</i>
IV	Rritja / renia neto e mjeteve monetare (I+II+III)		39,098	3,216
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes ushtrimore		4,518	1,302
	Mjetet monetare ne fund te periudhes ushtrimore		43,616	4,518

ADMINISTRATORI

NIKOLLA ÇAÇI



E	PASOYRA E NDRYSHIMIT NE KAPITAL	KAPITALI AKSIONER						Totali
		Kapitali Aksioner	Primi Aksionit	Aksione Thesari	Rezerva Statutore dhe Ligjore	Rezerva te konvertimit te monedhave te huaja	Fitim i pashperndare	
I	Pozicioni me 31 Dhjetor 2012	72,000,000			4,982,495		6,851,766	83,834,261
	Efektet e ndryshimeve ne politikat kontabel							0
	Pozicioni i rregulluar							0
	Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit giate konsolidimit							0
	Totali i te Ardhurave apo shpenzimeve qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve							0
	Fitimi Neto i Vitit Financiar						3,683,893	3,683,893
	Dividentet e Paguar						-6,851,766	-6,851,766
	Transferime ne rezerven e detyrueshme statutore							0
	Emetim i kapitalit aksioner							0
II	Pozicioni me 31 Dhjetor 2013	72,000,000	0	0	4,982,495	0	3,683,893	80,666,388
	Fitimi Neto per periudhen kontabel						35,972,484	35,972,484
	Dividentet e Paguar						(3,683,893)	(3,683,893)
	Transferime ne rezerven e detyrueshme statutore							0
	Emetim i kapitalit aksioner							0
	Aksione te Thesarit te Riblera							0
	Rritja e kapitalit nga fitimi							0
III	Pozicioni me 31 Dhjetor 2014	72,000,000			4,982,495		35,972,484	112,954,979



ADMINISTRATORI

NIKOLLA ÇAÇI