

SHENIMET SHPJEGUESE

MBI PASQYRAT FINANCIARE TE SHOQERISE A.F.C. SHPK , TIRANE,

PER VITIN E MBYLLUR ME 31.12.2019

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 2019, 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 drejttat 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 koston 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 2019, është vleresuar me kursin e kembimit te shpallur nga Banka e Shqiperise.

1. Likujditete 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 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Arka	611 606	1 558 037	- 946 431
Ne banka:	31 052 532,07	1486 106,81	-117 493,574,74
Total	31 664 138,07	150 104 143,81	-118 440 005,74

Ne banke shuma prej 31 052 532,07 leke eshte e gjitha Llogari rrjedhese

Ne pasqyrat financiare eshte bere rivleresimi i gjendjes se monedhave te huaja me kursin e kembimit te shpallur nga Banka e Shqiperise ne date 31 Dhjetor 2019. 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 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Kliente per mallra e sherbime	658 992	3 255 973	-2 596 971

Kjo llogari ne date 31.12.2019 paraqet detyrimin e papaguar nga kliente. Perkatesisht vlera e fatures e papaguar nga klienti "Arte in olivo" ne shumen 134 555 leke , , likujduar ne janar 2019 si dhe shumat 34 440 leke e Klientit "Spot communication", fatura nr. 81404325+82404330, shuma 15 453 leke e klientit "Europa travel", fatura nr. 77387299, shuma 4 871 leke e klientit "Albania Experience", fatura 62550421 , shuma 18 265 leke e klientit "Credins", shuma 78 080 leke e klientit "EuroNews Balkan" fat nr. 82404307+77387275+7738762, shuma 61510 leke e klientit "Iceberg" fatura nr 77387291, shuma 10960 leke e klientit "Golden Eagle" fat nr. 77387300+29279967 si dhe shuma 255 108 leke e Klientit Travel Med, fatura nr, 53+55. si dhe Warmfire per shumen 15 750 leke, Brecycle ne shumen 30000 leke faturat e dhjetor 19

2.2 Te tjera Kerkesa

Te tjera kerkesa jane te perbera:

leke

EMERTIMI	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Tatim Taksa per TVSH	10 914 501	8 329 977	+2 584 524
Total	10 914 501	8 329 977	+ 2 584 524

1. Gjendja ne FDP dhjetor '19 eshte 10 916 112 leke.

3. Gjendje e inventarit

	leke		
	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Lendet e para	1 856 505	2 628 846	-772 341
Iventar i imet	60 737	-	+60 737
Lende ndihmese	-	-	-
Produkte te gateshme	15 289 810	15 522 300	-232 490
Mallra per rishitje	80 121	81 719	-1 598
Total	17 287 173	18 232 865	-945 692

Per inventarin e paraqitur ne daten e mbylljes se bilancit 31.12.2019 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 2019.

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

3.5 PARAPAGIMET

EMERTIMI	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Parapagime	2 097 363	61 027	+2 036 336

Shuma prej 2 097 363 leke perbehet nga parapaguar furnitori “EFM elevator “ fat 94 shuma 1 154 440 leke , furnitori Ideas denmark per shumen 817 322 leke si dhe parapagime per udhetime e vitit 2020 ne shume 125 601 leke.

4. Investimet afatgjate financiare

EMERTIMI	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Aksione	543 498 927,35	327 554 146,35	+215 944 781

Shuma prej **543 498 927,35** leke jane investime te kryera ne aksione prane bankes Credins, nga te cilat shuma 215 944 781 leke eshte investuar gjate vitit 2019 perkatesisht shuma 196 160 000 investuar nga kompania , shuma 19 784 781 leke e perfituar nga fitimi i bankes Credins per vitin 2018.

5. Aktivitet afatgjate materiale

Aktivet e trupezuara jane deklaruar me koston historike minus amortizimin e akumuluar, i cili llogaritet mbi vleren e mbetur te AAM.

Konstatimi kontabel i zhvleresimit te vleres se elemeteve te AAM qe rezulton nga perdorimi dhe qendrimi eshte bere duke u mbeshtetur ne normat fiskale vjetore te amortizimit.

Aktive te qendrueshme te trupezuara

AAM: Vlera fillestare

	Toka	Ndertesa	Instalime Pergjith.	Mjete transporti	Paisie zyre E informatike	Prodhim Proces	Totali
Gj. 31.12.2018:	5 635 882	569 943 050	80 718 077	7 019 653	6 911 351	20 949 113	691 177 126
Shtesa	-	11 381 690	2 105 424	-	658 001	-	14 145 115
Paksime	-	-	1 739 261	-	-	-	- 1 739 261
Gj. 31.12.2019:	5 635 882	581 324 740	81 084 240	7 019 653	7 569 352	20 949 113	703 582 980
+++++							

Amortizimi i AAM dhe vlera e mbetur

Gj.31.12.2018	-	141 501 083	58 097 936	3 715 867	5 413 231	-	208 728 117
Shtesa	-	17 313 282	4 856 949	660 757	504 043	-	23 335 031
Paksime	-	-	1 703 967	-	-	-	- 1 703 967
Gj.31.12.2019	-	158 814 365	61 250 918	4 376 624	5 917 274	-	230 359 181

Vlera e mbetur

31.12.2016:	5 635 882	428 441 967	22 620 141	3 303 786	1 498 120	20 949 113	482 449 009
Shtesa	-	11 381 690	366 163	-	658 001	-	12 405 854
Paksime	-	17 313 282	3 152 982	660 757	504 043	-	-21 631 064
31.12.2016:	5 635 882	422 510 375	19 833 322	2 643 029	1 652 078	20 949 113	473 223 799

Nga Shoqeria per vitin 2019 eshte llogaritur amortizmi per AAM ne shumen 23 335 031 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 90 585 517 leke , te cilat nuk jane ne funksion , nuk eshte llogaritur amortizim.

