

Shënime Shpjeguese

1. Informacion i pergjithshem .

1.1. Statusi shoqërisë Status of the society

Shoqëria " LOGICAL " sh.p.k. është krijuar me date 24 Tetor 2012 me vendim te Q.K.R. Tirane dhe eshte regjistruar ne regjistrin e shoqërive tregtare me dt. 24.10.2012, me kapital te nënshkruar prej 300.000 leke, me ortak:

- 1- Klejdi Meksi qe zotëron 33 % te kapitalit
- 2- Sokol Luzi qe zotëron 33 % te kapitalit
- 3- Gentian Gjikhuri qe zotëron 34% te kapitalit

Administrator e shoqërisë është Z. Klejdi Meksi

Objekti i veprimtarisë është: Shitje dhe prodhim programesh dhe shërbimesh informatike, konsulencë dhe trajnime, sipas objektit te veprimtarisë te përcaktuar ne statutin e shoqërisë.

2. POLITIKA TE RENDESISHME KONTABILE. SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

Politikat kontabile te ndjekura ne respektimin e çeshtjeve te cilat jane konsideruar materiale ne rezultatin vendimtar te vitit dhe ne paraqitjen e situates financiare te shoqërise si me poshte :

2.1. Bazat e përgatitjes . Basis of preparation

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin Nr. 9228 date 29.04.2004`` Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare `` i cili ka hyre ne fuqi me 01.01.2006, ndersa neni 4 i ketij ligji ka hyre ne fuqi me 01.01.2008.

Pasqyrat Financiare jane te raportuara me monedhen vendase („LEKË“) , qe eshte edhe monedha funksionale e shoqërise.

2.2.1. Njohja e te ardhurave / shpenzimeve . Revenue recognition / expenses

Ne zbatim te VKM 730 date 12.12.2018 " Për përcaktimin e aktiviteteve që përfshihen në fushën e prodhimit / zhvillimit të software-ve, si dhe procedurat për aplikimin e tatimfitimit nga personat juridikë që ushtrojnë këto aktivitete" shoqëria Logical ka njohur te ardhurat si me poshtë :

Te ardhurat gjithsej për vitin 2020 u realizuan 104,914,712 leke

Nga te cilat :

Te ardhura te Tatueshme me shkalle 5% nga aktivitet shërbim soft-ware **81,155,103 Leke**

Te ardhura te Tatueshme nga aktivitet te tjera me shkalle 15% **23,759,609Leke**

-Te ardhura nga shitje Mallra dhe te tjera 23,576,531Leke

-Te ardhura financiare interesa dhe kurse këmbimi 183,078 Leke

Shpenzimet gjithsej u realizuan 94,263,190 Leke

Nga te cilat :

Shpenzime nga aktivitet shërbim software (5%) 71,395,950 Leke

Shpenzime nga aktivitete te tjera (15%) 22,867,239 Leke

Shoqëria rezulton me fitim para tatimit 10,651,522Leke

Shpenzimet Tatim mbi Fitimin 907,156 Leke

Arketimet jane kryere ne menyre periodike dhe priten te arketohet diferencat e mbetura eshte e ekspozuar ne bilancin kontabel .

2.2.1.2 Te ardhurat / shpenzimet financiare . **Financing income / expenses**

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane bere te njohura si te ardhura dhe shpenzime ne pasqyren e te ardhurave sipas rrjedhjes tyre.

2.2.15. Rivleresime dhe provizione per AAM . **Revaluation and provision for impairment of property, plant and equipment .**

Nuk jane kryer rivleresime dhe provizione per AAM .

2.2.15. Demtimi (humbje e vleres) i asetëve . **Impairment of assets**

Shoqeria nuk ka percaktuar ndonji tregues per zhvleresim te asetëve.

2.2.16. Tatimi . **Taxation**

Tatimi mbi fitimin.

Per vitit 2020 eshte parapaguar tatim mbi fitimin ne shumen 597,373 leke, ne fakt shoqeria rezulton me 10,651,522 leke fitim , tatimi eshte 907,156 leke.

