

SHENIMET SPJEGUESE

Subjekti "GJONI -AN" SH.P.K

Shenime per Pasqyrat Financiare

Per periudhen 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

1. Te pergjithshme

Subjekti "Gjoni AN" sh.p.k . me Nr. NIPT-i K92223011V, eshte rregjistruar ne Organin Tatimor me date 23/10/2009.

Vepimtaria e subjektit perfshin Prodhim materiale ndertimi.

Aktivitetin e saj, e kryen ne Zall Herr ne prone te tij. Numri i punonjesve me 31/12/2020 ka qene mesatarsht 13.

2. Politika kryesore kontabile

2.1. Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkengjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit Nr.9228 date 29.02.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Pasqyrimi i rezultati per vitin 2020 eshte pasqyruar ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne fuqi (SKK15).

Gjate hartimit te pasqyrave financiare jane ruajtur politikat kontabile.

Sipas parimeve te kontabilitetit, deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe menaxhimi i subjektit te jape gjykimin mbi zbatimin e politikave kontabile.

Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuse njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuse, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perftime njesise ekonomike raportuse, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perftimet.w2

Mbajtja e kontabilitetit i cili perfshin si rregjistrimet kontabile dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane te shprehura ne leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa meposhte :

2.2. Instrumentat financiare



GJONI AN sh.p.k

Shoqeria ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likujde e te ngjashme me to, huamarie e huadhenie, furnitore e te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo derivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhur me to.

Mjete monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banke.

Kerkesa per tu arketuar

Kerkesa per tu arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar.

Detyrime te pagushme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime jane paraqitur me vleren e drejte te tyre.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo derivative maten me kosto te amortizushme duke perdorur metoden e interesit efektiv, minus çdo humbje nga zhvleresimi.

2.3. Inventaret

Inventaret jane paraqitur ne pasqyrat financiare te subjektit duke perdorur vleren e blerjes se tyre qe eshte me e vogel se vlera neto e realizueshme. Vleresimi i inventareve perfshin te gjitha shpenzimet e blerjes dhe shpenzimet e tjera qe sherbejne per te sjelle inventaret ne vendin dhe ne gjendje perdorimi (si p.sh shpenzimet e transportit, etj). Vleresimi i inventareve eshte bere me koston. Metoda e perdorur eshte metoda FIFO. Inventaret e mallrave te blera per rishitje, maten fillimisht me koston e blerjes qe perfaqeson çmimin e blerjes, shpenzimet e transportit, taksen doganore.

2.4. Aktivet afatgjate materiale

Ne bilanc Aktivet Afatgjate Materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar Aktivet Afatgjate Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne kushtete e nevojshme per funksionimin e tij Per llogaritjen e amortizimit eshte perdorur metoda zbritese.

2.5. Njohja e te ardhurave

Te ardhurat jane hyrje bruto te perfitimeve ekonomike gjate periudhes te cilat vijne nga veprimtaria e zakonshme. Te ardhurat perfshijne vetem vleren e drejte te perfitimeve ekonomike nga shitja e mallrave. Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire tatimin mbi vleren e shtuar etj, te cilat nuk jane perfitime ekonomike te subjektit. Ne lidhje me shitjen e mallrave te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesis se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim jane transferuar tek bleresi.

2.6. Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara.

2.7. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare



GJONI AN sh.p.k

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi ne llogarine rrjedhese ne banke si dhe fitimet nga kembimet valutore.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesa nga huate si dhe humbje nga kembimet valutore.

2.8. Tatimi mbi fitimin aktual

Shpenzimi (e ardhura) tatimore permban shpenzimin tatimor aktual (te ardhuren tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor te shtyre (te ardhuren tatimore te shtyre). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi fitimin paraqiten ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2.9. Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen baze duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe kane rezultuar gjate

konvertimit ne fund te vitit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Gjendja e mjeteve monetare ne arke, banke, detyrimet e klienteve e te furnitoreve ne monedha te huaja jane rivleresuar me kursin e dates 31.12.2020(EURO 123.7 dhe USD 100,84).

Per rubrikat te cilat nuk jane prekur me kontabilizimet gjate vitit nuk po japim shenime lidhur me instrumentat financiare.

AKTIVET

I. AKTIVET AFATSHKURTRA

Aktivet monetare

Aktive afatshkurtra

Mjete monetare

5,289,126	310,496
-----------	---------

Mjetet monetare perfaqesojne depozitat ne banke dhe para ne dore ne arke.

Per llogarite ne valute eshte bere azhornimi me krsin e kembimit te dates 31.12.2020.

Aktive te tjera financiare afatshkurtra

Aktivet financiare afat shkurtra perfaqesojne TVSH e pasqyruar ne formularin e deklarimit dhe te pageses se tvsh si dhe tatim fitim e derdhur para dates 31.12.2020

Te drejta te arketueshme

Nga aktiviteti i shfrytezimit

*Nga njesite ekonomike brenda grupit **

Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese

Shteti tvsh mbartur

Kapital i nenshkruar i papaguar

80,619,806	80,548,761
260,682	25,533



GJONI AN sh.p.k

.Shteti detyrime perbehet nga tatim fitimi paradhenie dhe tvsh kreditore 260,682 si dhe shuma prej 80,619,806 jane kliente te analizuar te shoqerise.

