

TOTAL CLEANING sh.p.k

SHËNIMET SHPJEGUESE

1. SHOQËRIA RAPORTUESE

TOTAL CLEANING sh.p.k ("Shoqëria") është themeluar dhe ushtron aktivitetin sipas legjislacionit shqiptar. Shoqëria është e regjistruar pranë Regjistrimit Tregëtar Shqiptar të mbajtur nga Qendra Kombëtare e Biznesit.

Selia qendrore e shoqërisë është Kat I Pare Godina 3-katshe prane Xhamise, Fshati Gropaj, Vaqarr, Tirane

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është kryesisht në fushën e import-tregtim detergjente dhe artikuj te ndryshem ne fushen e pastrimit.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë më 31 dhjetor 2020 është Znj. Orgesa Kalemi dhe numri i punëmarrësve është 3.

2. BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit ("SKK").

3. MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në monedhën Lekë (ALL), e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë. Të gjitha shumat janë rrumbullakosur në mijëshen më të afërt, nëse nuk është shprehur ndryshe.

4. PËRDORIMI I VLERËSIMEVE DHE GJYKIMEVE

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të kërkon që drejtimi të kryejë vlerësime dhe të përdorë gjykimin në lidhje me shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, dhe shënimet për aktivitet dhe detyrimet e kushtëzuara në datën e pasqyrave financiare dhe me shumat e raportuara të të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë vitit. Për shkak të natyrës së tyre, vlerësimet janë subjekt i pasigurive në matje dhe ndryshimet në këto vlerësime në periudhat e ardhme mund të kërkojnë një ndryshim material në pasqyrat financiare. Prandaj, rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga shumat e vlerësuara kur ndodhja e ngjarjeve të ardhshme vërtetohet.

5. POLITIKA TË RËNDËSISHME KONTABËL

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë zbatuar në mënyrë të qëndrueshme nga Shoqëria në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

(a) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

(b) Monedha e huaj

Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet e shprehura në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale të Shoqërisë me kurset e këmbimit të datave të transaksioneve.

Aktivitet dhe detyrimet në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Diferencat e këmbimit njihen në fitim ose humbje.

Kurset e këmbimit zyrtare bankare të Bankës së Shqipërisë (Lek kundrejt njësisë së monedhës së huaj) për monedhat kryesore më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2020 ishin si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
EUR	123.7	121.77



(c) Instrumentet financiarë

Shoqëria mban vetëm instrumente financiarë jo derivativë të përbërë nga llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme, mjete monetare të ngurtësuara, mjete monetare dhe ekuivalentë dhe llogari të pagueshme e detyrime të përlogaritura. Njohja fillestare e instrumenteve financiarë jo derivativë bëhet me vlerën e drejtë plus, për instrumentet jo me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes, kostot neto të transaksionit të lidhura drejtpërdrejtë me to. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiarë jo derivativë maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Një instrument financiar njihet fillimisht në datën e tregimit kur Shoqëria bëhet palë në termat e kontraktuara të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur të drejtat kontraktuale mbi flukset monetare nga aktivi maturohen ose kur Shoqëria i transferon aktivet financiare te një palë tjetër pa mbajtur kontroll thelbësor mbi rreziqet dhe përfitimet e pronësisë mbi aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen kur detyrimet kontraktuale të Shoqërisë anulohen ose maturohen. Aktivet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe paraqiten për shumën neto në pasqyrën e pozicionit financiar, atëherë dhe vetëm atëherë kur Shoqëria aktualisht ka një të drejtë ligjore të detyrueshme për të kompensuar shumat dhe synon t'i kompensojë ato mbi baza neto ose të përfitojë aktivin dhe shlyejë detyrimin në të njëjtën kohë.

