

## **SHENIME SHPJEGUESE PER BILANCIN E VITIT 2019**

### **1. Te pergjitheshme**

#### 1.1 Organizimi

Shoqeria “KLIMATEKNIKA TB2 “shpk eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar, me vendim te Gjykates se Tiranes Nr: 32357 Dt: 01/11/2004

Shoqeri eshte me nje ortake.Veprimtaria e saje rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901 dt: 14.04.2008” Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare” dhe statutit te saje.

Shoqëria “**KLIMATEKNIKA TB2**” Sh.p.k ushtron aktivitetin ne fushe e Tregtisë Import – Eksport dhe aktualisht ka selinë e ushtrimit te aktivitetit ne Gjirokaster ka dhe Njësi te ushtrimit te aktivitetit(filiale) ne Vaqar - Prush – Grope, Tirane dhe Bulevardi Gjergj Fishta” Tirane.

#### 1.2 Kapitali

Kapitali Themeltar i Shoqerise eshte 51 000 000 leke.

#### 1.3 Administrimi

Shoqeria administrohet nga ortaku i vetem.

### **2. Zbatimi i kerkesave per mbajtjen e kontabilitetit dhe hartimin e pasqyrave financiare.**

“ KLIMATEKNIKA TB2” per te siguruar informacionin e nevojshem per drejtim dhe per te permbushur detyrimet ligjore, mban kontabilitetin te organizuar ne perputhje me ligjin në fuqi Nr: 9228 datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe janë aplikuar Standardet Kombëtarë te Kontabilitetit . Pasqyrat finaniare te ushtrimin 2019 jane hartuar me hipotezen e vijimesise se veprimtarise dhe per rrjedhoje jane zbatuar parimet dhe rregullat e vleresimit te parashikuar nga kjo suate. Regjistrimet kontabel jane mbeshtetur ne dokumente justifikuese.

### **3.Politikat Kryesore kontabel**

3.1 Pasqyrat financiare paraqiten në Lek. Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e kostos historike.

3.2 Aktivet afatgjata materiale paraqiten ne bilanc me kosto historike minus amortizimin e akumuluar per kohen e shfrytezimit te tyre. Zhvleresimi i aktiveve afategjata materiale llogaritet mbi vleren e mbetur.

*Gjate fillimit te Marsit 2020 shfaqja e COVID-19 ne Shqiperi ka krijuar veshtiresi ne ekonomine e vendit, per shkak te nismave te ndermarra nga Qeveria per parandalimin e perhapjes se ketij virusi. Kjo ngjarje pati ndikim te menjehershem ne shume hallka te zinxhirit ekonomik dhe nje renie te aktivitetin ekonomik krahasuar me periudhen para ardhese. Deri ne daten e leshimit te ketyre pasqyrave financiare kjo ngjarje eshte konsideruar si ngjarje jo me efekte rregulluese per vitin e mbyllur me 31.12.2019.*

*Nuk ka ngjarje te tjera mbas dates se raportimit te cilat mund te kerkojne rregullime apo paraqitje te informacionit ne pasqyrat financiare te Shoqerise*



NIPT: K49322506W

ADRESA:GJIROKASTER

**A. Shënime shpjeguese ne lidhje me Pasqyrën e Te Ardhurave dhe Shpenzimeve**

Në Rubrikën e FDP –se për vitin 2019 janë regjistruar të Ardhura nga shitja e AAGjata të mbajtura për Shitje në Vlerën **5,358,730 leke**

Në Rubriken e FDP për vitin 2019 janë regjistruar Të Ardhura nga aktiviteti **393 508 277 lekë** Ndryshimi i llog, “Të ardhura të periudhave të ardhshme” paraqet një rritje në vleren 2,986,408 leke e cila zbritet për të nxirrë shifrën e Afarizmit. **Shifra e Afarizmit = 390 569 499 leke**, në mënyrë tabelare këta treguas po i paraqesim si më poshtë.

Merren në analizë dhe të Ardhurat financiare nga veprimet në monedhe dhe konvertimet e tyre ne monedhën bazë.

- ❖ Në zërin e të Ardhurave Totale prej **390 569 499 lekë** jane përfshirë të ardhurat e realizuara nga vete shoqëria nga procesi i shitjeve si dhe të ardhura të tjera financiare.

