

SHËNIMET PËR DEKLARIMET FINANCIARE

Shenim:

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK2 I permiresuar.

Plotesimi I te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete:

- a) Informacion i pergjithshmem dhe politikat kontabel
- b) Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
- c) Shenime te tjera shpjeguese

A. Informacion I Pergjithshem

1. Organizimi, objekti dhe Kontributet, pronesia mbi aktivet, Kapitali dhe Administrimi

1. Kuadri Ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Baza e pergatitjes se PF: Mbi bazen e konceptit te matrialit (SSK 1 ,1-3)
3. Parimet Baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK1;40-90)

1.1. Organizimi

Shoqëria "Smart Processes" sh.p.k eshte krijuar si shoqëri me pergjegjesi te kufizuar me date themelimi 19 Shtator 2016,qe perfaqeson vullnetin siperrmarres te ortakut Endrit Xhina ,nenshtetas Shqiptare.Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Li gjit Nr.9901 dt.14.04.2008,nga statute I saj dhe legjislacioni ne fuqi.

1.2. Objekti dhe Kontributet

Shoqëria "Smart Processes" sh.p.k ka si objekt: Prodhim dhe shitje të programeve kompjuterike.Konsulencë menaxheriale.

Kontributi ne shoqëri perfaqesohet nga kapitali I aksionerit te vetem si me poshte:

- Endrit Xhina -100 %

1.3. Pronesia mbi Aktivet

Shoqëria zhvillon aktivitetin e saj ne ambjet zyre me qera ne adresen: Rruga Panorama, Kompleksi Quartium, Shkalla A, Apartamenti 37, Tiranë, Shqipëri.

Aktivët e saj perbehen nga aparatura teknike dhe informatike, mobilje dhe orendi, etj.

1.4. Kapitali

Kapitali I shoqërise prej 100,000 Lek eshte kapital i nenshkruar I regjistruar dhe zoterohet ne masen:

- Endrit Xhina -100%

1.5. Administrimi

Shoqeria drejtohet nga nje administrator: Znj.Adelina Tusku.

2. Zbatimi i rregullave te mbajtjes se kontabilitetit

Kontabiliteti eshte organizuar dhe mbajtur ne pajtim me kerkesat e ligjit "Per kontabilitetin". Veprimet jane rregjistruar ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar. Cdo veprim eshte mbeshtetur ne dokumenta justifikuese. Veprimet jane ngurtesuar me 31 dhjetor 2020.

2.1. Politikat Kryesore Kontabel

Politikat kontabel te Shoqerise "Smart Processes" sh.p.k reflektojen praktikat e ketij aktiviteti.

- Vleresimi fillestar I nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto (SKK 5).
- Amortizimi eshte llogaritur ne baze grupimi per Aktivet e qendrueshme sipas normave te Ligjit nr 8438 dt 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat".
- Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A. Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen vleres se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njejta me ato te system fiscal ne fuqi dhe konkretisht:
 - o Per ndertesat me 5 % te vleftes se mbetur
 - o Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vleftes se mbetur
 - o Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleftes se mbetur
- Kontabiliteti mbahet ne menyre te kompjuterizuar me program kontabiliteti Financa-5.
- Kontabiliteti mbahet ne baze te drejtave te konstatuara.
- Gjate vitit 2020 kane qene te punesuar mesatarisht 4 punonjes.
- Shpenzimet kontabilizohen ne baze te dokumentit justifikues te shpenzimeve.
- Te ardhurat jane kontabilizuar ne baze te faturave te shitjes.
- Llogarite ne monedhe te huaj jane konvertuar me kursin e Bankse se Shqiperise me 31.12.2020.

B. Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare

2.2. Aktivet Afatshkurtra

2.2.1. Mjetet Monetare

Perfaqeson gjendjen ne banke dhe ne arke me 31.12.2020 ne vleren 10,886,746 Lek si me poshte.

Parate ne Banka

31 dhjetor 2020

29,123,512

31 Dhjetor 2019

23,694,707



Parate ne arke	0	0
Totali	<u>29,123,512</u>	<u>23,694,707</u>

Likuiditetet jane paraqitur ne bilanc me gjendjen e llogarise bankare ne daten e fundit te 31 Dhjetorit 2020, e cila eshte e njejte me ekstraktin e fundit te bankes per kete periudhe si dhe llogarite jane konvertuar me kursin e Bankes se Shqiperise per kete date.