(i) Mjete monetare dhe ekuivalentë

Mjetet monetare dhe ekuivalentë përfshijnë paratë në arkë, depozitat pa afat, investime të tjera afatshkurtra shumë likuide me maturitet fillestar tre muaj ose më pak, që janë subjekt i një rreziku jo të rëndësishëm të ndryshimit në vlerën e drejtë dhe që përdoren nga Shoqëria në menaxhimin e detyrimeve afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalentët njihen me kosto të amortizuar në pasqyrën e pozicionit financiar.

(ii) Të arkëtueshme tregtare dhe të tjera

Të arkëtueshmet tregtare dhe të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe maten më pas me koston e tyre të amortizuar minus humbjet nga zhvlerësimi.

(iii) Të pagueshme dhe detyrime të llogaritura

Të pagueshmet dhe detyrimet e llogaritura njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më tej me kosto të amortizuar.

(d) Aktivet afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë matur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar të zhvlerësimit.

Nëse pjesë të rëndësishme të një grupi të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato do të trajtohen si elementë më vete (komponentë kryesorë) të aktiveve afatgjata materiale.

Çdo fitim ose humbje nga shitja apo nxjerrja nga përdorimi e një aktivi afatgjatë material njihet në të ardhura ose shpenzime.

(ii) Kostot e mëpasshme

Kosto e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën e mbetur të zërit nëse pritet që prej këtij zëvendësimi të rrjedhin përfitime të ardhshme ekonomike për Shoqërinë dhe nëse kjo kosto mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të riparimit të vazhdueshëm të ndërtesës dhe pajisjeve njihen në pasqyrën e të ardhura shpenzimeve kur ato ndodhin.



(iii) Zhvlerësimi

Toka, aktivet në proces nuk zhvlerësohen. Zhvlerësimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur. Normat e përcaktuara të zhvlerësimit janë si më poshtë:

Kategoritë

Ndërtesa	5%
Mjete motorrike	20%
Pajisje kompjuterike dhe zyre	20-25%

Vlera e mbetur, nëse është e rëndësishme, rivlerësohet në mënyrë të përvitshme. Përmirësimet e qeramarrjeve kapitalizohen dhe zhvlerësohen për më të voglën ndërmjet jetës së dobishme dhe kohëzgjatjes së qerasë.

(e) Inventarët

Inventarët përbëhen mallra të gatshëm për tregëtim dhe inventar tjetër që vlerësohet me vlerën më të ulët mes kostos historike dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme vlerësohet me çmimin e shitjes në veprimtarinë normale të biznesit minus kostot e përfundimit dhe shpenzimet e shitjes.

(f) Zhvlerësimi

(i) Aktivet financiare

Një aktiv financiar vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë evidencë objektive për zhvlerësim. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse evidenca objektive tregon që një ose më shumë ngjarje kanë patur efekt negativ mbi flukset e ardhshme monetare të gjeneruara nga ky aktiv.

Shoqëria konsideron evidencat e zhvlerësimit për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar në nivel individual dhe kolektiv. Të gjithë aktivet individualisht të mëdha vlerësohen individualisht për zhvlerësim. Ato që nuk rezultojnë të zhvlerësuara vlerësohen më pas në mënyrë kolektive për ndonjë zhvlerësim të ndodhur, por ende jo të identifikuar në mënyrë individuale. Aktivet jo individualisht të mëdha vlerësohen për zhvlerësim në mënyrë kolektive. Vlerësimi kolektiv bëhet duke grupuar së bashku aktive me karakteristika rreziku të ngjashme.

Një humbje nga zhvlerësimi llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuara të mjeteve monetare, skontuar me interesin efektiv fillestar.

Humbjet njihen në fitim ose humbje dhe reflektohen në një llogari zbritjeje nga zhvlerësimi. Kur Shoqëria konsideron që nuk ka një perspektivë reale të rikuperimit të aktivit, shumat përkatëse fshihen. Nëse më vonë shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ndodh pas njohjes së zhvlerësimit, humbja nga zhvlerësimi e njohur më parë rimerret në fitim ose humbje.