Nr	EMERTIMI	Shuma leke
1.	Shitje Malli (705 Brenda vendit),	367,079,041
2.	Shitje Malli (7051 eksporte)	742,905
3.	Shërbime montim-riparimi(704)	16,290,552
4.	Shërbime Transporti (704)	0
5.	Te ardhura nga Qeradhenia makineri & Pajisje	1,050,000
6.	Te Ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata(772)	5,358,730
7.	Interesa Kreditore (767)	48,272
8.	Te Ardhura nga Kursi i kembimir(769)	0
<b>Shuma totale</b>		<b>390,569,499</b>

- ❖ Në zërin e shpenzimeve: Materiale të konsumuara janë përfshirë shpenzimet sipas pasqyrës së mëposhtme:

1. Mallra per Rishitje (KMSH)	275,170,845 leke
2. Shpenzime Page	39,737,812 leke
3. Zhvleresimi i AAMateriale	5,377,268 leke
4. Shpenzime te tjera shfrytezimi	28,847,300 leke
5. Shpenzime Financiare	8,760,397 leke
<b>Shuma Totale e Shpenzimeve</b>	<b>363,127,026 leke</b>

1. Ne zërin e shpenzimeve: Materiale të konsumuara janë përfshirë shpenzimet sipas pasqyrës së mëposhtme:



NIPT: K49322506W

ADRESA:GJIROKASTER

<b>4.1</b>	Shpenzimi i KMSH-së			<b>275,170,845</b>
a.	Gjendia e mallrave më 01.01.2019 (351 Gj.Fillim)		230,379,946	
b.	Kosto e mallrave të importuar		172,896,239	
b.1	Vlera e Blerjes së mallrave të importuar	152,398,692		
b.2	Taksa Doganore (638)	12,812,642		
b.3	Taksa, tarifa doganore, Taks Skanimi (632)	361,917		
b.4	Transport Kombetar dhe nderkombetar i mallrave te Importuara (6271)	6,648,167		
b.5	Kosto Magazinimi Doganor + Dite vonesa, Shpenzim Shkarkimi Doganor	674,821		
c.	Kosto e mallrave të blera brenda vendit		35,350,730	
e.	Gjendia e mallrave më 31.12.2019 (351 Gj.Fund)		163,456,070	

## 2. Ne zërin kosto e punës janë përfshire:

Pranë subjektit tone për përdhën ushtrimore 01/01/2019 - 31/12/2019 kane qene te punësuar mesatarisht 58 punonjës.

a. Pagat (641)	34,064,200
b. Sigurimet shoq&shend (644)	5,673,612
<b>Shuma Totale</b>	<b>39,737,812</b>

## 3. Ne zërin Amortizimet dhe zhvlerësimet janë përfshire :

"KLIMATEKNIKA TB2" SHPK

681

281

Emertimi	Vlera fillestare (1)	Amortiz. akumuluar(2)	Vlera e mbetur(1)-(2)=(3)	Amortiz. ushtrimit(4)	Vlera e re e mbetur(3)-(4)	Zhvlersimi i AAM (1)-(5)
AA te mbajtura per shitje	5,216,400	521,640	4,694,760	176,054	-	4,518,706
Mjete e Vegla pune	4,715,484	2,174,740	2,540,744	464,629	2,076,115	2,639,369
Makineri Paisje	15,942,794	9,779,413	6,163,381	945,568	5,217,813	10,724,981
Mjete Transporti	27,038,024	10,363,802	16,674,222	3,278,538	13,395,684	13,642,340
Te tjera AAM	6,154,186	3,679,408	2,474,778	512,480	1,962,298	4,191,888
Toka	10,100,000	-	10,100,000	-	10,100,000	-
Toka	5,611,050	-	5,611,050	-	5,611,050	-
<b>Shuma</b>	<b>74,777,939</b>	<b>26,519,003</b>	<b>48,258,936</b>	<b>5,377,269</b>	<b>38,362,961</b>	<b>35,717,284</b>

## 4. Ne zërin shpenzime te tjera janë përfshire, Vlera Totale = 28,847,300 lekë

Shpenzime të tjera shfrytëzimi		28,847,300
6012	Blerje materiale të tjera (6012)	1,933,119
604	Blerje, energji, avull, uje	1,216,877
613	Qira	4,925,598
6134	Qira për makinat	491,661
6135	Qira për magazinën doganore	878,306
615	Mirëmbajtje dhe riparime	1,779,886
616	Sigurime	1,238,106
618	Të tjera (punime dhe shërbime)	4,043,400
623	Shpenzime për konçesione, patenta, licënsa dhe të ngjashme	
624	Publicitet, reklama	2,250,771
625	Transferime, udhëtime, diëta	2,641,004
626	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	1,374,526
627	Shpenzime transpoti kombetar	
6271	Transport Nderkombetar	
6272	Shpenzime transpoti per njesit e shpermdarjes (Nafta)	4,011,935
634	Taksa dhe tarifa vendore	1,449,858
653	Subvencione të dhëna	
654	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	56,700

