

Shenime shpjeguese - qe shoqerone Pasqyrat Financiare

2020

1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine

Shoqeria "**ESDE Consulting**" eshte rregjistruar ne QKR Tirane ne vitin 2014 si shpk.

Objekti i veprimtarise eshte Konsulenca Financiare Fiskale, Juridike dhe tregti e sherbimeve ne fushen e telekomunikacionit.

Forma juridike e shoqerise eshte Shpk.

Administrator i shoqerise eshte Z.Enkelejd Saliaj.

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

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 kontabilitetin 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 periudhat 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) Aktivitet monetare

Aktivitet monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe ne llogarite bankare.

(b) Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq.

(c) Detyrime tregtare dhe te tjera

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

(d) Aktivet afatgjate materiale**(e) 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.

(f) 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.

(g) 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 daten 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:

<i>Pershkrimi</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Para ne Arke</i>	5,145	11,575
<i>Llogarite Bankare</i>	7,200,896	1,840,202
<i>Totali</i>	7,206,041	1,851,777

Shoqeria “**ESDE Consulting**” Shpk. i ka kryer veprimet bankare ne Credins Bank, BKT, Raiffeisen ku ka llogari ne Lek, Euro dhe Usd. 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.

Ne postin e likujditeteve arka paraqitet me gjendjen 5,145 lek dhe perputhet me gjendjen e arkes te dates 31.12.2020.

Dokumentacioni eshte ne perputhje me ligjin per kontabilitetin.

5. Klientet dhe kerkesa te tjera te arketueshme

Klientet dhe kerkesa te tjera te arketueshme detajohen si me poshte:

<i>Te Drejta te arketueshme</i>		2020	2019
1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>		
2	<i>Llogari/Kërkesa të arkëtueshme (klientë)</i>	7,262,481	7,179,555
3	<i>Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme</i>	19,550	18,672
4	<i>Të tjera</i>		-
	Totali	7,282,031	7,198,227

Ne postin "**Kerkesa te arketueshme**", eshte paraqitur ne bilanc me vleften 7,262,481 lek dhe pasqyron vleren e faturave te pa likujduara deri ne mbyllje te vitit ushtrimor 2020 te disa klienteve. Ky ze eshte i analizuar sipas klienteve dhe faturave te pa likujduara, dhe vlera e analizes perputhet me bilancin. Zeri *Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme* pasqyron tepricat kreditore qe ka shoqeria perkatesisht ne llogarine e Drejtorise se Doganes 19,550 lek.

6. Inventari

Vlera e inventarit fizik te mallrave per rishitje 803,084 lek

7. Aktive afatgjata materiale

Aktivitet jane paraqitur ne bilanc ne vlere neto 11,391,581 leke.

Aktivitet e qendrueshme te blera pasqyrohen ne bilanc me koston historike.

8. Detyrimet Afashkurta

Huamarrjet paraqiten te detajuara si me poshte:

<i>Huate dhe parapagimet</i>	2020	2019
<i>Ta pagueshme ndaj furnitoreve</i>	2,447,315	1,199,623
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>	97,757	84,688
<i>Detyrime tatimore</i>	92,997	203,234
<i>Hua te tjera</i>		
Totali	2,638,069	1,487,545

Ne postin "**Furnitor per blerje dhe sherbime** „

(8.1)

Detyrimet e mesiperme jane te analizuara dhe shumet e analizes perputhen me kontabilitetin.

Ne postin **Detyrime Tatimore** = 92,997 lek

(8.2)

Ne postin "Sigurime Shoqerore" Ne bilanc paraqitet detyrimi ne shumen 97,757 lek, llogaritja dhe derdhja e sigurimeve shoqerore eshte bere rregullisht.

Tatim Fitimi 2020- 30,401 leke.

Tvsh Dhjetor 2020-51,556 leke.

Tatim mbi te ardhurat 11,040 leke.

9. Kapitali

KAPITALI	2020	2019
Kapitali Aksioner	3,300,000	3,300,000
Rezervat Ligjore	72,546	72,546
Fitimet e pashperndara	3,323,746	
Fitimi(humbja) e vitit financiar	3,712,543	3,323,746
	10,408,835	6,696,292

Ne 31.12.2020 kane arritur ne shumen 10,408,835 lek nga 6,696,292 lek qe ishin ne celje te ushtrimit, rritje qe ka ardhur nga fitimi e periudhes ushtrimore.

Kapitali themeltar

(9.1)

"Fitime ose humbje te ushtrimit"

Paqyrohet ne bilanc me vleren 3,712,543 lek, dhe perfaqeson fitimin e periudhes ushtrimore.

10. Shitjet

Analiza e te ardhurave te Shoqerise eshte si me poshte:

Shitjet	2020	2019
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	16,415,258	13,479,836
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit Shitja AQT		27,534
Diferenca pozitive nga kursi		-
Totali	16,415,258	13,507,370

Shoqeria gjate vitit 2020 ka qene me 2 pergjegjesi Tatimore :

Shoqeria ishte ne regjimin e Tatim te thjeshtuar mbi fitimin me te ardhura perkatesisht 2,636,950 leke

Dhe ne regjimin e Tatim Fitimit me 5% me te ardhura perkatesisht: 13,778,308 leke

Si rrjedhoje Te ardhurat dhe shpenzimet e shoqerise do te paraqiten me vete sipas peridhave perkatese.

Sic shihet, te ardhurat ne total per periudhen ushtrimore jane ne

shumen 16.415.258 leke.

Keto te ardhura jane kontabilizuar saktetsisht mbi bazen e dokumentave te cilat ne totalin e tyre perputhen me shumet e deklaruar ne FDP te TVSH-se.

11. 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	4,541,744	3,722,392
Sigurimet shoqerore	683,424	516,344
Totali	5,225,168	4,238,736

Ne zerin "Shpenzime per personelin " eshte perfshire shuma 5,225,168 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

Nr	Pershkrimi	Lek	Totali
1	Shpenzime kancelarike	LEK	44,067
2	Shpenzime nafte	LEK	470,625
3	Trajtime të përgjithshme	LEK	64,000
4	Blerje, energji, avull, uje	LEK	390,748
5	Mirëmbajtje dhe riparime	LEK	15,417
6	Mirëmbajtje për njësitë e shitjes, të shpërndarjes	LEK	156,100
7	Mirëmbajtje për administratën	LEK	84,265
8	Siguracion Makinat	LEK	28,180
9	Të tjera	LEK	71,859
10	Shpenzime Noteriale	LEK	3,000
11	Personel jashtë njesisë	LEK	337,890
12	Dieta	LEK	510,960
13	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	LEK	63,792
14	Shpenzime për shërbimet bankare	LEK	118,523
15	Taksa Vendore	LEK	74,500
16	Taksa AKEP	LEK	69,533
17	Tatime të tjera	LEK	8,071
18	Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	LEK	199,656
19	Shpenzime financiare të tjera	LEK	161,229
20	Shpenzime të tjera për personelin	LEK	48,270
Totali:			2,920,685

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 eshte 5%. Deklarimi i pageses se tatim fitimit behet çdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perllogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.

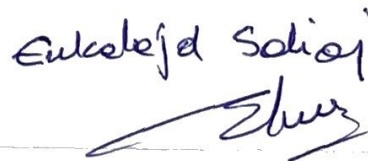
Hartuesi

Ervina Serani



Drejtuesi njesise ekonomike

Enkelejd Saliaj



Tel.cel. +355 69 20 89 401 Fix. +355 4 2321 631 42402020J-
 Email: info@esde.al

