KLEIDI SH.P.K.
Shenimet Shpjeguese per Pasqyrat Financiare
Viti ushtrimor 31 Dhjetor 2020

1. Informacione te pergjithshme mbi Shoqerine

"KLEIDI" sh.p.k. eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar dhe gjendet e regjistruar ne Regjistrin tregtar (QKB), identifikuar me NIPT-in K12511603H. Kapitali regjistruar aktualisht eshte 100,000 ALL dhe zoterohet nga Aksioneri i vetem, z. Leonard MICKA, me 100 % te pjesmarrjes ne aksione.
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2020 ka qene tregetimi me shumice dhe pakice i hidrokarbureve dhe derivateve te saj.

2. Permbledhje e politikave kontabel te perdoruara

Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare
Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin shqiptar "*Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare*" dhe me Standartet Kombetare te Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elementet te metodave te tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase Leke Shqiptar (ALL).

Parimet kontabile me domethenese qe jane perdorur nga shoqeria, jane si me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve
Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit te te drejtave te konstatuara. Te ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i jane kaluar bleresit te gjitha rreziqet dhe perfitimet, maten me besueshmeri dhe ka siguri te mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te llogaritet me besueshmeri. Te ardhurat vleresohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja
Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne leke, me kursin zyrtar te kembimit te Bankes ne daten e kryerjes se transaksionit. Ne cdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj rivleresohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit. Zerat jomonetare, te shprehur ne monedhe te huaj, maten ne termat e kostos

historike dhe nuk rivleresohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve te kembimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.
Kurset e kembimit, te perdorura nga shoqeria per monedhat e huaja me kryesore, me date 31.12.2020 jane: **1 euro = 123.7 leke** dhe **1 dollar ($) = 100.84 leke**.

Tatimin mbi fitimin
Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitmin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimit per ushtrimin 2020 eshte 15%.

Te drejta te arketueshme
Kerkesat per t'u arketuar, te ardhurat e konstatuara dhe llogari te tjera afatshkurtra dhe afatgjata, per t'u arketuar ne para, regjistrohen ne bilanc me kosto te amortizuar. Kostoja e amortizuar e kerkesave per tu arketuar afatshkurtra, ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale (minus provizionet e krijuara per renie ne vlere), keshtu qe kerkesat afatshkurtra regjistrohen ne bilanc me vleren e tyre neto te realizueshme (e cila raportohet, per shembull ne nje fature, kontrate apo dokument tjeter).

Pasivet financiare
Huat e marra, furnitoret, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje te tjera afatshkurtra dhe afatgjata, per t'u shlyer ne para, ne pergjithesi, mbahen me koston e amortizuar ne bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre, keshtu qe pasivet financiare afatshkurtra regjistrohen ne bilanc me vleren e tyre neto te realizueshme (e cila raportohet, per shembull ne nje fature, kontrate apo dokument tjeter).

Aktivet Afatgjata Materiale
Aktivet afatgjata materiale (AAGJM) bazohen ne modelin e kostos. Ne bilanc, nje element i AAGJM, paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi. Nese vlera kontabel e nje AAGJM rritet, si rezultat i rivleresimit, kjo rritje njihet si e ardhur ne kapitalet e veta dhe rregjistrohet ne pasqyrene e te ardhurave gjitheperfshirese ne zerin "*teprice nga rivleresimi*". Nese vlera kontabel e nje aktivi afatgjate material zvogelohet, si rezultat i rivleresimit, ky zvogelim njihet si shpenzim ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e vleres se mbetur per ndertesat dhe per te gjitha aktivet afatgjata materiale. Normat e amortizimit te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale.

Gjendjet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimin e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Produktet e gatshme gjendje ne fund te ushtrimit vleresohen me koston e tyre. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot mesatare te ushtrimit.