## 5. Ne zërin Shpenzime financiare janë përfshire:

Shoqeria ka marre me qera financiare mjete transporti. Pagesat e interesave per keto mjete te paguara brenda vitit 2019 jane njohur në shpenzime financiare per interesa.



NIPT: K49322506W

ADRESA:GJIROKASTER

Shpenzime Financiare		1,440,327
628	Shpenzimet financiare nga komisionet Bankare	674,066
667	Shpenzime nga interesat	766,261
66701		-
66702		4,473
66703		264,978
66704		51,182
66705		240,862
66706		88,714
66707		74,804

**6 . Shpenzimet për takse doganore janë te pasqyruara si me poshtë për çdo çdoganim te realizuar.**

<b>TOTALI</b>		<b>12,812,642</b>
---------------	--	-------------------

### 7. Efektet e diferencave te kursit te këmbimit:

Shpenzimet nga konvertimet ne monedhën baze (669).

- Shpenzime gjate konvertimeve ne monedhen baze nga pagesat e furnitoreve si rrjedhoje e luhatjeve te kursit te kembimit, **7,320,070**

Pershkrimi i Shpenzimeve te zbriteshme		vlera
1. Gjoba	(657)	555,553
2. Shpenzime Amortizimi per mjetet e marra me qera financiare	(681)	1,745,821
3.Paga likujduar me arke	(641)	256,186
4.Shpenzime Interesi	(667)	264,978
5.Shpenzime Financiare	(666)	7,320,069
<b>SHUMA TOTALE</b>		

***Pra totali i shpenzimeve 2019 jep shumen : 363,127,026 leke***

<b>1. REZULTATI I USHTRIMIT</b>	=	390,569,499	-	363,127,026	=	27,442,473
2. + Shpenzime te pa njohura						10,142,607
3. Fitimi para tatimit (1+2)						37,585,080
4.- Tatim fitimi (3*15%)						(5.637,762)
5. FITIMI PAS TATIMIT (3-4)						31,947,318

**4. Fitimi neto i vitit financiar (1 - 4) 21.804,711 lek**



NIPT: K49322506W

ADRESA:GJIROKASTER

## **B. Shënime shpjeguese ne lidhje me Pasqyrën e Bilancit**

### **1. Detyrimet tatimore përbehen si me poshtë:**

1-Sigurime shoqërore Dhjetor 2019	(431)	746,771 leke
2-TAP muaji Dhjetor 2019	(442)	150,995 leke
3-Tvsh e pagueshme	(445)	1,972,757 leke
4- Tatim ne burim(Tatim Qeraje)	(449)	46,171 leke
5-Tatim Fitimi për 2019 -Bilanci	(444)	(5,789) leke
<b>TOTALI</b>		<b>2,922,541 leke</b>

### **2. Detyrime Qera Financiare**

- ❖ Regjistrimi Kontabel i Qerese financiare ne Pasqyrat Financiare te Qeramarresit ne baze te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr: 07, eshte regjistruar me njohjen e nje aktivi me Kosto blerjeje dhe njohjes se nje detyrimi per kosto blerje Aktivi Afatgjat Material ( ne zerin e mjeteve te transportit). Si shpenzim llogaritet vlere e interesave te paguara. Vlere e shpenzimeve te amortizimit eshte trajtuar si shpenzim i zbritshem.  
Njesia Ekonomike me 04/07/2014 ka marre me qera financiare nga subjekti ‘Porsche Leasing’ shpk dhe nje mjet tjetër transporti Skoda Roomster Diesel **AA459JO** . Kontrata Nr: 7443 Rep,nr 2157 Kol.me afat 53 Muaj. Kesti i fundit me date 15.08.2019. (LLOG. 4602)  
Vlere e mbetur 31/12/2019 Principial = 0 euro ose 0 leke
- ❖ Regjistrimi Kontabel i Qerese financiare ne Pasqyrat Financiare te Qeramarresit ne baze te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr: 07, eshte regjistruar me njohjen e nje aktivi me Kosto blerjeje dhe njohjes se nje detyrimi per kosto blerje Aktivi Afatgjat Material ( ne zerin e mjeteve te transportit). Si shpenzim llogaritet vlere e interesave te paguara por eshte trajtuar si shpenzim i pazbritshem per efekt fiskal. Vlere e shpenzimeve te amortizimit eshte trajtuar si shpenzim por i pazbritshem per efekt fiskal.  
Njesia Ekonomike me 18/12/2015 ka marre me qera financiare nga subjekti ‘Landeslease sha’ nje mjet transporti Range Rover (**AA 009 NC**). Kontrata Nr 1615,Nr: 5282 Rep,nr 2397 Kol.me afat 60 Muaj.  
Cmimi I Blerjes 99,000 euro me TVSH  
Parapagimi 34,000 euro me TVSH  
Shuma e Financimit 65,000 euro me TVSH  
Interesat 15,957.76 euro  
  