(g) Të ardhurat

Të ardhurat nga shitja e mallrave ose shërbimeve të Shoqërisë regjistrohen kur rreziqet dhe përfitimet e pronësisë mbi produktin i transferohen blerësit, që ndodh zakonisht kur të drejtat ligjore i kalojnë palës tjetër. Kjo ndodh përgjithësisht në kohën kur produkti transportohet ose dorëzohet tek blerësi.

(h) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare përfshijnë:

- ✘ të ardhura interesi;
- ✘ shpenzime interesi dhe komisione bankare;
- ✘ humbjen ose fitimin nga kurset e këmbimit për detyrimet dhe aktivet financiare, raportuar neto.

Të ardhurat ose shpenzimet e interesit njihen duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen në bazë neto.



(i) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin aktual dhe të shtyrë. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet në fitim ose humbje, përveçse kur lidhet me zëra që njihen drejtpërdrejt në kapital ose në të ardhura të tjera përmbledhëse.

Tatim aktual

Tatim aktual është tatimi i pritshëm për t'u paguar për vitin mbi fitimin e tatueshëm dhe çdo rregullim i tatimit për t'u pagur ose arkëtuar në lidhje me vitet e mëparshme. Vlera e tatimit të fitimit për t'u paguar ose arkëtuar është vlerësimi më i mirë i vlerës së tatimit që pritet të paguhet ose arkëtohet dhe që reflekton pasiguritë në lidhje me tatimin mbi fitimin, nëse ka. Tatimi aktual matet duke përdorur normat tatimore në fuqi ose që pritet të hyjnë në fuqi në datën e raportimit.

Tatimi i shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet në lidhje me diferenca të përkohshme ndërmjet vlerave kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Aktivitet tatimore të shtyra njihen për humbjet tatimore të papërdorura, teprica kreditore tatimore dhe diferenca të përkohshme të zbritshme në masën që është e mundshme që përfitime të ardhshme tatimore do të sigurohen ndaj të cilave këto aktive do të përdoren. Aktivitet tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportuese dhe pakësohen në momentin që nuk është më e pritshme që përfitimet e ardhshme tatimore do të realizohen; këto pakësime rimerren kur probabiliteti për përfitime të ardhshme tatimore përmirësohet. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që priten të zbatohen ndaj diferencave të përkohshme në momentin që këto do të rimerren, duke përdorur normat tatimore në fuqi ose që pritet të hyjnë në fuqi në datën e raportimit.



2. MJETE MONETARE

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
I. Para në dorë	2,619,411	2,328,742
Në monedhë vendase	2,615,700	2,314,570
Në monedhë të huaj	3,711	14,172
II. Para në bankë	786,381	446,616
Në monedhë vendase	715,573	429,998
Në monedhë të huaj	70,808	16,618
Total Mjete Monetare (I+II)	3,405,792	2,775,358

3. KËRKESA TË ARKËTUESHME

Kërkesa të arkëtueshme nga klientët më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Të arkëtueshme nga klientë	3,159,960	6,263,553
Totali	3,159,960	6,263,553

3. LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

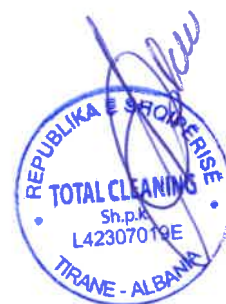
Llogari të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Tatimi mbi fitimin i parapaguar	62,053	180,624
TVSH e kreditueshme		49,521
Të tjera llogari të arkëtueshme	18,998	11,032
Totali	81,051	241,177

4. INVENTARË

Inventarët më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 janë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Mallra për shitje	6,837,909	11,392,471
Totali	6,837,909	11,392,471



6. KAPITALI AKSIONAR

Më 31 dhjetor 2020 aksionar është Znj. Orgesa Kalemi. Kapitali i regjistruar i shoqërisë më 31 dhjetor 2020 është 10,000,000 LEK

7. REZERVA

Rezerva ligjore të krijuara nga Shoqëria më 31 dhjetor 2020 kanë një vlerë prej 225 524 LEK, rezervat e tjera janë në vlerën 1 531 954 leke