3. Aktivet monetare

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 kane qene si me poshte:

	Aktive Monetare	3	Viti raportues 31.12.2020	Viti raportues 31.12.2019
(i)	Banka		7,783,341	8,365,086
(ii)	Arka		14,075,309	11,163,101
	Investime		-	-
(i)	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		-	-
(ii)	Aksionet e veta		-	-
(iii)	Te tjera Financiare		-	-
	TOTAL 1 + 2		**21,858,650**	**19,528,187**

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe jane konfirmuar nga nxjerret e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te fundit te ushtrimit te Bankes se Shqiperise.

4. Aktive te tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit Kontabel 2020 jane deklaruar si vijon:

	Të drejta të arkëtueshme	4	Viti raportues 31.12.2020	Viti raportues 31.12.2019
(i)	Nga aktiviteti i shfrytëzimit		31,779,750	9,503,217
(ii)	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		0	0
(iii)	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		0	0
(iv)	Të tjera		69,885,715	70,200,334
(v)	Kapital i nënshkruar i papaguar		0	0
(vi)	Shpenzime te shtyra		2,679,182	2,679,182
	TOTALI 3		**104,344,647**	**82,382,733**

Ne llogari "*Aktiviteti i shfrytezimit*" jane pasqyruar kerkesat per tu arketuar nga klientet per shitjet e mallrave, produkteve dhe sherbimeve te cilat nuk jane arketuar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka ndertuar inventaret kontabel per secilin klient dhe jane te rakorduar me Shumen totale te paraqitur. *"Shpenzime te parapaguara"* perbehet nga "Taksa Vendore" (taksa bashkiake) per Licence te Ushtrimit te Aktivitetit per periudhen ne vijim, si dhe Tatim mbi Fitimin parapaguar ne fund te periudhes ushtrimore.
Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Inventarët	5	Viti raportues 31.12.2020	Viti raportues 31.12.2019
(i)	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		0	0
(ii)	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		0	0
(iii)	Produkte të gatshme		0	0
(iv)	Mallra		17,148,736	17,534,068
(v)	Aktive Biologjike		0	0
(vi)	AAGJM të mbajtura për shitje		0	0
(vii)	Parapagime për inventar		0	0
	TOTALI 4		**17,148,736**	**17,534,068**

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te Inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2020. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit eshte perdorur metoda e "mesatares se ponderuar".
Vlera e inventareve ne fund te periudhes kontabel 2020 eshte **17,534,068 ALL.**

6. Aktivet Afatgjata

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM-te)

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e meposhtme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit Dhjetor 2020.
Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos (SKK- e permiresuar). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.
Gjendjet e AAM-ve ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka		930,000	8,827,945	0	9,757,945
2	Ndertime/zyra		15,647,311	2,733,324	0	18,380,635
3	Makineri, paisje		4,119,821	2,901,310	0	7,021,131
4	Mjete transporti		13,721,098	1,466,150	0	15,187,248
5	Kompjuterike		3,957,475	868,927	0	4,826,402
	TOTALI		*38,375,705*	*16,797,656*	*0*	55,173,361

Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime/zyra		1,072,074	742,252	0	1,814,326
3	Makineri, paisje, vegla		1,826,658	458,632	0	2,285,290
4	Mjete transporti		8,260,063	1,141,079	0	9,401,142
5	Kompjuterike		1,853,861	576,867	0	2,430,728
	TOTALI		*13,012,656*	*2,918,830*	*0*	15,931,486

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka		930,000	8827945	0	9,757,945
2	Ndertime/zyra		14,575,237	2733324	742,252	16,566,309
3	Makineri, paisje, vegla		2,293,163	2,901,310	458,632	4,735,841
4	Mjete transporti		5,461,035	1,466,150	1,141,079	5,786,106
5	Kompjuterike		2,103,614	868,927	576,867	2,395,674
	TOTALI		25,363,049	16,797,656	2,918,830	39,241,875

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

	Detyrime afatshkurtra		Viti raportues 31.12.2020	Viti raportues 31.12.2019
(i)	Titujt e huamarrjes		0	0
(ii)	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		0	0
(iii)	Arkëtime në avancë për porosi		0	0
(iv)	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		47,913,223	12,706,575
(v)	Dëftesa të pagueshme		0	0
(vi)	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		0	0
(vii)	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa		0	0
(viii)	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve		905,368	868,723
(ix)	Të pagueshme për detyrimet tatimore		259,179	0
(x)	Të tjera të pagueshme		4,750,000	4,750,000
	TOTALI 1		**53,827,770**	**18,325,298**

"Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave dhe sherbimeve. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.
"Te pagueshme per detyrimet tatimore + sigurimeve" perfaqesojne detyrimin per tatimin mbi te ardhurat personale, per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit Dhjetor 2020.

