

1. Informacion i përgjithshëm

"ERDIT KALEMI" PF është rregjistruar në QKB ne date 06.01.2014.

Selia e Subjektit është në adresen, Peze-Helmes prane pikes se karburantit, Tirane

Aktiviteti kryesor i Subjektit është : Shitje lule dhe peme dekorative.

Numri i punemarresve per vitin 2019 eshte: 2 Punonjes.

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

- Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.25/2018, datë 10 Maj 2018" Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".
- Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.
- Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të kostatuara.
- Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.
- Kuptueshmëria e pasqyrave financiare është realizuar për të qenë të qarta dhe të lexueshme nga përdorues të jashtëm.
- Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi parimin e besueshmërisë dhe besnikërisë dhe paraqitjen e drejtë të PF.
- Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda e kostos mestare të ponderuar.
- Vlersimi fillestar i aktiveve afatgjate është vlersuar me kosto historike. Për llogaritjen e amortizimit janë vendosur përqindjet që janë aktualisht në legjislacion. Për ndërtesat 5 %, për AAJM 15 %, me metodën lineare. Pajset elektronike 25 %, dhe gëtithe të tjerat 20 % mbi vlerën e mbetur.

3. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parësë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.



3.2 Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të pasasë të skontuara me normën efektive të interesit.

3.3 Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

3.4 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve

3.5 Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar. Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

3.6 Aktive afatgjata materiale

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitet në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e

çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivët e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Kategoria e aktiveve

Metoda e Amortizimit

Norma e Amortizimit

Mobilje për zyrën
Pajisje informatike
Të tjera

Vlera e mbetur
Vlera e mbetur
Vlera e mbetur

20 %
25 %
20%

Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3.7 Detyrimet afatshkurtra

Njohja e detyrimeve afatshkurtra financiare, matja fillestare dhe vlerësimi i mëpasshem i tyre realizohet dukembajtur në konsideratë kërkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kosos se amortizuar, Perkthimi i instrumentave financiare tepagueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit,

3.9 Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.



Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme.

A - Bilanci Kontabel, Aktivet**1 Mjete monetare**

Mjetet Monetare ne dt. 31 Dhjetor jane shprehur në njësinë monetare kombëtare. Vlerat monetare ne monedhe te huaj jane konvertuar sipas kursit te dates 31 dhjetor perkatesisht:

1 Euro = 121.77 lek

1 Dollar = 108.64 lek

	Viti 2019	Viti 2018
Arka	22,430	-
Banka	422,048	3,363,475
	444,478	3,363,475

2 Kërkesa te Arktueshme

Kërkesa te Arktueshme jane te gjitha te drejtat ,qe lindin nga aktiviteti i shfrytëzimit ndaj klienteve per shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve , me arketim te mevonshem.

	Viti 2019	Viti 2018
Kliente per mallra dhe shërbime	2,944,666	7,101,738
Total	2,944,666	7,101,738

3 Kërkesa te tjera te Arktueshme

Kërkesa te tjera te Arktueshme jane tepricat e llogarive si: te drejta ndaj personelit, individeve, shtetit per tatim taksa, debitore te tjere, ndaj pjesmarrjeve dhe shoqerive te

Lyle Natyrale
(E. KALEMI)
NUIIS: L41306076P

grupit qe klasifikohen si afatshkuter.

	Viti 2019	Viti 2018
<i>Tvsh</i>	-	378,217
<i>Tatim Fitimi</i>	58,932	-
<i>Parapagime per blerje toke</i>	9,001,065	-
<i>Sigurime shoqerore</i>	10,000	-
<i>Depozite sigurie per qera</i>	-	-
Total	9,069,997	378,217

4 Inventarët:

Ne kete ze jane ineventaret e mallrave per rishitje , materialeve , prodhimit ne proces, produkteve te ndermjetem dhe ato te gatshme ne dt. 31 Dhjetor

	Viti 2019	Viti 2018
<i>Mallra</i>	2,896,067	4,051,000
Total	2,896,067	4,051,000

5 Aktivet materiale:

Gjendja e Aktiveve Afatgjate Materiale ne dt. 31 dhjetor paraqitur me vleren e tyre Neto
(Kosta minus amortizim minus ndonje zhvlersim te mundshem)

	Viti 2019	Viti 2018
<i>Impliante dhe makineri</i>	-	-
<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	23,400	29,250
Total	23,400	29,250

B - Bilanci Kontabel, Pasivet

6 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit jane: detyrimet tregtare te njesise ndaj te treteve per mallra,produktet dhe sherbimet e blera por te papaguara si dhe detyrime te tjera qe lidhen me aktivitetin e shfrytëzimit