2.2.2. Aktive te tjera afatshkurtra financiare

Llogaria aktive afatshkurtra financiare perfaqeson detyrimet per tu arketuar pas dates 31.12.2020 si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Kerkesa te arketueshme (kliente)	3,121,752	289,200
Te tjera kerkesa te arketueshme	10,940,337	11,610,507
Instrumenta te tjera financiare dhe borxhi		
Te tjera aktive afatshkurtra (pershkruaj)		
Totali	<u>14,062,089</u>	<u>11,899,707</u>

Llogaria Kerkesa te tjera te arketueshme perfaqeson Klientet e shoqerise te cilet nuk kane shlyer akoma pagesat .Llogari e ortakut perfaqeson debine e ortakut ndaj llogarise se shoqerise.

2.2.3. Inventaret

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

nr	Inventari			
1	Lëndët e para	-	-	-
2	Prodhim ne process	-	-	-
3	Produkte te gatshme	-	-	-
4	Mallra per rishitje	-	-	-
5	Parapagesa per furnizime	-	-	-
	Totali	-	-	-

2.2.4. Aktive Afatgjata dhe Amortizimi

Ndryshimet e AAM-ve per ushtrimin paraqiten ne pasqyren qe shoqeron shenimet. Amortizimi i AAM-ve per ushtrimin llogaritet sipas metodave te percaktuara ne SKK dhe ne Ligjin Nr. 8438, date 28.12.1998

"Per Tatimin mbi te Ardhurat". Ndryshimet e amortizimit dhe normat e aplikuara paraqiten ne pasqyrat qe shoqerone shenimet.

Metodat e amortizimit te Aktiveve Afatgjata

a) Amortizohen individualisht dhe me metoden lineare:

- Aktivet Afatgjata Jomateriale (emri i mire, shpenzimet e zhvillimit, te tjera AAJM)

Baza e llogaritjes se amortizimit per piken "a" eshte vlera fillestare e aktivitet, shtuar me kostot e permiresimit te aktivitet.

b) Amortizohen individualisht dhe me vleren e mbetur:

-Kostot e blerjes, te ndertimit dhe permiresimit te ndertesave; kostot e ndertimeve, makinerive dhe pajisjeve me afat perdorimi mbi 20 vjet, te trupezuara me ndertesat/token; ujesjellesit; naftesjellesit; gazsjellesit; linjat hekurudhore; linjat e tensionit te larte; teleferiket dhe te tjera te ngjashme.

Baza e llogaritjes se amortizimit per piken "b" eshte vlera kontabel e mbetur e aktivitet, e shtuar me kostot e permiresimit te aktivitet.

c) Amortizohen mbi baze grupimi:

- Kompjuterat, sistemet e informacionit dhe programet kompjuterike;

- Te gjitha aktivet e tjera te veprimtarise (makineri e pajisje, mjete transporti, pajisje zyre, etj.)

Baza e llogaritjes se amortizimit per piken "c" eshte vlera kontabel e mbetur e grupit te aktiveve, e shtuar me kostot e permiresimit te aktiveve dhe e pakesuar me te ardhurat nga shitja dhe kompensimet e marra.

Ne aktiv te bilancit paraqiten te gjitha aktivet per te cilen shoqëria ka titull pronësie, ato paraqiten te vleresuara me vleren e tyre te hyrjes ne shoqëri, klasifikimi i tyre ne elemente te vecante eshte ne perputhje me rregullat e percaktuara nga ligji "Per Kontabilitetin".

Zhvelresimi AA Materiale dhe AA Jomateriale eshte llogaritur sipas metdoes zbritese duke perdoru normat fikse te amortizimit sipas tabelës se meposhtme:

	Norma e amortizimit
Instalime teknike specifike	20%
Mjete Transporti	20%
Mobilje,pajisje zyre dhe te tjera	20%



Shoqeria "Smart Processes" sh.p.k
NIPT L62119008A

Pajisje Informatike	25%
Ndertesa	5%
Softeware Informatike	25%

d) Aktivitet Afatgjata jomateriale per vitin 2020 nuk ka.