Vlere e mbetur 31/12/2019 Principial = 2,543,677 leke, (LLOG. 4603)
- ❖ Regjistrimi Kontabel i Qerese financiare ne Pasqyrat Financiare te Qeramarresit ne baze te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr: 07, eshte regjistruar me njohjen e nje aktivi me Kosto blerjeje dhe njohjes se nje detyrimi per kosto blerje Aktivi Afatgjat Material (në zerin e mjeteve të transportit). Si shpenzim llogaritet vlere e interesave të paguara është trajtuar si shpenzim i zbritshem.  
Vlere e shpenzimeve të amortizimit është trajtuar si shpenzim i zbritshëm.  
  
Qera Financiare-Principiali **AA334 PK**, sipas kontrates. (Llog 4604)  
  
Vlere e mbetur 31/12/2019 Principial = 540,460 leke,



NIPT: K49322506W

ADRESA:GJIROKASTER

---

- ❖ Regjistrimi Kontabel i Qerese financiare ne Pasqyrat Financiare te Qeramarresit ne baze te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr: 07, eshte regjistruar me njohjen e nje aktivi me Kosto blerjeje dhe njohjes se nje detyrimi per kosto blerje Aktivi Afatgjat Material (ne zerin e mjeteve te transportit). Si shpenzim llogaritet vlere e interesave te paguara peo eshte trajtuar si shpenzim i zbritshem.

Vlera e shpenzimeve te amortizimit eshte trajtuar si shpenzim i zbritshem.

Qera Financiare-Principiali **AA825VU**, sipas kontrates. (Llog4607)

Cmimi I Blerjes 16 000 euro me TVSH  
Parapagimi 4 800 euro me TVSH  
Shuma e Financimit 11 200 euro me TVSH  
Data e kontrates 21.12.2018 . Kesti i Pare ne 2019

Vlera e mbetur 31/12/2019 Principial = 952,892 leke,

- ❖ Regjistrimi Kontabel i Qerese financiare ne Pasqyrat Financiare te Qeramarresit ne baze te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr: 07, eshte regjistruar me njohjen e nje aktivi me Kosto blerjeje dhe njohjes se nje detyrimi per kosto blerje Aktivi Afatgjat Material ( ne zerin e mjeteve te transportit). Si shpenzim llogaritet vlere e interesave te paguara peo eshte trajtuar si shpenzim i pazbritshem per efekt fiskal. Vlera e shpenzimeve te amortizimit eshte trajtuar si shpenzim por i pazbritshem per efekt fiskal.

Qera Financiare-Principiali **AA802RR**, sipas kontrates. (Llog4608)

Cmimi I Blerjes 6 700 euro me TVSH  
Parapagimi 2010 euro me TVSH  
Shuma e Financimit 4 690 euro me TVSH  
Data e kontrates 07.12.2018 . Kesti i Pare ne 2019

Vlera e mbetur 31/12/2019 Principial = 405,196 leke,

### 3. Vlera Debitore e TVSH-se = 1,972,757 leke, si me posht vijon F.D.P 2019

#### 4.Ditari i Bankes :

- 1- Nga FDP-ja ,kutia(13) vlere e TVSH-se llogaritur per 2019 = 77,640,599 leke
- 2- Nga FDP-ja Tvsh Ne Blerje Nga Importi per 2019 = 37,231,610 leke
- 3- Nga FDP-ja Tvsh Ne Blerje brenda Vendit per 2019 = 12,929,737 leke
- 4- Nga ditari i bankes vlere e TVSh-se se paguar per vitin 2019 = 25,005,823 leke
- 5- Gjendje Debitore me 31.12.2018 = 510,153 leke
- 6- Nga ditari i bankes vlere e TVSh-se se paguar per Dhjetor 2018 = 1,010,872 leke
- 7- **Vlera e Tvsh Debitore Dhjetor 2019 = (1)-(2)-(3)-(4) + (5) - (6)= 1,972,710 leke**