	Viti 2019	Viti 2018
<i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>	1,685,138	1,638,278
<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	-	-
Total	1,685,138	1,638,278

7 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore jane detyrimet ndaj punonjesve per pagat dhe detyrimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore

	Viti 2019	Viti 2018
<i>Detyrime per Pagat</i>	-	-
<i>Detyrime per Sig Shoq dhe shendetsore</i>	7,748	13,848
Total	7,748	13,848

8 Të pagueshme për detyrimet tatimore

Ta pagueshme per detyrimet tatimore jane te gjitha llojet e tatimeve dhe taksave te llogaritura e te papaguara ndaj institucioneve shteterore dhe vendore si tvsh,tatim fitim,akciza,tatim mbi te

Jule Natyrale
(E. KALEMI)
NUTS: L41306076P

ardhurat personale,tatim ne burim dhe te tjera

	Viti 2019	Viti 2018
Tap	-	-
Tatim ne burim	-	-
Tvsh	92,557	-
Tatim Fitimi	-	86,665
Total	92,557	86,665

9 Të tjera të pagueshme

Të tjera të pagueshme jane detyrimet te ndryshme ndaj ortakeve dhe aksionerve ,perfshire detyrimin per dividendin.

	Viti 2019	Viti 2018
Detyrime ndaj Ortakeve	8,151,042	7,900,379
Total	8,151,042	7,900,379

10 Titujt e huamarrjes

Ne kete ze jane paraqitur hua ta marra nga persona te trete, jo institucion bankar

	Viti 2019	Viti 2018
Huamarrje nga te trete	-	-
Total	-	-

11 Kapitali dhe Rezervat

Kapitali eshte diferenca midis aktiveve dhe detyrimeve e detajuar sipas zerave

	Viti 2019	Viti 2018
Kapitali i Nënshkruar	-	-
Rezerva ligjore	10,000	10,000
Rezerva të tjera	5,274,510	4,170,910
Fitimi i pashpërndarë	-	-
Fitim / Humbja e Vitit	157,613	1,103,600
Total	5,442,123	5,284,510

C - Pasqyra e Performancës (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

12 Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Ne kete ze jane paraqitur te Ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve.

	Viti 2019	Viti 2018
Te ardhura nga shitja dhe sherbimet	3,161,277	8,840,122
Total	3,161,277	8,840,122

13 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Ne kete ze paraqiten kostoja e mallrave,lendeve te para dhe sherbimeve te konsumuara qe lidhen me veprimtarine e shfrytezimit.

Tyle Natyrale
(E. KALEMI)
NUIIS: L41306076P

	Viti 2019	Viti 2018
Kosto e mallave dhe materialeve	(2,335,285)	(6,906,137)
Total	(2,335,285)	(6,906,137)

- 14 Shpenzime të personelit
Ne kete ze paraqiten pagat dhe shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore.

	Viti 2019	Viti 2018
Shpenzime per paga	(286,000)	(288,000)
shpenzime per sigurimet shoq & shendetsore	(140,738)	(133,920)
Total	(426,738)	(421,920)

- 15 Shpenzime amortizimi
Ne kete ze paraqiten amortizimet per secilin grup.

	Norma ne %	Viti 2019	Viti 2018
Ndertime	5%	-	-
Makineri,paisje	20%	-	-
Mjete transporti	20%	-	-
Paisje zyre	20%	(5,850)	(9,750)
Paisje Informatike	25%	-	-
Total		(5,850)	(9,750)

- 16 Shpenzime të tjera shfrytëzimi
Ne kete ze paraqiten shpenzimet e tjera te shfrytëzimit ne menyre analitike.

	Viti 2019	Viti 2018
Shpenzime per qira	(60,000)	(60,000)
Shpenzime mirmbajtje dhe riparime	-	-
Shpenzime utilitare te tjera	(112,908)	(36,383)
Shpenzime postare dhe telekomuni	-	-
Shpenzime transporti	-	(51,496)
Shpenzime për shërbimet bankare	(11,630)	(9,000)
Taksa, tatime dhe tarifa vendore	(35,000)	(47,083)
Gjoha dhe dëmshpërblime	-	-
Total	(219,538)	(152,466)

- 17 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

	Viti 2019	Viti 2018
Fitimi/Humbja para tatimit	173,866	1,298,353
Shpenzime te panjohura	151,200	-
Fitimi/Humbja e tatueshme	325,066	1,298,353
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	(16,253)	(194,753)

- 18 **Fitimi/Humbja e vitit** **157,613** **1,103,600**

Personi Fizik

ERDIT KALEMI



Hartuesi

FEAL STUDIO SHPK