Hyrjet dhe amortizimi i hyrjeve te AAM-ve per ushtrimin 2020

Nr	Muaji i hyrjeve		Aktive Afatgjata Materiale		Blere dhe krijuar AAM	AA M ne proces	AA M ne proces te perfunduar	Shuma	Bazat amortizimit	Numri muajve	Norma e shoqerise		Amortizimi i hyrjeve
	Emri	Nr	Emertimi i aktivitetit	Llog.							vjetore	periuha	
a	b	c	d	e	f	g	h	i (f+g+h)	j (f+h)	k (l-c)	l	m	n (j x m)
1	Qershor	7	Apartment	212	14,286,450			14,286,450.00	14,286,450	5	5%	2.1%	297,634
2	Janar	1	HP ProBook 450 G6 Notebook PC	218	92,250.00			92,250.00	92,250	11	25%	22.9%	21,141
3	Janar	1	AUDIO CONVERTER HMDI TO VGA	218	2,917.00			2,917.00	2,917	11	25%	22.9%	668
4	Korrik	7	Patch Panel O16 19NP0055	218	4,583.00			4,583.00	4,583	5	25%	10.4%	477
5	Shtator	9	Xerox B205 MFP A4	218	20,164.61			20,164.61	20,165	3	25%	6.3%	1,260
6	Shtator	9	Laptop ASUS X509JB-EJ257	218	44,158.00			44,158.00	44,158	3	25%	6.3%	2,760
7	Shtator	9	LAPTOP ASUS X509JB-EJ257	218	44,158.32			44,158.32	44,158	3	25%	6.3%	2,760
8	Nentor	11	Samsung Galaxy Note 10+ Aura Gloc (telefon)	218	70,417.00			70,417.00	70,417	1	20%	1.7%	1,174
9	Nentor	11	TV Fuego LED 50ELU610AND T	218	24,991.66			24,991.66	24,992	1	20%	1.7%	417
10	Dhjetor	12	Tel 48 Televizor	218					42,500	0	20%	0.0%	0



11	Korrik	7	Tavoline 79x72x70cm	218	42,500.00	42,500.00	2,639	5	20%	8.3%	220
12	Korrik	7	Karrige metalike,tex	218	2,083.00	2,083.00	2,083	5	20%	8.3%	174
13	Korrik	7	Karrige metalike,tex	218	2,083.00	2,083.00	2,083	5	20%	8.3%	174
14	Korrik	7	Karrige metalike,tex	218	2,083.00	2,083.00	2,083	5	20%	8.3%	174
15	Korrik	7	Karrige metalike,tex	218	2,083.00	2,083.00	2,083	5	20%	8.3%	174
16	Korrik	7	Tavoline Mbledhje	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667
17	Korrik	7	Tavoline Mbledhje	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667
18	Korrik	7	Tavoline Mbledhje	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667
19	Korrik	7	Tavoline Zyre	218	10,000.00	10,000.00	10,000	5	20%	8.3%	833
20	Korrik	7	Tavoline Zyre	218	10,000.00	10,000.00	10,000	5	20%	8.3%	833
21	Korrik	7	Tavoline Zyre	218	10,000.00	10,000.00	10,000	5	20%	8.3%	833
22	Korrik	7	Biblioteka mobilje	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667
23	Korrik	7	Biblioteka mobilje	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667
24	Korrik	7	Biblioteka mobilje	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667
25	Korrik	7	Biblioteka mobilje	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667
26	Korrik	7	Biblioteka mobilje	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667
27	Korrik	7	Biblioteka	218	20,000.00	20,000.00	20,000	5	20%	8.3%	1,667



28	Korrik	7	mobijje	20,000.00	20,000.00	60,000	5	20%	8.3%	5,000
29	Gusht	8	Kuzhine Karrige zyre e zeze	60,000.00	12,658.75	12,659	4	20%	6.7%	844
30	Gusht	8	Karrige zyre bezhe	10,996.25	10,996.25	10,996	4	20%	6.7%	733
31	Gusht	8	Karrige zyre bezhe	10,996.25	10,996.25	10,996	4	20%	6.7%	733
32	Gusht	8	Raft shumefunksional	2,335.41	2,335.41	2,335	4	20%	6.7%	156
33	Gusht	8	Raft shumefunksional	2,335.41	2,335.41	2,335	4	20%	6.7%	156
34	Gusht	8	Tavoline Kafaje	4,314.57	4,314.57	4,315	4	20%	6.7%	288
35	Gusht	8	Kondicioner	40,000.00	40,000.00	40,000	4	20%	6.7%	2,667
Shuma e amortizimit te hyrjeve te AAM-ve						14,997,197	14,997,197			357,286

► Te dhenat e regjistruara per çdo aktiv ne pasqyren e mesiperme grupohen sipas llogarive te AAM-ve ne pasqyren e meposhtme.