#### 5. Llogari te arketueshme si me poshte- KLIENT, LLA Total

Nr. rend	Emertimi i klientit	Detyrimi
	SHUMA TOTALE	115,177,069



NIPT: K49322506W

ADRESA: GJIROKASTER

**6. SHPENZIME TE PERIUDHAVE TE ARDHSHME**

Shpenzime te periudhave te ardhshme gjendja me 31/12/2018 = **132,950** leke  
Nga keto kane kaluar ne shpenzime te periudhes **ushtrimore 0** leke.  
Gjendia Totale me 31/12/2019 = **132,950** leke

**7. Te pagueshme ndaj furnitoreve**

Nr. rend	Emertimi i furnitorit	Detyrimi
	<b>Totali</b>	<b>145,293,775</b>

**8. Të ardhura të periudhave të ardhshme**

Vlera Totale e të ardhurave të periudhave të ardhshme më 31.12.2018 është 7,729,055 leke;  
Vlera Totale e të ardhurave të periudhave të ardhshme më 31.12.2019 është 9,140,507 leke,

Kemi nje rritje ne vlerën = 1,411,452 leke nga diferenca e gjendjes në celje, me gjendjen në mbyllje. Nga 2018 është konstatuar një kontabilizim jo korrekt për klientin “MERIMAN PALUSHI” klient qe eshte dublikuar kontabilizuar edhe te llog e “Të Ardhurave te periudhave te ardhshme”. Eshte vijuar ne 2019 me veprimin e stornimit i cili ka ndikuar ne ulje te llog Ardhurave te periudhave te ardhshme. Nga FDP-ja e vitit 2019 efekti ne rritje i llog “Ardhurave te periudhave te ardhshme” eshte 2,986,408 leke.

**9. Inventari / Gjendja e mbetur me 31.12.2019 (351) 163.456.070 Leke**

**Analitik** bashkangjitur pasqyrës së Shënimeve Shpjeguese.

( Gjendja e inventarit është e ndryshme nga aja e deklaruar më parë pasi është konstatua mos kontabilizim i llog 351 për faturën nr1722, dt 04/12/2019)

**B. Shënime shpjeguese ne lidhje me Pasqyrën e Fluksit te Parasë**

Subjekti **nuk** ka realizuar arketime ose pagesa me lek ne dore mbi vleren 150,000 leke. Vlera e regjistrimit nga pajisjet elektronike/kasat fiskale ne total më 31.12.2019 eshte ne vleren 65,747,769 lekë.

ANALIZE		01.01.2019	31.12.2019
1	Vaqarr Tirane	Gjendja ne fillim - Gjendjen ne Fund	169,213,913 / 234,637,021
2	Gjergj Fishta	Gjendja ne fillim - Gjendjen ne Fund	16,003,132 / 16,327,792
3	Gjirokaster	Gjendja ne fillim - Gjendjen ne Fund	0 / -

Gjatë përpilimit të pasqyrës së Fluksit të parasë, janë pasqyruar efektet e veprimeve dhe ngjarjeve kur paratë ose ekuivalentet e saj arkëtohen ose paguhen.

**ANALIZE / TREGUESIT E LIKUIDITETIT**

$$\begin{aligned} \text{Likuiditeti i përgjithshëm} &= \text{AASH/DETYRIMET ASH} \\ &= 479,779,594 / 404,834,149 \\ &= 1.18 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{TESTI ACID} &= \text{AASH-Inventar/detyrime ASH} \\ &= 479,779,594 - 163,456,070 / 404,834,149 \\ &= 0.78 \end{aligned}$$

Nga treguesi i Likuiditetit te përgjithshëm situata vlerësohet optimal, pasi rezultati tregon se kompania është ne gjendje, me rezervat pasurore afatshkurtra te mbuloje detyrimet afatshkurtra.

Treguesi i Testit ACID rezultati vlerësohet i mire, pasi rezultati tregon se me rezervat pasurore menjëherë te konvertueshme te likuiditetit i mbulon 78 % detyrimet afatshkurtra.

ADMINISTRATORI  
Pertit PAJA