

# **SHENIMET SHPJEGUESE**

## **Informacion i përgjithshëm**

CLIMA CASA shpk është themeluar me datë 2 Prill 2010. Veprimtaria kryesore e Shoqërisë është: Shitje-projektim sisteme ngrohje/ftohje, hidraulike, panele diellore, fotovoltaike etj. Administrator është z. Bashkim Delija. Selia ndodhet në Rr. Shtraus, Pallati Junik, Lezhë. Ortak i vetëm i shoqërisë është z. Bashkim Delija, zotërues i 100% të kuotave të kapitalit. Kapitali i regjistruar i shoqërisë, aktualisht është 200,000 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 qënë 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 optimizim 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 siguar krahasimin midis dy periudhave.

## **A 2 Politikat kontabël**

Për përcaktimin e kostos së inventarëve është zgjedhur metoda e kostos 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 aktivitetit për periudhën e investimit. (SKK 5:)

Për vlerësimin e mëposhtëm të AAM-së është zgjedhur modeli i kostos 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 leftës 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.
- Kompjuterat e sistemeve 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: ) njësitë 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	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
EUR/LEKË	121.77	123.42
USD/LEKË	108.64	107.82

## **B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të Pasqyrave Financiare**

	<b><u>Mjete Monetare</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2019</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2018</u></b>
A 1	<b>I. Para në dorë</b>		
	Në monedhë vendase	1,390,815	1,813,899
	Në monedhë të huaj	134,523	127,190
	<b>II. Llogari në bankë</b>		
	Në monedhë vendase	4,638,420	453,671
	Në monedhë të huaj	1,164,350	539,485
	<b>III. Depozitë afatshkurtër</b>	-	-
	<b>Total mjete monetare (I+II+III)</b>	<b><u>7,328,108</u></b>	<b><u>2,934,245</u></b>

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Vlera në valutë	Vlera në Lekë
	Karta e kreditit	Lekë		-102
	Intesa San Paolo	Lekë		46,621
	Credins Bank	Lekë		158
	ABI Bank	Lekë		255,308
	BKT	Lekë		4,336,435
	BKT	Eur	8233.81	1,002,631
	Intesa San Paolo	Eur	22.26	2,711
	Credins bank	Eur	1305.81	159,008
	<b>TOTALI</b>			<b>5,802,770</b>

	<b><u>Të drejta të arkëtueshme</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2019</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2018</u></b>
A 3/1	Të arkëtueshme tregëtare	4,448,114	38,013,377
A 3/4	Te tjera të arkëtueshme		
	Tatim Fitimi i mbipaguar	-	-
	TVSH për tu marrë	-	497,040
	Garanci për punime	61,800	61,800
	Tepër në Doganë	74,086	88,228
	Të tjera	24,089,572.00	39,420,135.00
	<b>Total të arkëtueshme</b>	<b><u>28,673,572</u></b>	<b><u>78,080,580</u></b>

<b><u>Inventarët</u></b>		<b><u>31 Dhjetor 2019</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2018</u></b>
A 4/1	Lëndë e parë dhe materiale	-	75,846
	Prodhim në proces dhe gjysëmprod	-	-
A 4/4	Mallra	3,492,537	3,710,691
	Parapagime për inventar	-	-
	<b>Total Inventare</b>	<b>3,492,537</b>	<b>3,786,537</b>
<b><u>Aktivët materiale</u></b>		<b><u>31 Dhjetor 2019</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2018</u></b>
	Tokë dhe ndërtesa	-	-
A 8/2	Impiante dhe makineri	2,021,131	2,541,877
A 8/3	Të tjera instalime dhe paisje	574,044	562,939
	Parapagime për AAM dhe në proces	-	-
	<b>Total AAM</b>	<b>2,595,175</b>	<b>3,104,816</b>
<b><u>Detyrimet afatshkurtra</u></b>		<b><u>31 Dhjetor 2019</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2018</u></b>
D 1/1	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-	7,008,312
D 1/2	Arkëtime në avancë për porosi	18,900,772	22,693,192
D 1/3	Furnitorë	3,077,053	16,875,910
D 1/7	Të pagueshme ndaj punonjësve	136,271	107,225
D 1/8	<u>Per detyrimet tatimore</u>		
	Tatim Fitimi për tu paguar	1,409,990	567,356
	TVSH për tu paguar	749,641	921,889
	Tatimi në burim	19,695	25,536
	<b>Total Detyrime Afatshkurtra</b>	<b>24,293,422</b>	<b>48,199,420</b>
<b><u>Detyrimet afatgjata</u></b>		<b><u>31 Dhjetor 2019</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2018</u></b>
D 5/2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	286,316	543,817
	Arkëtime në avancë për porosi	-	-
	Të pagueshme brenda grupit	-	-
	<b>Total Detyrime Afatgjata</b>	<b>286,316</b>	<b>543,817</b>
<b><u>Kapitali dhe Rezervat</u></b>		<b><u>31 Dhjetor 2019</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2018</u></b>
K 1	Kapitali i nënshkuar	20,000	27,700,000
	Rezerva rivleresimi	-	-
K 4/1	Rezerva ligjore	10,000	1,257,500
K 5	Fitimi/(humbja) e pashpërndarë	2,941	6,117
K 6	Fitimi/(humbja) e periudhës	17,296,713	10,199,324
	<b>Total Kapitalet e Veta</b>	<b>17,329,654</b>	<b>39,162,941</b>
<b><u>Te ardhurat</u></b>		<b><u>31 Dhjetor 2019</u></b>	<b><u>31 Dhjetor 2018</u></b>
	Të ardhura deklaruar C@TS	53,600,004	82,372,077
	Të ardhura të tjera	-	-
	<u>Rregullime</u>		
	Plus të ardhura faturuar më parë	22,693,192	6,218,038
	Minus të ardhura faturuar në vitin aktual	(18,900,772)	(22,693,192)
	Ndryshimi inventari prod. i gatshëm	-	-
	Të ardhura nga shkëmbimi valutor	-	1,252,451
	<b>Total Të ardhurat</b>	<b>57,392,424</b>	<b>67,149,374</b>