Nr	Llogarite e Aktiveve Afatgjata Materiale	Llog.	Blere dhe krijuar AAM				AAM ne proces te perfunduar	AAM ne proces	Shuma	Amortizimi i hyrjeve
			d	e	f	g (d+e+f)				
a	b	c								
1	Pajisje Informatike	218	346,140	-	-	-	-	346,140	30,657	
2	Mobilieri dhe orendi	218	324,608	-	-	-	-	324,608	26,328	

Shoqeria "Smart Processes" sh.p.k
NIPT L62119008A

3	Mjete Transporti	213	-	-	-	-	-
4	Ndertesa	212	14,286,450			14,286,450	297,634
5	Te tjera AAM	218	40,000	-	-	40,000	2,667
	SHUMA		14,997,197	-	-	14,997,197	357,286



Amortizimi i AAM-ve i llogaritur me normat e shoqerise per ushtrimin 2020

Nr		Aktive Afatgjata Materiale					Totali i amortizimit	
a	b	c	d	e	f	f(c+d+e)		
1	Ndertesat (zyra; ndertime te tjera, makineri me afat perdorimi mbi 20 vjet te trupezuara me ndertesat; etj.)	0	297,634	0	0	297,634	0	297,634

Nr	Aktive Afatgjata Materiale	Vlera K. Neto	Vlera K. Neto 01 Janar	Vlera K. Neto daljeve	Te ardhura nga shitja	Kompensime te marra	Baza amortizimit	Norma vjetore e shoqerise	Amortizimi gjendjeve i (g x h)	Amortizimi hyrjeve i j	Amortizimi daljeve i k	Totali i amortizimit I (i+j+k)
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
1	Pajisje Informatike	477,743	477,743	477,743	25%	119,436	477,743	30,657	0	0	150,093	
2	Mobilje dhe oriendi	321,002	321,002	321,002	20%	64,200	321,002	26,328	0	0	90,528	
3	Mjete Transporti	0	0	0	20%	0	0	0	0	0	0	
5	Te tjera AAM	389,766	389,766	389,766	20%	77,953	389,766	2,667	0	0	80,620	

Totali i amortizimit te aktiveve afatgjata materiale per ushtrimin		261,589	357,286	0	618,875
--	--	---------	---------	---	---------

Shpenzime te tjera te Aktiveve Afatgjata Materiale

Nr		Emertimi i shpenzimeve te tjera te Aktiveve Afatgjata Materiale		Shenime	
a	b	c	d	d	
1	Humbje nga rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale (llogaria 687) (kur s'ka teprica nga rivleresime te aktivit/grupit te aktiveve)				



Pasqyra e ndryshimeve te AAM-ve per ushtrimin 2020

Nr	Aktive afatgjata materiale	Vlera fillestare ne 01 Janar	Ndryshimet gjate ushtrimit		Vlera fillestare ne 31 Dhjetor
			Shtesa	Pakesime	
a	b	c	d	e	f (c+d-e)
1	Pajisje Informatike	495,703	346,140	0	841,843
2	Mobilje dhe oriendi	332,247	324,608	0	656,855
3	Mjete Transporti	0	0	0	0
4	Ndertesa	0	14,286,450	0	14,286,450
5	Te tjera AAM	392,293	40,000	0	432,293
	S h u m a	1,220,243	14,997,197	0	16,217,440

Nr	Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	Amortizimi i akumuluar ne 01 Janar	Ndryshimet gjate ushtrimit		Amortizimi i akumuluar ne 31 Dhjetor
			Shtesa	Pakesime	
a	b	c	d	e	f (c+d-e)
1	Pajisje Informatike	17,960	30,657	0	48,617
2	Mobilje dhe oriendi	11,245	26,328	0	37,573
3	Mjete Transporti	0	0	0	0
4	Ndertesa	0	297,634		297,634
5	Te tjera AAM	2,527	2,667	0	5,194
	S h u m a	31,732	357,286	0	389,018

Nr	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	Zhvleresimi i akumuluar ne 01 Janar	Ndryshimet gjate ushtrimit		Zhvleresimi i akumuluar ne 31 Dhjetor
			Shtesa	Pakesime	
a	b	c	d	e	f (c+d-e)
1	Pajisje Informatike	0	0	0	0
2	Mobilje dhe oriendi	0	0	0	0
3	Mjete Transporti	0	0	0	0
4	Ndertesa	0	0	0	0
5	Te tjera AAM	0	0	0	0
	S h u m a	0	0	0	0

