

SHENIMET SHPJEGUESE

Informacion i përgjithshëm

"AL-TEK" shpk është themeluar më datë 25 Shkurt 2005. Veprimtaria kryesore e Shoqërisë është: Shitje-projektim sisteme ngrohje/ftohje, hidraulike, panele diellore, fotovoltaike etj. Administrator është z. Altin Bakullari. Selia ndodhet në Lagjia Beslidhja, Rruga Shtraus, Lezhë. Ortak i vetëm i shoqërisë është z. Altin Bakullari, zotëruar i 100% të kuotave të kapitalit. Kapitali i regjistruar i shoqërisë, aktualisht është 83,970,000 Lekë.

A 1 Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 - a. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b. Parimi i vijimësisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sonë raportuese është e siguar duke mos pasur ne plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj. (going concern)
 - c. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d. Kuptshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e. Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 - f. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizëm të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A 2 Politikat kontabël

Për përcaktimin e koston të inventareve është zgjedhur metoda e koston mesatare të ponderuar, (SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) janë kapitalizuar në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK 5:)

Për vlerësimin e mëposhtëm të AAM-së është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) Shoqëria ka përcaktuar si metodë të amortizimit të A.A.M. metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vlerës së mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Te gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit atë lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe Detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kursi i këmbimit në datë 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 jepet si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31/12/2019	31/12/2018
EUR/LEKË	121.77	123.42
USD/LEKË	108.64	107.82

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të Pasqyrave Financiare

A 1	<u>Mjete Monetare</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
	I. Para në dorë		
	Në monedhë vendase	114,397	339,387
	Në monedhë të huaj	102,785	114,834
	II. Llogari në bankë		
	Në monedhë vendase	47,498	1,323,611
	Në monedhë të huaj	44,901	202,885
	III. Depozitë afatshkurtër	-	-
	Total mjete monetare (I+II+III)	309,581	1,980,717

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Vlera në valutë	Vlera në Lekë
	BKT	Lekë		2,929
	ProCredit	Lekë		27,071
	Intesa San Paolo	Lekë		15,224
	Credins Bank	Lekë		2,274
	BKT	Eur	84,92	10,341
	Raiffeisen Bank	Eur	106,39	12,955
	Intesa San Paolo	Eur	99,22	12,082
	Credins Bank	Eur	78,21	9,523
	TOTALI			92,399

	<u>Të drejta të arkëtueshme</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
A 3/1	Të arkëtueshme tregëtare	42,368,226	59,781,036
A 3/4	Të tjera të arkëtueshme		
	Tatim Fitimi i mbipaguar	-	-
	TVSH për tu marrë	358,384	-
	TVSH për tu rregulluar (leasing)	79,426	-
	Tepër në Doganë	65,976	29,805
	Të tjera	548,000	548,000
	Total të arkëtueshme	43,420,012	60,358,841

<u>Inventarët</u>		<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
A 4/4	Lëndë e parë dhe materiale	-	-
	Prodhim në proces dhe gjysëmprod	-	-
	Mallra	101,124,541	112,451,676
	Parapagime për inventar	-	-
	Total Inventare	101,124,541	112,451,676
<u>Parapagime për blerje</u>		<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
A 5	Parapagime për AAM per shitje	14,070,990	-
	Total Parapagime per blerje	14,070,990	0
<u>Aktivët materiale</u>		<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
A 8/2	Toka dhe ndërtesa	-	-
	Impiante dhe makineri	3,053,134	3,682,934
A 8/3	Të tjera instalime dhe paisje	2,620,455	1,219,342
	Parapagime për AAM dhe në proces	-	-
	Total AAM	5,673,589	4,902,276
<u>Detyrimet afatshkurtra</u>		<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
D 1/1	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	2,751,197	2,970,409
D 1/2	Arkëtime në avancë për porosi	769,308	-
D 1/3	Furnitorë	19,733,911	23,340,632
D 1/6	Dividentë të pa tërhequr	7,025,000	4,725,000
D 1/7	Të pagueshme ndaj punonjësve	174,139	130,851
D 1/8	<u>Për detyrimet tatimore</u>		
	Tatim Fitimi për tu paguar	49,057	90,897
	TVSH për tu paguar	-	169,212
	TAP	6,500	5,850
	Tatimi në burim	22,500	-
	Total Detyrime Afatshkurtra	30,531,612	31,432,851
<u>Detyrimet afatgjata</u>		<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
D 5/2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	33,584,725	26,686,032
	Arkëtime në avancë për porosi	-	-
	Të pagueshme të tjera	9,006,500	33,124,082
	Total Detyrime Afatgjata	42,591,225	59,810,114
<u>Kapitali dhe Rezervat</u>		<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
K 1	Kapitali i nënshkuar	83,970,000	81,320,000
	Rezerva rivleresimi	-	-
K 4/1	Rezerva ligjore	1,980,000	1,710,000
K 5	Fitimi/(humbja) e pashpërndarë	545	1,072
K 6	Fitimi/(humbja) e periudhës	5,525,331	5,419,473
	Total Kapitalet e Veta	91,475,876	88,450,545

