

Shenime shpjeguese - qe shoqerojne Pasqyrat Financiare 2020

1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine

Shoqeria "Alfat" Shpk eshte Themeluar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me date 03.10.2000 ne Tirane.

Objekti i veprimtarise eshte, Import-eksport, Tregetim me shumice dhe pakice te artikujve; industrial, elektrike, mekanike, hidraulike, material ndertimi, vajra lubrifikant, graso, makineri paisje industrial, elektrike, mekanike, hidraulike e pjese kembimi te ndryshme. Germime dheu, prodhim materiale ndertimi. Ndertime civile, industriale, vepra arti, ura, rruga, punime hidraulike, punime restaurimi. Instalime per nenstacione-kabina transformator, linja TN.TM. Instalim i linjave e gabinave eletrike te TU, linja per telefona etj. Ndricim dhe sinja . Forma juridike e shoqerise eshte Shpk. Administrator i shoqerise eshte Z. Fatmir Musaku. Gjate vitit ushtrimor shoqeria ka ushtruar aktivitetin ne perputhje me objektin e veprimtarsise se saj te vetdeklaruar.

2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabel

Shoqeria mban regjistrimet kontabel dhe pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel dhe tatimor ne Shqiperi.

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin nr. 9228 date 29 Prill 2004 "Per kontabilietin dhe pasqyrat financiare" dhe Standartet Kombetare te kontabilitetit dhe Raportimit Financiar.

(b) Parimet e pergatitjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike.

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar ne vijimesi ne periodhat e paraqitura ne keto pasqyra financiare.



(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne Lek (monedha vendese, Shqiptare) ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

3. Politikat kontabel kryesore

(a) Aktivet monetare

Aktivete monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe ne llogarite bankare.

(b) Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq.

(c) Detyrime tregtare dhe te tjera

Detyrimet tregtare dhe te tjera jane paraqitur me koston e tyre.

(d) Aktivet afatgjate materiale

(e) Njohja e te ardhurave

Te ardhurat jane vleresuar me vleren reale te elementit te arketuar ose te arketueshem dhe perfaqeson shumen e arketueshme per te mira ose sherbime te ofruara gjate aktivitetit normal, neto per zbritjet dhe taksat e lidhura me shitjen.

(f) Tatim fitimi

Tatim fitimi, i njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, eshte detyrimi tatimor i pritshem per te ardhurat tatimore te vitit duke perdorur normen e tatimit te miratuar ne ditën e pergatitjes se bilancit kontabel.

(g) Perdorimi i vleresimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtimi qe te beje vleresime dhe supozime qe ndikojne ne vleren e raportuar te aktiveve e detyrimeve, ne paraqitjen



e aktiveve e detyrimeve kontigjente ne daten e publikimeve te pasqyrave financiare, si dhe ne shumet e raportuara per te ardhurat dhe shpenzimet e periudhes se raportimit. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga ato te vleresuara.

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare detajohen si me poshte:

Pershkrimi	2020	2019
Para ne Arke	1,308,029	
Llogarite Bankare	289,497	147,943
Totali	1,597,526	147,943

Shoqeria "Alfat" Shpk i ka kryer veprimet bankare tek Raiffeisen Bank dhe Credins, BKT, Union Bank, Intesa San Paolo, ku ka llogari ne Lek dhe Euro. Gjendjet e llogarive bankare ne fund te vitit rakordojne me situaten e bankes te kesaj date.

Teprica e llogarive bankare jane te kuadruara, ato perputhen me shumen e ekstrakteve te bankes me 31.12.2020.

Dokumentacioni eshte ne perputhje me ligjin per kontabilitetin.

5. Klientet dhe kerkesa te tjera te arketueshme

Klientet dhe kerkesa te tjera te arketueshme detajohen si me poshte:

Te Drejta te arketueshme		2020	2019
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	71,239,359	97,319,671
2	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme (klientë)		
3	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme		
4	Të tjera	2,472,704	157,217,238
	Totali	73,712,063	254,536,909

Ne postin "Kerkesa te arketueshme", eshte paraqitur ne bilanc me vleften 71,239,359 Leke dhe pasqyron vleren e faturave te pa likujduara deri ne mbyllje



te vitit ushtrimor 2020 te disa klienteve. Ky ze eshte i analizuar sipas klienteve dhe faturave te pa likujduara, dhe vlera e analizes perputhet me bilancin.