Amortizimi ze 13.2 % te kostos se plote te shpenzimeve kryesore dhe ai eshte pasqyruar drejt ne shpenzimet e vitit ushtrimor.

7. Huate dhe parapagimet

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Furnitore per blerje	115 416	303 260	-187 844
Parapagimet e arketuara	-	-	-
Detyrimet ndaj sig. shoqerore	821 392	659 896	+ 161 496
Detyrimet tatimore	3 567 032,62	58 199	+3 508 833,62
Detyrimet te tjera	3 048 392	4 177 467	- 129 075
Total	7 552 232,62	4 198 822	+3 353 410,62

Detyrimet ndaj sigurimeve shoqerore ne shumen 821 392 leke jane detyrime te muajit dhjetor dhe jane shlyer gjate muajit janar 2020 dhe detyrimet ndaj organeve tatimore jane detyrimet per TAP-in ne shumen 144 988 leke qe jane paguar ne janar 2020, detyrimet per taksen e fjetjes ne hotel per muajin dhjetor '19 ne shumen 3 220 leke qe eshte paguar ne janar 2020 si dhe detyrimi per tatim fitimin e nxjerre nga bilanci vitit 2019 ne shumen 3 418 824,62 leke.

9.1 Kapitali nenshkruar

Ne 31 dhjetor 2019 ortaket i vetem i shoqerise " A.F.C." shpk ka ne zoterim pjese si vijon:

	%	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Kapitali i nenshkruar ;	100	553 146 862	553 146 862	-
Total		553 146 862	553 146 862	-

9.2 Rezervat dhe fitimi.

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Rezerva ligjore dhe tjera	26 893 524	22 865 782	+4 027 742
Fitim i pa shperndare	404 839 366	342 795 433	+62 043 933
Fitimi i ushtrimit	87 616 242	72 071 675	+15 544 567
Total	519 349 132	437 732 890	+ 81 616 242

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 2019 paraqitet kjo situatë në lidhje me tatim – fitimin;

- tatim fitim mbipaguar. Per 2018,	leke	811 669
- tatim fitim i llogaritur gjate vitit 2019.....	leke	12 046 269
- tatim i paguar gjate vitit 2019.....	leke	7 816 194
- tatim fitim per tu paguar	leke	3 418 406 leke

Te ardhurat dhe shpenzimet

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

Te 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.

Te ardhurat sipas natyrës së tyre paraqiten si vijon:

	000/leke		
	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Te Ardhurat			
Te ardhura nga shitjet	247 338	222 077	+25 261
Te ardhura të tjera nga vepr. Shfryt.	4 735	6 060	-1 325
Te ardhura financiare	-3 380	-10 470	+7 090
Te ardhura të tjera	8 651	3 511	+5 140
Ndryshimi i vent. prod. Gatsh.	-232	1 310	- 1542
Totali i ardhurave zhfrytzim. + financare	257 112	222 488	+34 624

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 2019	31 dhjetor 2018	2019/2018
Materiale te konsumuara	74 521	74 882	-361
Paga + sig.shoq, shendetesore.	38 096	31 258	+6 838
Amortizim i aktiveve afatgjata	23 495	24 742	-1 247
Shpenzime te tjera	36 793	31 414	+5 379
Taksa lokale e tjera	2 799	2 839	-40
Udhetim e dieta+shp. e tjera	1 532	1 468	+64
Totali	177 236	166 603	+10 633

000/leke

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018	2018/2017
Te Ardhurat			
Te ardhura gjithepershires	19 785	24 671	-4 886
TOTALI	19 785	24 671	-4 886

Te ardhurat gjithepershires ne Shumen 19 784 781 leke , Firma AFC shpk i ka perfituar rritje te kapitalit aksionar prane bankes Credins si rrjedhoje e kapitalizimit te fitimit te vitit 2018 .

	000/Leke	
	2019	2018
TE ARDHURAT	257 112	222 488
SHPENZIMET	177 236	166 603
Te Ardhurat e realizuara per 1 leke shpenz.	1.45	1.33

Nga sa siper rezulton se ne vitin 2019 per 1 leke te shpenzuar jane marre 1.45 leke te ardhura, kurse ne vitin 2018 jane marre 1.33 leke te ardhura per 1 leke te shpenzuar.

Te dhena per Rezultatin dhe detyrimet tatimore.

	000/Leke	
	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Te Ardhurat	257 112	222 488
Shpenzimet	177 233	166 603
Fitimi kontabel i vitit ushtrimor	79 879	55 885
Shpenzime te pa njohura per efekte fiskale	433	670
Fitimi para tatimit	80 312	56 555
Tatimi mbi fitimin 15 %	12 047	8 483
Fitimi i vitit financiar	67 832	47 402

Te gjitha transaksionet qe Shoqeria " **A.F.C.**" shpk ka realizuar gjate vitit 2019, jane pasqyruar ne Bilancin e vitit 2019 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 2019, nuk ka.

HARTUESJA

PER DREJTIMIN E NJESISE EKONOMIKE

(Irini MEHILLI)



(Shpendi SEJDARASI)