<b>Shp. materiale</b>	<b>31 Dhjetor 2019</b>	<b>31 Dhjetor 2018</b>
Kosto e mallrave të shitura	(21,939,525)	(41,018,146)
Të tjera shp. materiale	(126,388)	-
<b>Total Materiale</b>	<b>-22,065,913</b>	<b>-41,018,146</b>

<b>Shp. e personelit</b>	<b>31 Dhjetor 2019</b>	<b>31 Dhjetor 2018</b>
Paga dhe shpërblime	(4,688,000)	(4,402,883)
Shp. të sigurimeve shoq./shëndet.	(787,071)	(735,282)
Shpenzimet për pensionet	-	-
<b>Total Kosto e punës</b>	<b>-5,475,071</b>	<b>-5,138,165</b>

<b>Shp. e amortizimit</b>	<b>31 Dhjetor 2019</b>	<b>31 Dhjetor 2018</b>
Amortizim toka dhe ndertesa	-	-
Amortizim impiante dhe makineri	(528,946)	(590,029)
Amortizim të tjera	(138,309)	(160,699)
<b>Total Amortizim AAM</b>	<b>-667,255</b>	<b>-750,728</b>

<b>Shp. të tjera shfrytëzimi</b>	<b>31 Dhjetor 2019</b>	<b>31 Dhjetor 2018</b>
Shërbime dhe sigurime	(278,746)	(252,698)
Mirëmbajtje dhe riparime	(442,094)	(101,403)
Kancelari dhe shpenzime administrat.	(464,495)	(459,596)
Shërbime telefonie	(264,715)	(287,353)
Shpenzime karburanti	(843,167)	(859,300)
Udhëtime, dieta	(707,514)	(434,936)
Shërbime nga të treta, reklama, etj	(2,716,333)	(2,499,572)
Shërbime bankare	(113,849)	(144,196)
Qera	(1,578,895)	(2,084,049)
Taksa dhe tarifa vendore	(179,981)	(188,305)
Shpenzime ujë, energji elektrike	(241,537)	(238,787)
VI.kontabël e AQT të shitura	(54,773)	-
Shpenzime të pa zbritshme	(283,715)	(155,924)
<b>Total Të tjera shpenzime</b>	<b>-8,169,814</b>	<b>-7,706,119</b>

<b>Shp. Financiare</b>	<b>31 Dhjetor 2019</b>	<b>31 Dhjetor 2018</b>
Shp. interesi dhe shp. të ngjashme	(131,794)	(509,495)
Shp. exchange valutur	(483,435)	-
<b>Total Shp.Financiare</b>	<b>-615,229</b>	<b>-509,495</b>

<b>Rezultati tatimor</b>	<b>31 Dhjetor 2019</b>	<b>31 Dhjetor 2018</b>
Fitimi para tatimit	20,399,142	12,026,721
Shpenzime të pazbritshme	283,715	155,924
Fitimi tatimor i ushtrimit	20,682,857	12,182,645
Humbje të mbartura	-	-
Tatim Fitimi i llogaritur	(3,102,429)	(1,827,397)
<b>Rezultati ne Bilanc</b>	<b>17,296,713</b>	<b>10,199,324</b>

### **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

( Bashkim DELIJA )