Monedhat e huaja . **Foreign currencies**

Veprimet ne valuta te huaja kthehen ne („LEKË“) e regjistrohen me kurset e kembimit te dates se veprimit / transaksionit.. Diferencat e realizuara nga luhatja e Lekut shqiptar („LEKË“) dhe kurseve te kembimit regjistrohen ne daten e mbylljes se bilancit. Diferencat e realizuara nga luhatja e kurseve te kembimit regjistrohen si ze ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per gjendjet ne monedhe te huaj ne fund te vitit te arkes dhe bankes u vleresuan me kursin e kembimit te Bankes Shqiperise me dt.31.12.2020

2.3.21. Kapitali i nenshkruar (aksioner) . **Share capital**

2.3.22. Ngjarjet pas dates bilancit kontabel . **Events after the balance sheet date**

Shoqeria **nuk ka** ngjarje te ndodhura pas dates bilancit kontabel.

Asetet dhe detyrimet do te pershtateshin per ngjarjet (nese do te kishte) qe rrjedhin midis dates mbylljes bilancit kontabel dhe dates aprovimit te pasqyrave financiare nga Drejtimi , ne rastin kur keto ngjarje sigurojne informacion shtese per vleresimin e shumave qe lidhen me ngjarjet ekzistuese ne daten e bilancit ose nenkuptojne parimin e vijimesise ne relacionin e pjeseve ose teresine e grupit eshte e pa aprovuar.

Shenime per zerat (elementet) e pasqyrave financiare kryesore.

3. Te ardhurat **REVENUE**

Te ardhurave jane sipas **PASH**.

4. Kosto e shitjes **COSTO OF SALES**

Shpenzimet jane sipas **PASH**.

5. Fitimi i shfrytezimit **OPERATING PROFIT**

Fitimi eshte sipas **PASH**

6. Kosto e stafit **STAFF COSTS**

Kosto e stafit sipas **PASH**.

7. Kosto financiare neto - NET FINANCING COSTS

- Nga Interesat
 - Nga konvertimet
 (sipas PASH.)

8. Taksat - TAXATION

Taksat e tatimet sipas pasqyrat financiare bashkangjitur.

-Tatim Fitimi

	Tatim Fitmi 15%		Tatim Fitmi 5%		Total
	Shpenzime	Ardhura	Shpenzime	Ardhura	
Fitimi kontabel		892,370		9,759,152	10,651,522
Shpenzime te panjohura Blejre Licenca Software Online				5,706,862	
Fitimi i Tatueshem		892,370		15,466,014	
Tatim Fitimi 2020	15%	133,855	5%	773,301	907,156

Llogaritja e shpenzimeve te panjohura 2020	
Fitimi-humbje financiare nga aktivitet software 5%	9,759,152 Leke
Shpenzime te panjohura	
Furnitor E-Commerce (online)	5,286,913 Leke
Shpenzimet te panjohur	419,950 Leke
Fitimi i Llogaritur per Tatim mbi Fitimin	15,466,014 Leke
Tatim Fitimi (5%)	773,301 Leke

AKTIVET AFATSHKURTRA**9. Aktivet monetare.**

Ne bilancin kontabel te vitit 2020 gjendjet e aktiveve monetare ne fund te vitit ushtrimor jane jane paraqitur me vleren e drejte. Shen.2.3.1

11. Aktive te tjera financiare afatshkurtra.

11.1. Gjendjet e aktive te tjera financiare afatshkurtra , ne fund te vitit ushtrimor jane vleresuar dhe paraqitur me vleren nominale te shumes per t`u arketuar. Shen. 2.3.2.3.

11.2. Investime te tjera financiare . Ne bilancin kontabel te vitit 2020 , shoqeria nuk ka gjendje ne fund te vitit ushtrimor Investime te tjera financiare afatshkurtra. Shen.2.3.2.4. .

12. Inventari.

12.1. Gjendjet e inventarve (pa perfshire parapagesa per furnizime) te shoqerise ne fund te vitit ushtrimor jane vleresuar dhe paraqitur ne bilancin kontabel me **metoden koston mesatare te ponderuar te kostove te marrjes** . Shen.2.3.3.1. Shen.2.3.3.2..

12.2. Parapagesa per furnizime. Ne kete post paraqiten shumet e parapaguara nga shoqeria per blerjen e materialeve te para e materialeve te tjera , per blerjen e mallrave, per prodhimin e produkteve te gatshme , etj. te cilat ne daten e bilancit kontabel rezultojne te mos kene mbritur tek shoqeria.

AKTIVET AFATGJATA**17. Aktive afatgjata materiale.**

Gjendjet e tyre ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur dhe vleresuar me modelin e koston(=vlere kosto - amortizmin e akumuluar - ndonji humbje e akumuluar nga zhvleresimi) , **por** pa llogaritur ndonji humbje e akumuluar nga zhvleresimi. Shen.2.3.8.3. .

