

SHENIMET SHPJEGUESE
MBI PASQYRAT FINANCIARE TE SHOQERISE A.F.C. SHPK ,
TIRANE,
PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2015

Informacion i pergjithshem.

Shoqeria “ **A. F. C .**” sh.p.k eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi të kufizuar me Vendim të Gjykates se Rrethit Tirane Nr. 508, date 12.06.1992 dhe eshte pajisur me NIPT J61824006C

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese të Ligjit nr. 9901 date 14.4.2008, “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare” si dhe nga statuti e legjislacioni shqiptar ne fuqi.

Me 31 Dhjetor 2015, struktura e pjesemarrjes ne kapitalin themeltar eshte :

- Z. Shpendi Sejdarasi 100 %.

Objekti i veprimtarise:

Prodhim dhe tregtim i artikujve te imet prej druri per perdorim per kuzhine dhe aktivitet hoteleri- bar bufe. Selia e shoqerise eshte ne adresen ;

Rruga “ Themistoki Germenji”, Nr.2/173, Tirane.

Parimet e baza e pergatitjes se pasqyrave finaniare

Baza e Pergatitjes

Ligji i ri i Kontabilitetit kerkon zbatimin ligjor te standarteve nga shoqerite. Bazat e pergatitjes se Pasqyrave Financiare : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.

Nga ana e Shoqerise “ A.F.C.” shpk, Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin nr.9228 date 29 Prill 2004, te ndryshuar me Ligjin nr.9477,date 09.02.2006 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit (SKK).

Shoqeria ka mbajtur te plote te dhenat e kontabilitetit ne sistem kompjuterik dhe pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel dhe ate fiskal.

Parimet e pergatitjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur sipas parimit te kostos historike.

Monedha funksionale dhe raportuese.

Pasqyrat financiare jane te shprehura ne leke (monedha shqiptare).

Politikat kontabel kryesore.

Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedha të huaja jane konvertuar ne leke sipas kursit ekzistues ne ditën e transaksionit. Aktivët monetare dhe detyrimet ne valute , te cilat jane te shprehura me kosto historike, vleresohen sipas kursit te kembimit ne mbyllje te ushtrimit. Diferencat eventuale nga kembimi dhe rivleresimi jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Te drejtat per tu arketuar dhe per tu paguar (*Aktivët dhe pasivët jo –monetare ne monedhe te huaj*), jane regjistruar sipas kosto historike dhe jane vleresuar me kursin e kembimit ne mbyllje te ushtrimit. Gjendja e monedhave të huaja ne arke dhe banke ne datën 31 Dhjetor 2015, është vleresuar me kursin e kembimit te shpallur nga Banka e Shqiperise.

1. Likuiditete dhe vlera arke te tjera

Per mjetet monetare ne arke dhe ne banke eshte aplikuar politika kontabel e vleresimit “ Vlera e drejte “, sipas SKK nr.3.

Gjendjet e likuiditeteve , perfshijne vlerat monetare ne arke si dhe gjendjet e llogarive rrjedhese ne banke ne leke dhe ne monedha te huaja dhe paraqiten si me poshte :

	Leke		
	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2013	2015/2014
Arka	1 170 888	82 933	+1 087 955
Ne banka:	247 105 905,04	216 411 077,70	+ 30 694 827,34
Total	248 276 793,04	216 494 010,70	+ 31 782 782,34

Ne banke shuma prej 247 105 905,04 leke eshte e gjitha Llogari rrjedhese

Ne pasqyrat financiare është bere rivleresimi i gjendjes se monedhave te huaja me kursin e kembimit te shpallur nga Banka e Shqiperise ne date 31 Dhjetor 2015. Efektet e kursit te kembimit jane perfshire ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Gjithashtu ne pasqyren e te ardhurave jane paraqitur dhe te ardhurat nga interesat per depozitat bankare.

2.Kerkesa te arketueshme

Nga shoqeria ne zbatim te SKK kerkesat e arketueshme jane vleresuar me "Kosto historike ".

leke

EMERTIMI	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014	2015/2014
Kliente per mallra e sherbime	7 212 803	2 348 284	+4 864 519

Kjo llogari ne date 31.12.2015 paraqet detyrimin e papaguar nga kliente, te cilet kane paguar ne janar 2015. Perkatesisht vlera e fatures e papaguar nga klienti "Niko Mihal" ne shumen 2 804 358 leke , Berard ne shumen 9 610 leke,Continenta ne shumen 3 580 949 leke,Zeller ne shumen 475 373 leke si dhe shumat 6 864 leke e Klientit "Spot komunikation", fatura nr. 320, shuma 48 048 leke e klientit "Landmark", fatura nr. 194+268+314, si dhe shuma 287 601 593 leke e Klientit Travel Med, fatura nr, 53+55.