Nr	Vlera kontabel	Vlera	Ndryshimet gjate	Vlera
----	----------------	-------	------------------	-------



Shoqeria "Smart Processes" sh.p.k
NIPT L62119008A

a	neto e aktiveve afatgjata materiale b	kontabel neto ne 01 Janar c	ushtrimit		kontabel neto ne 31 Dhjetor f (c+d-e)
			Shtesa d	Pakesime e	
1	Pajisje Informatike	477,743	346,140	30,657	793,226
2	Mobilje dhe oriendi	321,002	324,608	26,328	619,282
3	Mjete Transporti	0	0	0	0
4	Ndertesa	0	14,286,450	297,634	13,988,816
5	Te tjera AAM	389,766	40,000	2,667	427,099
	S h u m a	1,188,511	14,997,197	357,286	15,828,422



2.3. Pasivet Afatshkurtra

Pasivet afatshkurtra paraqiten si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Tituj te huamarrjes afatshkurter	0	0
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	113,648	419,772
Te pagueshme ndaj punonjesve, kontribute dhe te tjera te ngjashme	697,703	516,657
Te pagueshme per detyrime tatimore	1,436,972	1,364,773
Parapagimet e arketuara		
Te tjera detyrime afatshkurtra		
Totali	<u>2,248,323</u>	<u>5,164,122</u>

Detyrimet paraqiten me vleren e tyre per tu paguar me 31.12. 2020. Llogarite ne valute jane konvertuar me kursin e dates 31.12.2020. Detyrimet tatimore jane 1,436,972 lek dhe jane te detjauara me poshte. Te pagueshme ndaj punonjesve eshte ne Shumen 529,900 lek pasi shoqeria nuk ka likujduar pagen e punonjesve per muajin Dhjetor 2020. Detyrimi ne vleren 141,073 lek jane kontributete per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2020 te pashlyera.

Te paguashme ndaj furnitoreve paraqitet ne vleren 113,648 lek e detajuar si me poshte:

Nr	E m e r t i m i	Shuma	Shenime
----	-----------------	-------	---------

Detyrime ndaj institucioneve te kredise

1			
2			
	TOTALI	0	

Detyrime ndaj personelit te jashtem

1	Fiqiri Cifliku	25,500.00	
	Selman Hodaj	25,500.00	
	TOTALI	51,000.00	

Furnitore

1	ALBTELECOM	6,199.99	
3	FSHU	11,647.60	
5	DHURATA VARDHAMI	44,800.00	
	TOTALI	62,647.59	
	TOTALI I DETYRIMEVE	113,647.59	



2.3.1. Detyrimet Fiskale

Llogarite e detyrimeve fiskale parqaqiten me shumen per tu paguar prane Zyres se tatimeve Tirane per llogarite si me poshte:

Nr	Emertimi	Ushtrimi i mbyllur	Ushtrimi paraardhes
1	Akciza	-	-
2	Tatim mbi te ardhurat nga punesimi (TAP)	26,730.00	19,438.00
3	Tatim mbi fitimin	188,982.00	-
4	Tatim mbi vleren e shtuar (TVSH)	1,148,840.00	1,179,906.00
5	Detyrime tatimore te tjera	-	-
6	Tatim ne burim	72,420.00	184,867.00
	TOTALI	1,436,972.00	1,384,211.00

Detyrimet fiskale jane llogaritur drejt dhe sakte konfrom legjislacionit perkates.

Me poshte do te paraqesim Tatimin mbi vleren e shtuar e detajuar gjate vitit ushtrimor:



Deklarimet e shitjeve dhe blerjeve per ushtrimin 2020

Nr	Periodha	Vlera e shitjeve		TVSH e shitjeve	Vlera e blerjeve			TVSH e blerjeve		Diferenca e TVSH-se	
		Te perjasht. dhe eksporti	Brenda vendit		Te perjashtuara	Te importit	Brenda vendit	Te importit	Brenda vendit	Per rimbursim	Per pagese
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9 (7+8-3)	10 (3-7+8)
ÇELJE		x x x	x x x	x x x	x x x	x x x	x x x	x x x	x x x	-	1,179,906
1	Janar	-	-	-	150,200.00	-	119,334.00	-	-	-	-
2	Shkurt	-	-	-	-	-	14,152.00	-	1,774.00	-	-
3	Mars	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Prill	-	1,120,261.00	224,052.20	2,000.00	-	48,334.00	-	9,666.80	-	214,385.40
5	Maj	-	3,440,711.00	688,142.20	-	-	12,998.00	-	2,599.60	-	685,542.60
6	Qershor	-	7,908,160.00	1,581,632.00	8,000.00	-	110,652.00	-	21,668.00	-	1,559,964.00
7	Korrik	-	4,288,773.00	857,754.60	-	-	704,175.00	-	140,835.00	-	716,919.60
8	Gusht	-	2,298,955.00	459,791.00	5,600.00	-	188,983.00	-	37,140.00	-	422,651.00
9	Shtator	-	2,340,860.00	468,172.00	112,878.00	-	401,625.00	-	80,325.00	-	387,847.00
10	Tetor	-	94,752.00	18,950.40	-	-	184,847.00	-	35,119.00	16,168.60	-
11	Nentor	-	8,817,432.00	1,763,486.40	1,000.00	-	1,631,965.00	-	326,393.00	-	1,437,093.40
12	Dhjetor	-	7,812,081.00	1,562,416.20	53,550.00	-	2,099,212.00	-	419,842.40	-	1,142,573.80
Vleresime		x x x	x x x	x x x	x x x	x x x	x x x	x x x	x x x	-	6,266.20
S H U M A		0	38,121,985	7,624,397	333,228	0	5,516,277	0	1,075,363		1,148,840



2.4. Pasivet Afatgjata

Shoqeria nuk ka detyrime financiare afatgjata per vitin 2020.

2.5. Kapitalet e veta

Kapitali i shoqerise perfaqesohet me vlere 52,465,612 lek nga ku 100,000 lek perfaqesojne kapitalin aksioner, fitimi i pashperndare ne vleren 31,530,094 lek si edhe fitimin e vitit ushtrimor 2020 ne vleren 20,835,518 lek.

2.6. Shitje dhe sherbime

Aktiviteti i kompanise dhe e gjithe veprimtaria e tij per vitin 2020 perbehet nga:

- Shitja nga dizenjimi i softeware-ve;
- Shitja nga mirembajtje sistemesh softuere, qe perfshin instalimin, mirembajtjen e te gjithe komponenteve, suportin e sistemeve, integrimin e tyre, etj
- Shitja nga permiresimi /upgrade I Sistemeve informatike,
- Shitja nga trajnimet, suportet per perdorimin e Sistemeve softuere.

Te ardhurat perfshijne vleren e drejte te shumes se arketuar apo te arketueshme nga shitje e te mirave dhe sherbimeve ne rrjedhen normale te aktiviteve te kompanise. Te ardhurat nuk perfshijne tatimin mvi vleren e shtuar, kthimet, rabatet dhe zbritjet.

Shitjet dhe sherbimet detajohen ne tabelen vijuese dhe perbehen nga te ardhurat nga shitja e sherbimeve te programimit.

Nr	Ndryshimi ne inventarin e prodhimit dhe produkteve	Shuma 2020	Shuma 2019
1	Ndryshimi ne inventarin e prodhimit ne proces dhe gjysemprodukteve	-	-
2	Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme	-	-
	SHUMA 1	-	-

Nr	Prodhimi i aktiveve afatgjata nga shoqeria	Shuma	Shuma
1	Prodhimi i Aktiveve Afatgjata Jomateriale (Ilog. 721)	-	-
2	Prodhimi i Aktiveve Afatgjata Materiale (Ilog. 722)	-	-
	SHUMA 2	-	-

Nr	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	Shuma	Shuma
1	Shitje e produkteve te gatshme (Ilog. 701)	-	-
2	Shitje e sherbimeve dhe punimeve (Ilog. 704)	38,121,985	29,118,255
3	Shitje mallrash (Ilog. 705)	-	-
4	Shitje te tjera (Ilog.708)	-	-
4/a	Qera e zakonshme (Ilog. 7081)	-	-
4/b	Komisione dhe ndermjetesime (Ilog.7082)	-	-
4/c	Transport per te trefet (Ilog. 7083)	-	-



Shoqeria "Smart Processes" sh.p.k
NIPT L62119008A

4/d	Te tjera (Ilog. 7088)	-	-
5	Te ardhura nga grandet (Ilog. 73)	-	-
6	Te ardhura te tjera (Ilog. 75)	-	-
7	Fitime nga kursi i kembimit ne veprim. e shfrytezimit (Ilog. 769)	-	-
8	Te ardhura nga shitja e Aktiveve Afatgjata (Ilog. 772)	-	-
9	Te ardhura nga rivleresimi i AAM-ve (Ilog. 777) (kur anulohet humbje nga rivleresime te aktivitetit/grupit te aktiveve)	-	-
	SHUMA 3	38,121,985	29,118,255

