

## **Shenime shpjeguese - qe shoqerojne Pasqyrat Financiare**

**2020**

### **1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine**

Shoqeria " **KLEDIA-06**" eshte rregjistruar ne QKR Tirane ne vitin 2004 si shpk. Objekti i veprimtarise eshte Ndertime civile, industriale, punime dheu, punim dhe tregtim materiale ndertimi. Import-eksport, shitblerje te ndryshme, elektrike, industriale, mekanike, veshmbathje, automjete, ushqimore, karburante me pakice dhe shumice vajra makinash, vajra transformatoresh, vajra turbinashetj.

Forma juridike e shoqerise eshte Shpk.

Administrator i shoqerise eshte Z.Astrit Alushi.

Gjate vitit ushtrimor shoqeria ka ushtruar aktivitetin ne perputhje me objektin e veprimtarise se saj te vetdeklaruar.

Shoqeria eshte subjekt i Tatim Fitimit.

### **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.  
**Llogarite e arketueshme**

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhet e tyre.





**(b) Detyrime tregtare dhe te tjera**

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

**(c) Aktivitet afatgjate material****(d) 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.

**(e) 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.

**(f) 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 datën e publikimeve te pasqyrave financiare, si dhe ne shumat 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      |         | 107,228 |
| Llogarite Bankare | 133,625 | 530,719 |
| Totali            | 133,625 | 637,947 |

Shoqeria "**Kledia 06**" i ka kryer veprimet bankare tek Raiffeisen Bank ,BKT,Tirana Bank ku ka llogari ne Lek, 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 kërkesa të tjera të arketueshme

Klientet dhe kërkesa të tjera të arketueshme detajohen si me poshte:

|   | <i>Te Drejta te arketueshme</i>                 | <i>2020</i>       | <i>2019</i>       |
|---|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>            |                   |                   |
| 2 | <i>Llogari/Kërkesa të arkëtueshme (klientë)</i> | 33,856,582        | 35,689,362        |
| 3 | <i>Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme</i>  | 1,703,067         | 1,395,966         |
| 4 | <i>Të tjera</i>                                 |                   | -                 |
|   | <i>Totali</i>                                   | <i>35,559,649</i> | <i>37,085,328</i> |

Ne postin "**Kërkesa të arketueshme**", është paraqitur në bilanc me vlefën 33,856,582 lek dhe pasqyron vlerën e faturave të pa likujduara deri në mbyllje të vitit ushtrimor 2020 të disa klienteve. Ky ze është i analizuar sipas klienteve dhe faturave të pa likujduara, dhe vlera e analizës perputhet me bilancin. Llogari/Kërkesa të tjera të arketueshme pasqyron vlerën Kreditore të Tatim Fitimit -se në datën 31.12.2020: 1,703,067 lek

### 6. Inventari

Vlera e inventarit fizik të mallrave për rishitje 7,360,503 lek.

### 7. Aktive afatgjata materiale

Aktivet janë paraqitur në bilanc në vlerë neto 27,335,562 lek

Aktivet e qëndrueshme të blera pasqyrohen në bilanc me koston historike.

### 8. Detyrimet Afashkurta

Huamarrjet paraqiten të detajuara si me poshte:

| <i>Huate dhe parapagimet</i>         | <i>2020</i>       | <i>2019</i>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Ta pagueshme ndaj furnitoreve</i> | 12,076,775        | 13,185,862        |
| <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>  | 5,385,600         | 3,361,326         |
| <i>Detyrime tatimore</i>             | 453,142           | 913,016           |
| <i>Hua të tjera</i>                  | 19,965,793        | 19,476,308        |
| <i>Totali</i>                        | <i>37,881,310</i> | <i>36,936,512</i> |

Në postin "**Furnitor për blerje dhe shërbime** „

(8.1)

Detyrimet e mesiperme janë të analizuar dhe shumat e analizës perputhen me kontabilitetin.

Në postin **Detyrime Tatimore = 453,142 lek**





Tatimi ne burim 1,500

TVSH : 451,642 lek

**9. Kapitali**

| KAPITALI                          | 2020       | 2019       |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Kapitali Aksioner                 | 30,900,000 | 30,900,000 |
| Rezervat Ligjore                  | 540,646    | 540,646    |
| Fitimet e pashperndara            | 18,074,914 | 17,414,450 |
| Fitimi(humbja ) e vitit financiar | 957,607    | 660,464    |
|                                   | 50,473,167 | 49,515,560 |

Ne 31.12.2020 kane arritur ne shumen 50,473,167 lek.

**Kapitali themeltar****(9.1)****“Fitime ose humbje te ushtrimit”**

Pagyrohet ne bilanc me vleren 957,607 dhe perfageson fitimin e periudhes ushtrimore.

**10. Shitjet**

Analiza e te ardhurave te Shoqerise eshte si me poshte:

| Shitjet                                        | 2020              | 2019              |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Shitjet neto                                   | 38,842,717        | 22,068,700        |
| Ta ardhura nga veprimtari te tjera shfrytezimi |                   | -                 |
| Diferenca pozitive nga kursi                   |                   | -                 |
| <b>Totali</b>                                  | <b>38,842,717</b> | <b>22,068,700</b> |

Sic shihet, te ardhurat ne total per periudhen ushtrimore jane ne shumen 38,842,717 lek. Te ardhurat jane realizuar nga shitja dhe 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  | 2,273,636        | 2,410,000        |
| Sigurimet shoqerore | 334,794          | 355,670          |
| <b>Totali</b>       | <b>2,610,450</b> | <b>2,767,680</b> |





**KLEDIA-06 SHPK**

K47905866L Njesia Bashkiake nr 5, Rruga Muhamet Gjollësja, Tirane

Ne zerin "Shpenzime per personelin " eshte perfshire shuma 2,610,450 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**

|                |                                   |     |                  |
|----------------|-----------------------------------|-----|------------------|
| 60802          | Shpenzime noteriale               | LEK | 17,400           |
| 613            | Qira                              | LEK | 120,000          |
| 616            | Sigurime                          | LEK | 63,000           |
| 628            | Shpenzime për shërbimet bankare   | LEK | 175,434          |
| 634            | Taksa dhe tarifa vendore          | LEK | 26,250           |
| 638            | Tatime të tjera                   | LEK | 15,722           |
| 667            | Shpenzime për interesa            | LEK | 491,775          |
| 669            | Humbje nga kembimet dhe perkthime | LEK | 78,076           |
| <b>Totali:</b> |                                   |     | <b>1,068,956</b> |

**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 kur subjekti i perket Tatim fitimit eshte 15 % Deklarimi i pageses se tatim fitimit behet çdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perllogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.

**Hartuesi****Esde Consulting Shpk****Drejtuesi njesise ekonomike****Astrit Alushi**