2.2 Te tjera Kerkesa

Te tjera kerkesa jane te perbera:

leke

EMERTIMI	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014	2015/2014
Tatim Taksa per TVSH	10 412 718,90	10 409 595,90	+ 3 123
Total	10 412 718,90	10 409 595,90	+ 3 123

Shuma e TVSH prej 10 412 718,90 leke ndahet:

1. Gjendja ne FDP dhjetor '15 eshte 7 007 114 leke.
2. Ndersa shuma prej 3 405 604,90 leke perbehet nga kerkesat per rimbursim te bera (3 725 237 leke) minus shumen 319 639 leke te dale nga kontrolli i kryer.

3. Gjendje e inventarit

leke

	31 dhjetor 2014	31 dhjetor 2014	2015/2014
Lendet e para	2 745 600	2 109 500	+636 100
Iventar i imet	-	-	-
Lende ndihmese	-	2 805 173	-2 805 173
Produkte te gateshme	10 173 754	6 538 220	+3 635 534
Mallra per rishitje	53 635	135 345	-81 710
Total	12 972 989	11 588 238	+1 384 751

Per inventarin e paraqitur ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2015 eshte aplikuar politika kontabel e vleresimit “ Kosto historike”.

Ne zbatim te Ligjit nr.9228, date 29.4.2004 nga drejtimi i shoqerise eshte kryer inventarizimi fizik i gjendjes se inventarit ne fund te vitit 2015.

Per te percaktuar koston e inventarit gjate vitit eshte perdorur metoda “FIFO”.

PARAPAGIMET

EMERTIMI	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014	2015/2014
Parapagime	-	665 883	-665 883

5. Aktivët afatgjatë materiale

Aktivët e trupezuara janë deklaruar me koston historike minus amortizimin e akumuluar, i cili llogaritet mbi vlerën e mbetur të AAM.

Konstatimi kontabel i zhvleresimit të vlerës së elementeve të AAM që rezulton nga përdorimi dhe qëndrimi është bërë duke u mbështetur në normat fiskale vjetore të amortizimit.

Aktive të qëndrueshme të trupezuara

AAM: Vlera fillestare

	Toka	Ndertesa	Instalime	Mjete	Paisie zyre	Prodhim	Totali
			Përgjith.	transporti	E informatike	Proces	
Gj. 31.12.2014:	2 027 865	543 564 057	66 888 391	9 468 283	5 672 651	20 949 113	627 621 247
Shtesa	3 608 017	45 603 600	5 553 200	-	613 908	-	55 378 725
Paksime	-	-	-	-	-	-	-
Gj. 31.12.2015:	5 635 882	589 167 657	72 441 591	9 468 283	6 286 559	20 949 113	682 999 972
+++++							

Amortizimi i AAM dhe vlera e mbetur

Gj.31.12.2014	-	63 354 014	33 177 609	2 223 207	4 722 070	-	103 476 900
Shtesa	-	20 772 407	6 694 984	1 573 452	237 645	-	29 278 488
Paksime	-	-	-	-	-	-	-
Gj.31.12.2015	-	84 126 421	39 872 593	3 796 659	4 959 715	-	132 755 388

Vlera e mbetur

31.12.2014:	2 027 865	480 210 043	33 710 782	7 245 076	950 581	20 949 113	524 144 347
Shtesa	3 608 017	45 603 600	5 553 200	-	613 908	-	55 378 725
Paksime	-	20 772 407	6 694 984	1 573 452	237 645	-	29 278 488
31.12.2015:	5 635 882	505 041 236	32 568 998	5 671 624	1 326 844	20 949 113	550 244 584

Nga Shoqeria per vitin 2015 eshte llogaritur amortizmi per AAM ne shumen 29 428 822 leke. Ne llogaritjen e tij jane zbatuar normat e percaktuara ne Ligjin Nr .8438, date 28.12.1998 “Per tatimin mbi te ardhurat “.

Per ndertesat me vlere 81 815 635 leke , te cilat nuk jane ne funksion , nuk eshte llogaritur amortizim.

Amortizimi ze 18 % te kostos se plote te shpenzimeve kryesore dhe ai eshte pasqyruar drejt ne shpenzimet e vitit ushtrimor.

Shoqeria ka blere shtesen nderimore te legalizuar dhe te hipotekuar te ndermarrjes me pronar shoqerine AFC shpk ne shumen 49 211 617 leke.(toke+ndertese).

7. Huate dhe parapagimet

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014	2015/2014
Furnitore per blerje	1 749 220	2 432 094	-682 874
Parapagimet e arketuara	-	-	-
Detyrimet ndaj sig. shoqerore	541 299	433 822	+ 107 477
Detyrimet tatimore	744 663	84 560	+ 660 103
Detyrimet te tjera	2 930 014	278 647	+2 651 367
Total	5 965 196	3 229 123	+2 736 073

Detyrimet ndaj sigurimeve shoqerore ne shumen 541 299 leke jane detyrime te muajit dhjetor dhe jane shlyer gjate muajit janar 2016 dhe detyrimet ndaj

organeve tatimore jane detyrimet per TAP-in ne shumen 25 702 leke qe jane paguar ne janar 2016, detyrimet per taksen e fjetjes ne hotel per muajin dhjetor '15 ne shumen 29 998 leke qe eshte paguar ne janar 2016.