TOTALI I TE ARDHURAVE NGA SHFRYTEZIMI	38,121,985	29,118,255
--	-------------------	-------------------

Te drejta te arketueshme nga shfrytezimi ne daten 31 Dhjetor 2020

Nr	E m e r t i m i	Shuma	Shenime
	Kliente		
	SHUMA 1	35,000,233	
	Debitore		
	SHUMA 2	3,121,752	
	TOTALI I TE DREJTAVE NGA SHFRYTEZIMI	38,121,985	

2.7. Shpenzime te personelit

Ne kete ze perfshihen shpenzimet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Shpenzime Personeli	(6,901,448)	(2,122,638)
Pagat	(6,121,363)	(1,853,216)
Kontributet per sigurime shoqerore e shendetsores	(780,085)	(269,422)

2.8. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Ne kete ze perfshihen shpenzime si me poshte:

Shpenzime te shfrytezimit per ushtrimin 2020

Nr	Shpenzime te lendeve te para, materialeve, mallrave, sherbimeve	Shuma 2020	Shuma 2019



Shoqeria "Smart Processes" sh.p.k
NIPT L62119008A

1	Shpenzime te lendeve te para/materialeve (Ilog. 601)	-	
2	Shpenzime te mallrave (Ilog. 605)	2,714,995	2,417,402
3	Shpenzime te tjera (energji elektrike, karburant, etj.) (Ilog. 608)	20,137	-
4	Trajtime te pergjithshme (Ilog. 611)	-	-
5	Qera e zakonshme (Ilog. 613)	239,000	-
6	Mirembajtje dhe riparime (Ilog. 615)	-	-
7	Sherbim sigurie per zyren (Ilog. 616)	30,000	-
8	Kerkime dhe studime (Ilog. 617)	-	-
9	Te tjera sherbime dhe punime (Ilog. 618)	2,948,537	3,175,586
10	Personeli jashte njesise (Ilog. 621)	2,140,954	1,599,110
11	Honorare, pagesa te ndermjetesve (Ilog. 622)	-	-
12	Konçensione, patenta, licensa, etj. (Ilog. 623)	118,080	-
13	Publicitet, reklama (Ilog. 624)	30,925	-
14	Transferime, udhetime e dieta (Ilog. 625)	8,000	2,971
15	Shpenzime postare e telekomunikimi (Ilog. 626)	17,036	-
16	Shpenzime transporti per shitjet (Ilog. 6272)	-	-
17	Shpenzime transporti per personelin (Ilog. 6276)	-	-
18	Shpenzime per sherbimet bankare (Ilog. 628)	42,610	11,158
	SHUMA 1	8,310,274	7,206,227

Nr	Shpenzime te tjera te veprimtarive te shfrytezimit	Shuma 2020	Shuma 2019
1	Taksa dhe tarifa vendore (Ilog. 634)	112,100	21,000
2	Tatime e taksa te tjera (Ilog. 638)	71,963	-
3	Sponsorizime dhe ndihma te dhena (Ilog. 653)	100,000	-
4	Shpenzime per pritje e perfaqesime (Ilog. 654)	68,200	-
5	Humbje nga mosarketimi i aktiveve te tjera financiare (Ilog. 656)	-	-
6	Gjoha dhe demshperblime (Ilog. 657)	-	-



7	Shpenzime te tjera (Ilog. 658)	7,000	-
8	Humbje nga kursi i kembimit ne veprim. e shfrytezimit (Ilog. 669)	-	-
9	Humbje nga dalja e aktiveve afatgjata materiale (Ilog. 672)	-	-
10	Provizione (Ilog. 686)	-	-
	SHUMA 2	359,263	21,000

	TOTALI I SHPENZIMEVE TE SHFRYTEZIMIT	8,669,537	7,227,227
--	---	------------------	------------------

2.9. Fitimi neto

Tatimi mbi Fitimin paraqitet ne pasyqren e te ardhurave dhe shpenzimeve perjashtuar rastet kur lidhet me zerat e kapitalit e per rrjedhim paraqitet ne kapital. Tatimi eshte tatimi i parashikuar per tu paguar, l perlogaritur mbi fitimin e tatueshem per vitin ,duke perdorur normat tatimore ne fuqi 15 % ne daten e bilancit si dhe cdo korrigjim te tatimit te pagueshem te periudhave te meparshme. Aktiviteti baze l shoqerise eshte prodhimi dhe zhvillimi l softeware-ve dhe normat tatimore per kete aktivitet eshte 5%.