<u>Te ardhurat</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Të ardhura deklaruar C@TS	129,036,351	126,885,426
Të ardhura të tjera	-	-
<u>Rregullime</u>		
Plus të ardhura faturuar më parë	-	557,084
Minus të ardhura faturuar në vitin aktual	(769,308)	-
Ndryshim i inventarit prod. i gatshëm	-	-
Të ardhura nga shkëmbimi valutor	358,444	2,379,230
Total Të ardhurat	128,625,487	129,821,740

<u>Shp. materiale</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Kosto e mallrave të shitura	(106,366,592)	(108,512,019)
Të tjera shp. materiale	-	-
Total Materiale	-106,366,592	-108,512,019

<u>Shp. e personelit</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Paga dhe shpërblime	(6,144,231)	(5,107,538)
Shp. të sigurimeve shoq./shëndet.	(1,039,136)	(852,956)
Shpenzimet për pensionet	-	-
Total Kosto e punës	-7,183,367	-5,960,494

<u>Shp. e amortizimit</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Amortizim toka dhe ndertesa	-	-
Amortizim impiante dhe makineri	(629,800)	(920,728)
Amortizim të tjera	(430,537)	(337,390)
Total Amortizim AAM	-1,060,337	-1,258,118

<u>Shp. të tjera shfrytëzimi</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shërbime dhe sigurime	(214,366)	(285,048)
Mirëmbajtje dhe riparime	(58,861)	(46,830)
Kancelari dhe shpenzime administrat.	(474,460)	(525,225)
Shërbime telefonie	(224,044)	(216,142)
Shpenzime karburanti	(815,961)	(490,390)
Tarifë skaneri në doganë	(124,955)	(118,368)
Shërbime nga të trete, reklama, etj	(166,957)	(77,685)
Shërbime bankare	(222,177)	(257,880)
Qera	(1,800,000)	(2,400,000)
Taksa dhe tarifa vendore	(151,258)	(138,820)
Shpenzime ujë, energji elektrike	(935,292)	(1,101,807)
Shërbime roje	(600,000)	(600,000)
Shpenzime të pa zbritshme	(94,727)	(37,519)
Total Të tjera shpenzime	-5,883,058	-6,295,714

<u>Shp. Financiare</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shp. interesi dhe shp. të ngjashme	(1,615,027)	(1,412,923)
Shp. exchange valutor	-	-
Total Shp. Financiare	-1,615,027	-1,412,923

<u>Rezultati tatimor</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Fitimi para tatimit	6,517,106	6,382,472
Shpenzime të pazbritshme	94,727	37,519
Fitimi tatimor i ushtrimit	6,611,833	6,419,991
Humbje të mbartura	-	-
Tatim Fitimi i llogaritur	(991,775)	(962,999)
Rezultati ne Bilanc	<u>5,525,331</u>	<u>5,419,473</u>

Llogaritë jashtë bilancit

- > Shoqëria nuk ka llogari jashtë bilancit

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat duhet të bëhen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabël të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që kërkojnë korigjim nuk ka.

Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(Altin BAKULLARI)