8. Detyrime Afatgjata - Huate afatgjata

Detyrimet afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Detyrime afatgjata		Viti raportues 31.12.2020	Viti raportues 31.12.2019
(i)	Detyrime afatgjata		59,892,104	66,001,602
(ii)	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
(iii)	Të ardhura të shtyra		-	-
(iv)	Provizione		-	-
(v)	Detyrime tatimore të shtyra		-	-
	TOTALI 2		59,892,104	66,001,602

Detyrimet afatgjata " perfaqesojne detyrimet qe subjekti ka ndaj paleve te treta dhe detyrimet qe subjketi ka ndaj institucioneve bankare.
"Detyrimet ndaj institucioneve te kredise" perfaqeson detyrimin qe subjekti ka ndaj Pro Credit Bank, detyrim ky qe do te shlyhet ne periudhat ne vijim.

9. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc nuk ka ndryshime. Me 31.12.2020 eshte 100,000 ALL, i ndare ne 100 Aksione me vlere nominale 1,000 ALL/ Aksioni.

10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

Te ardhurat me kryesore
Te ardhurat e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) te biznesit paraqitet si vijon.
Te ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane vleresuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.

Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

Emertimi	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve	-	-
Të ardhurat nga kryerja e sherbimeve	11,871,211	10,473,043
Te ardhurat nga shitja e mallrave	248,300,150	264,127,459
Te ardhura te tjera		
SHUMA	260,171,361	274,600,502

Shpenzimet e veprimtarise me kryesore

Lloji i Shpenzimit	Viti Ushtrimor 31.12.2020	Viti Ushtrimor 31.12.2019
Mallra, Lendet e para dhe sherbimet	214,313,963	233,633,482
Kosto e Punes	9,493,125	8,450,573
Amortizimi	1,585,352	2,878,866
Furnitura, nentrajtime dhe sherbime	-	-
Riparime	-	-
Telefoni, internet	-	-
Qira	7,833,106	5,069,690
Sigurime automjeti	407,683	328,120
Shpenzime bankare	-	-
Tatime, taksa dhe derdhje te ngjashme	-	-
Shpenzime te tjera rrjedhese	-	-
SHUMA	**233,633,229**	**218,162,267**

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumat e faturuara ose shumat e pagueshme, te perbera nga Furnitura e sherbime nga te trete, telefoni, sigurime, tatime, taksa dhe derdhjet e ngjashme, komisione bankare etj.

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 dhe 2019 jane si vijon. Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e meposhtme:

I	**FITIMI NETO PARA TATIMIT**	**9,874,263**	**7,556,720**
II	**SHPENZIME TE PAZBRITSHME (+)**	**1,669**	**212,493**
1	Amortizimeve tej normave fiskale	0	0
2	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	0	0
3	Gjoba, penalitete, demshperblime	1,669	212,493
4	Provizione qe nuk njihen	0	0
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	0	0
6	Te tjera	0	0
III	**PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-)**	**0**	**0**
IV	**FITIMI (HUMBJA) TATIMORE (I + II – III)**	**9,875,932**	**7,769,213**
V	**Shpenzimi i tatim fitimit-15 %**	**1,481,390**	**1,165,382**
VI	**FITIMI NETO I USHTRIMIT (I – V)**	**8,392,873**	**6,391,338**

Tatim fitimi eshte llogaritur ne masen 15% mbi fitimin e tatueshem, sipas legjislacionit tatimor ne fuqi.

Hartoi:

Evis MEHMETAJ

Administratori

Valbona MIÇKA