9. LLOGARI TË PAGUESHME

Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Të pagueshme ndaj furnitorëve	2,034,133	2,738,314
Totali	2,034,133	2,738,314

8 & 9 DETYRIME TË TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 janë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Arketime në avance		
Pagat e punonjesve	7,088	-
Kontributet e sigurimeve	47,618	62,963
Tvsh e pagueshme	105,752	
Tatimi i mbajtur në burim	-	21,000
Tatim mbi të ardhurat nga Punësimi	11,007	11,397
Tatimi mbi fitimin		-
Totali	171,465	95,360

10. TË ARDHURAT

Të ardhurat për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 janë gjeneruar nga aktivitetet si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Nga shitja e mallrave	18,497,748	27,187,145
Aktivitetet e tjera	-	
Totali	18,497,748	27,187,145

11. Kosto e mallrave të shitur

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Ndryshim i gjendjes materialeve/mallrave/produkte	4,554,562	2,839,401
Blerje materiale/mallra	6,888,529	14,187,685
Transport për mallrat	727,782	813,354
Taksa doganore	25,305	130,042
Totali	12,196,178	17,970,482



12. SHPENZIME ADMINISTRATIVE DHE OPERATIVE

Shpenzimet operative janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Energji uje gaz karburant	37,450	89,198
Shpenzime për pritje		
Taksa të ndryshme	175,495	202,000
Mirembajtje dhe riparime	127,935	228,124
Udhetime e dieta		
Komisione dhe tarifa bankare	95,580	136,720
Posta dhe telefoni	233,886	292,630
Te tjera	271,468	406,400
Shpenzime për qira	800,000	1,920,000
Shpenzime per aktivet		
Gjoha dhe penalitete	4,567	7,466
Vlera asete te shitura		
Totali	1,746,381	3,282,538

13. SHPENZIME PËR PUNONJËSIT

Shpenzimet e pagave per punonjesit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 detajohet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Pagat e punonjësve	2,248,463	2,663,040
Kontributet e sigurimeve	378,179	444,741
Totali	2,626,642	3,107,781

14. SHPENZIME FINANCIARE, NETO

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitime nga kurset e këmbimit	433,478	49,614
Humbje nga kurset e këmbimit	(61,452)	
Totali i fitimeve nga kurset e këmbimit	372,026	49,614
Te ardhura nga interesat		
Shpenzime per interesat	(225,588)	(416,806)
Total I Shpenzimeve per Interesat	(225,588)	(416,806)
Te ardhura financiare neto	146,438	(367,192)



15. TATIM FITIMI

Shpenzimi për tatim fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 është përlogaritur si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitimi para tatimit	1,177,740	1,803,616
Shpenzime të pazbritshme	4,567	7,466
Fitimi tatimor për vitin	1,182,307	1,811,082
Tatimi mbi fitimin 15%	(177,346)	(271,662)
Fitimi neto i vitit	1,000,394	1,531,954

Më poshte jepet norma efektive e tatim fitimit per vitin 2020 dhe 2019

	31 Dhjetor 2020	Norma e faktive e tatimit
Fitimi para tatimit	1,177,740	-
Tatimi mbi fitimin 15%	176,661	15.00%
Tatimi mbi fitimin per shpenzime te pazbritshme	685	0.06%
Total i tatim fitimit	177,346	15.06%

	31 Dhjetor 2019	Norma e faktive e tatimit
Fitimi para tatimit	1,803,616	-
Tatimi mbi fitimin 15%	270,542	15.00%
Tatimi mbi fitimin per shpenzime te pazbritshme	1,120	0.06%
Total i tatim fitimit	271,662	15.06%

16. NGJARJE PAS PERIUDHËS RAPORTUESE

Pas datës së pasqyrave financiare nuk ka pasur ngjarje për të cilat të nevojiten rregullime në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

Administrator

Orgesa Kalemi



Harutues i pasqyrave Financiare

Inesa Gollaku