Inventari

Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	60,738,559	54,967,724
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Inventar I imet</i>	2,166,544	2,166,544
<i>Mallra</i>		
<i>Rivleresime nga AASH</i>	11,103,368	11,103,368
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>	0	1,438,894
Shpenzime te shtyra		
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		

Inventari perfaqeson gjendjen e mallrave me 31.12.2020 sipas inventarit fizik. Inventari eshte vleresuar me koston e blerjes per faktin se kostoja e blerjes eshte me e ulet se vlera neto e realizushme. Bashkengjitur shenimeve shpjeguse eshte dhe pasqyra analitike e inventarit te mallrave per shitje me date 31/12/2020.

II AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

Aktivet afatgjata materiale jane pasqyruar ne bilanc me vleften e mbetur pra me vleren kontabel neto mbas zbritjes se amortizimit.

Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>	20,721,261	20,721,261
<i>Impiante dhe makineri</i>	21,503,095	21,503,095
<i>Mjete Transporti</i>	2,625,966	2,625,966
<i>Pajisje zyre</i>	1,675,609	1,675,609
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		

PASIVET DHE KA PITALI



GJONI AN sh.p.k

I PASIVET AFATSHKURTERA

Shoqeria ka detyrime per tu paguar pas dates 31.12.2020 pasive afatshkurtera zeri huate dhe parapagimet nje shume prej 160,920,389 leke nga te cilat:

Detyrime afatshkurtra		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	132,650,243	139,195,404
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	13,638,318	3,746,066
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore</i>	16,051,001	17,877,611
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	100,711	101,308
<i>Te tjera te pagueshme</i>		

Ne llogaritjen e detyrimeve shoqeria ka mbajtur parasysh kerkesat e Ligjit Nr.9920, date 19. 05. 2008, "Per Proçedurat Tatimore ne Republikën e Shqiperise, Ligji Nr.7928, date 27. 04. 1995, "Per TVSH", Ligjit Nr.8483, date 28. 12. 1998, "Per Tatimin mbi te Ardhurat", duke i pasqyruar e rregjistruar, tvsh, sigurimet shoqerore e shendetesore si dhe tatimin mbi te ardhurat per vitin 2020, drejt dhe te pagabuara.

Formulari i deklarimit dhe pageses se TVSh per muajin Dhjetor 2020 kuadron me kontabilitetin dhe rregjistrat tatimore.

Gjate vitit 2020 jane llogaritur e shlyer detyrimet per sigurimet shoqerore e shendetesore te cilat jane kalkuluar, rregjistruar dhe shlyer saktesisht dhe ne pershtatje me ndryshimet ne legjislacionin perkates.

Detyrime afatgjata		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	16,892,570	10,044,949
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera te pagueshme</i>		

Subjekti ka nje kredi tek FIB Bank

II. PASIVET AFATGJATA



GJONI AN sh.p.k

Subjekti nuk ka pasive afatgjata.

III. KAPITALI

Kapitalet e veta me vlere **28,483,453** leke jane detajuar sipas zerave :

Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	4,600,000	4,600,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>		
<i>Rezerva statutore</i>	1,306,985	1,275,952
<i>Rezerva te tjera</i>	21,327,208	20,737,571
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare	0	620,670
Fitimi/(humbja) e periudhes	1,249,260	
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	28,483,453	27,234,193

TE ARDHURAT

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	29,627,267	53,209,437
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i>		

Subjekti per vitin 2020 ka realizuar te ardhura nga shitja neto e mallrave ne shumen

29,627,267 lek te cilat perbehen nga shitjet e prodhimit te tij.

Qarkullimi total i cili eshte raportuar fiskut gjate vitit 2020 sipas formularit te deklarimit dhe pageses se TVSH-se eshte 29,627,267 leke i realizuar nga shitje te tatueshme me shkalle tatimore 20%.

SHPENZIMET

Shpenzimet per vitin ushtrimor jane te detajuara si me poshte:

Shpenzime te aktivitetit

Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	(22,484,598)	(35,405,357)



GJONI AN sh.p.k

<i>Te tjera shpenzime</i>	0	(4,722,702)
Shpenzime te personelit		
<i>Paga dhe shperblime</i>	(4,060,954)	(4,659,789)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	(678,179)	(778,485)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	0	(6,295,173)

Ne kete vit me vendim te asamblese se ortakeve norma amortizimit eshte 0

SHPENZIME FINANCIARE

Ne kete ze perfshihen te ardhurat dhe shpenzimet si me poshte:

Shpenzime financiare		
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	(933,818)	(852,301)
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		

Shpenzimet financiare jane interesat e kredive te maturuara dhe te paguara per vitin 2020

Fitimi i vitit

Fitimi/(humbja) para tatimit	1,469,718	730,200
Tatimi mbi fitimin		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	(220,458)	(109,530)
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	1,249,260	620,670

Per plotesim e pasqyres se fluksit monetar eshte perdorur metoda indirekte duke pasqyruar

Ngjarje te ndodhura pas mbylljes se Pasqyrave Financiare qe duhet te regjistrohen nuk ka.

ADMINISTRATORI

Pashk Pepkollaj