9.1 Kapitali nenshkruar

Ne 31 dhjetor 2015 ortaket i vetem i shoqerise " A.F.C." shpk ka ne zoterim pjese si vijon:

	%	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014	2015/2014
Kapitali i nenshkruar ;	100	553 146 862	553 146 862	-
Total		553 146 862	553 146 862	-

9.2 Rezervat dhe fitimi.

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014	2015/2014
Rezerva ligjore dhe tjera	13 464 734	10 870 170	+2 594 564
Fitim i pa shperndare	197 235 215	201 329 777	-4 094 562
Fitimi i ushtrimit	59 516 982		+ 59 516 982
Total	270 216 931	212 199 947	+ 58 016 984

Ne zbatim te nenit 127 te Ligjit nr.9901, date 14.4.2008 " Per tregtare dhe shoqerite tregtare" nga ana e shoqerise jane llogaritur rezervat ligjore deri sa ato te shkojne ne masen e kerkuar nga ligji.

Gjate vitit 2015 paraqitet kjo situatë në lidhje me tatim – fitimin;

- tatim fitim i mbipaguar,leke	846 845
- tatim fitim i llogaritur gjatë vitit 2015..... leke	10 651 786
- tatim i paguar gjatë vitit 2015..... leke	9 138 528
- tatim i paguar në janar 2016 për llogari të vitit 2015 leke	1 129 529
- tatim fitim i mbipaguar leke	440 567

Te ardhurat dhe shpenzimet

Vlerësimi i të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë mbi bazën e parimit të konstatimit të drejtave dhe detyrimeve në momentin e ndodhjes.

Të ardhurat dhe shpenzimet janë klasifikuar sipas natyrës. Ato janë vlerësuar me vlerën e tyre të drejtë të shumës së arketuar ose që do të arketohet.

Të ardhurat sipas natyrës së tyre paraqiten si vijon:

	000/leke		
	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014	2015/2014
Te Ardhurat			
Te ardhura nga shitjet	217 213	167 319	+49 894
Te ardhura të tjera nga vepr. Shfryt.	7 876	6 837	+1 039
Te ardhura financiare	-628	2 259	-2 887
Te ardhura të tjera	4 156	1 463	+2 693
Ndryshimi i vent. prod. Gatsh.	3 635	4 859	-1 224
Totali i ardhurave zhfrytzim. + financare	232 252	182 737	+49 525

Shpenzimet

Shpenzimet perfshijne shpenzimet per materialet e konsumuara, si dhe shpenzimet e tjera rrjedhese ne momentin e ndodhjes se tyre (parimi i konstatimit te drejtave dhe detyrimeve).

000/leke

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014	2015/2014
Materiale te konsumuara	68 653	50 620	+18 033
Paga + sig.shoq, shendetesore.	25 256	21 821	+3 435
Amortizim i aktiveve afatgjata	29 278	28 759	+520
Shpenzime te tjera	33 845	26 089	+7 756
Taksa lokale e tjera	3 137	1 542	+1 595
Udhetim e dieta	1 891	2 014	-123
Totali	162 061	130 845	+31 216

000/Leke

	2015	2014	2014/2013
TE ARDHURAT	232 252	182 737	
SHPENZIMET	162 061	130 845	
Te Ardhurat e realizuara per 1 leke shpenz.	1.43	1.40	

Nga sa siper rezulton se ne vitin 2015 per 1 leke te shpenzuar jane marre 1.43 leke te ardhura, kurse ne vitin 2014 jane marre 1.40 leke te ardhura per 1 leke te shpenzuar.

Te dhena per Rezultatin dhe detyrimet tatimore.

000/Leke

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Te Ardhurat	232 252	182 737
Shpenzimet	162 061	130 845
Fitimi kontabel i vitit ushtrimor	70 191	51 891
Shpenzime te pa njohura per efekte fiskale	971	2 235
Fitimi para tatimit	71 162	54 127
Tatimi mbi fitimin 15 %	10 674	8 119
Fitimi i vitit financiar	59 517	43 772

Te gjitha transaksionet qe Shoqeria **“A.F.C.”** shpk ka realizuar gjate vitit 2015, jane pasqyruar ne Bilancin e vitit 2015 dhe ne pasqyrat shoqeruese te bilancit.

Ngjarje te tjera mbas bilancit, te cilat mund te kene ndikim ne rezultatin financiar te shoqerise per periudhen 01 Janar -31 Dhjetor 2015, nuk ka.

Kesti i fundit te tatim fitimit te thjeshtuar ne shumen 1 129 529 leke qe i perket periudhes Janar-Dhjetor 2015 eshte paguar ne 07 Janar 2016.

HARTUESJA

(Irini MEHILLI)



PER DREJTIMIN E NJESISE EKONOMIKE

(Shpendi SEJDARASI)