Rezultati tatimor per ushtrimin 2020

Nr	P E R S H K R I M I	Ushtrimi i mbyllur	Ushtrimi paraardhes
1	Humbje e mbartur		
	a) nga ushtrimi		
	b) nga ushtrimi		
	c) nga ushtrimi		
2	FITIMI I USHTRIMIT PARA TATIMIT (+) / HUMBJA (-)	21,932,125	19,731,338
3	SHPENZIME TE PANJOHURA (+)		
	- Kosto e blerjes dhe e permiresimit te tokes dhe truallit		
	- Kosto e blerjes dhe e rikonstruksionit te aktiveve te amortizueshme		
	- Shpenzimet per zmadhimin e kapitalit ose te kontributit te ortakeve		
	- Vlera e shperblimeve ne natyre		
	- Dividendet apo ndarjet e fitimit per ortaket ose aksionaret		
	- Interesat qe tejkalojne normen mesatare te interesit 12 mujor te kredise per tregun bankar sipas publikimit te Bankes se Shqiperise		
	- Shuma e interesave te huase qe kalon raportin 1 me 4 (1 njesi kapitale te veta kundrejt 4 njesive huas)		



Shoqeria "Smart Processes "sh p k
NIPT L62119008A

	- Gjoha, penalitete, demshperblime		
	- Krijimi ose rritja e rezervave dhe e fondeve te tjera speciale		
	- Shpenzime per Provizione (detyrime aktuale)		
	- Tatimi mbi te ardhurat personale, tatimi ne burim, tatimi mbi fitimin, akciza ne shitje, TVSH ne blerje (e kreditueshme)		
	- Shpenzime per pritje, perfaqesime e dhurime tej kufirit tatimor		
	- Shpenzimet e konsumit personal		
	- Amortizim tej normave ligjore e per shumen e rivleresuar te aktiveve		
	- Shpenzime per sponsorizime tej kufirit tatimor		
	- Shpenzime per dieta tej kufirit tatimor		
	- Humbjet, firot, demtimet dhe skarcot tej nivelit ligjor		
	- Nxjertjet jashte perdorimit ose shkaterrimi i materialeve apo mallrave pa procesverbalin e komisionit te vleresimit		
	- Shpenzimet qe nuk vertetohen me dokumente ligjore		
	- Shpenzimet per sherbime teknike-konsulence-menaxhim te faturuara nga persona te trete, per te cilat nuk eshte paguar tatimi ne burim brenda periudhes tatimore nga tatimpaguesi		
	- Shpenzimet per paga, shperblime dhe te tjera te ardhura personale te te punesuareve te pa kaluara ne sistemin bankar		
	- Shumat e paguara ne cash tej kufirit ligjor		
4	FITIMI TATIMOR I USHTRIMIT (2 + 3)	21,932,125	19,731,338
5	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-)		
6	FITIMI I TATUESHEM (4 - 5)	21,932,125	19,731,338
	shkalla tatimore e tatimit mbi fitimin (%)	5%	5%
7	SHUMA E TATIMIT TE LLOGARITUR	1,096,606	986,567
8	TATIM FITIMI I ZBRITSHEM (-)	-	-
9	PARAPAGIME GJATE USHTRIMIT (-)	-	-
10	KREDI E MBARTUR NGA USHTRIMI PARAARDHES (-)	-	-
11	KERKESE PER RIMBURSIM / SISTEMIME (+)	-	-
12	TATIM MBI FITIMIN : PER T'U PAGUAR (+) / I MBIPAGUAR (-)	1,096,606	986,567

Deklaroj se Shoqeria Smart Processes shpk, me NIPT: L62119008A; me Administrator znj. Adelina Tusku, ka hartuar Pasqyrat Financiare te ushtrimit kontabel 2020 konform Standardeve Kombetare te Kontabilitetit. Pas dates se mbylles se bilancit nuk ka ndonje ngjarje te rendesishme e cila kerkon rregullime te pasqyrave financiare apo dhenien e shpjegimeve plotesuese per to.



Hartuesi i Pasqyrave Financiare eshte:

znj. Adelina Tusku (Ekonomist dhe Administrator prane shoqerise).

Data: 25 Mars 2020

Administratori i Shoqerise