Te tjera te arketueshme ne vleren pasqyron tepricen kreditore qe ka shoqeria per Tatim Fitimin.

6. Aktive afatgjata materiale

Aktivitet jane paraqitur ne bilanc ne vlerë neto 18,488,338 lek.

Aktivitet e qendrueshme te blera pasqyrohen ne bilanc me koston historike.

8. Detyrimet Afashkurta

Huamarrjet paraqiten te detajuara si me poshte:

<i>Huate dhe parapagimet</i>	2020	2019
<i>Ta pagueshme ndaj furnitoreve</i>	37,048,135	44,847,613
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>	6,157,198	907,429
<i>Detyrime tatimore</i>	1,503,761	1,308,840
<i>Te tjera te pagueshme</i>		4,500,000
Totali	44,709,094	51,563,882

Ne postin **“Furnitor per blerje dhe sherbime”**,

(8.1)

Detyrimet e mesiperme jane te analizuara dhe shumet e analizes perputhen me kontabilitetin:

(8.2)

Ne postin “Sigurime Shoqerore” Ne bilanc paraqitet detyrimi ne shumen 418,393 lek, llogaritja dhe derdhja e sigurimeve shoqerore eshte bere rregullisht.

Ne postin ‘Detyrime Tatimore’

TVSH=1,502,461 leke,

Tatimi ne burim=1,300 leke.



9. Kapitali

KAPITALI	2020	2019
Kapitali Aksioner	4,883,739	4,883,739
Rezervat Ligjore	14,636,351	169,044,053
Fitimet e pashperndara	3,810,547	
Fitimi(humbja) e vitit financiar	1,890,869	3,810,547
	25,221,506	177,738,339

Ne 31.12.2020 kane arritur ne shumen 25,221,506 lek.

Kapitali themeltar

(9.1)

“Fitime ose humbje te ushtrimit”

Paqyrohet ne bilanc me vleren 1,890,869 lek, dhe perfaqeson fitimin e periudhes ushtrimore.

10. Shitjet

Analiza e te ardhurave te Shoqerise eshte si me poshte:

Shitjet	2020	2019
Shitjet neto	52,109,733	62,603,968
Ta ardhura nga veprimtari te tjera shfrytezimi		
Diferenca pozitive nga kursi		-
Totali	52,109,733	62,603,968

Sic shihet, te ardhurat ne total per periudhen ushtrimore jane ne shumen 52,109,733 leke.

Keto te ardhura jane kontabilizuar saktetsisht mbi bazen e dokumentave te cilat ne totalin e tyre perputhen me shumet e deklaruar ne FDP te TVSH-se.

12.1. Kostot e punes

Ne keto shpenzime te paraqitura ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve paraqiten zerat e shpenzimeve si me poshte:



Kosto e punes	2020	2019
Pagat e punonjesve	8,157,724	2,482,539
Sigurimet shoqerore	1,362,344	414,584
Totali	9,520,068	2,897,123

Ne zerin "Shpenzime per personelin " eshte 9,520,068 lek ne te cilen pasqyrohen shpenzimet per paga dhe sigurime te punonjesve te shoqerise.Llogaritja e pagave dhe sigurimeve eshte bere konform ligjit.

Shpenzime te tjera

Nr llogarise	Pershkrimi	2020
60801	Shpenzime karburanti	185,513
60802	Shpenzime kancelarie	25,878
60803	Sherbime doganore	18,671
60804	Skela me qera	1,571,748
60805	Shpenzime noteriale	19,167
613	Qira	267,650
616	Sigurime	29,660
618	Të tjera	1,029,187
61801	Veshje per punonjesit	13,333
625	Transferime, udhëtime, dieta	216,667
626	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	31,698
627	Shpenzime transpoti	2,144,058
628	Shpenzime për shërbimet bankare	264,458
632	Taksa, tarifa doganore	107,988
638	Tatime të tjera	83,311

Shpenzime te tatim fitimit

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin i paraqitur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2020 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 15%.



ALFAT SHPK

K04223404L, Tirane

Deklarimi i pageses se tatim fitimit behet çdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perllogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.

Administrator

Fatmir Musaku