PASIVET AFATSHKURTRA

23. Huamarrjet.

Gjendjet e huamarrjeve te poshteshenuar ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur me vleren nominale te shumes per t'u paguar Shen. 2.3.2.3.

23.1. Huate dhe obligacionet afatshkurtra. Ne kete post jane paraqiten detyrimet e shoqerise per huate e marra nga bankat , ose nepermjet emetimit te obligacioneve , detyrimet e kesteve te huave afatgjate. Shen. 2.3.2.3.

24. Huate dhe parapagimet.

Gjendjet e huave dhe parapagimeve te poshteshenuara ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur me vleren nominale te shumes per t'u paguar Shen. 2.3.2.3.

24.1. Te pagueshme ndaj furnitorëve

Gjendja ne celje e furnitoreve te trasheguar nga viti **2019** i kaluar ne monedhe te huaj eshte i konvertuar me kursin historik pasi eshte kunderkaluar (anuluar) veprimi i rivleresimit me kurset e kembimit te tyre ne fund te vitit paraardhes.

24.2. Te pagueshme ndaj punonjësve

24.3. Detyrimet tatimore. Sigurimet shoqerore, TAP, TVSH.

24.4.. Hua të tjera .

24.5. Parapagimet e arkëtuara, ska .

PASIVET AFATGJATA

27. Huate afatgjata.

Ne kete post paraqiten detyrimet e shoqerise te cilat sipas SKK3, klasifikohen detyrime afatgjata.

28. Huamarrje te tjera afatgjata

Ne kete post jane perfshihen te gjitha detyrimet afatgjata te shoqerise :

- qe nuk linden nga blerja e mallrave, produkteve , sherbimeve me pagesa te mevonshme.

KAPITALI

31. Aksionet e pakices.

Ne kete post paraqitet ajo pjese e aktiveve neto te shoqerive te kontrolluara ne grupin e konsoliduar , qe nuk i perkasin shoqerise mëmë.

36. Rezerva statutore.

Ne kete post paraqiten rezervimet kontabel **(-1073-)** nga fitimi i bazuar ne kerkesat e statutit te shoqerise.

37. Rezerva ligjore.

Ne kete post paraqiten rezervimet e detyrueshme kontabel **(-1071-)** nga fitimi i bazuar ne kerkesat e ligjit `` Per tregtaret dhe shoqerite tregtare ``.

38. Rezerva te tjera.

Ne kete post paraqiten rezervimet e detyrueshme kontabel **(-1078-)** nga fitimi qe nuk jane te detyrueshme nga kerkesat statutore apo kerkesat ligjeve te caktuara. Ne kete post paraqiten : fond per garantim page , rezervat per investime etj. , te ardhurat dhe shpenzimet e parealizuar qe sipas SKK nuk perfshihen ne rezultatin e periudhes , plusvlerat e parealizuar te rivleresimit **(- 106-)** te AAM dhe AAJM , rezervat qe linden nga diferencat e

kurseve te kembimit gjate konsolidimit te shoqerive te huaja dhe gjate ndertimit te PF te konsoliduara.

40. Fitimi (Humbja) e vitit financiar.

Ne kete post paraqiten fitimet e periudhes ushtrimore te shoqerise ashtu si rezulton ne PASH.

Per Shoqerine "LOGICAL"
Administratori

Klejdi MEKSI



Kontabel I Miratuar
Lic. Prof. 857 Nipt M01322017M
Migel Jorgji ZALLEMI



SHOQERIA " LOGICAL " sh.p.k.
NIPTI L22224014V

Datë, 04/03/2021

DEKLARATE

Deklaroj se Shoqëria " LOGICAL " sh.p.k me NIPT L22224014V me administrator Z. Klejdi Meksi dhe aksionere:

- 1- Klejdi Meksi qe zoteron 33 % te kapitalit
- 2- Sokol Luzi qe zoteron 33 % te kapitalit
- 3- Gentian Gjiknuri qe zoteron 34% te kapitalit

ka hartuar pasqyrat financiare të vitit 2020 sipas Standardeve Kombetare te Kontabilitetit.

Hartuesi i pasqyrave financiare eshte Kontabel i Miratuar Z. **MIGEL JORGJI ZALLËMI**.

Administratori i Shoqërisë
Klejdi Meksi

