GRADECI SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020

(Te gjitha balancat jane ne leke)

1. Informacione te pergjitheshme

"Gradeci" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 14/01/2016. Kapitali rregjistruar eshte 37,923,910lek dhe zoterohet nga ortaku themelues, Z.Ergis Guri me nga 100% .
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2020 Aktivitet ne Fushen tregtimit te karburanteve,etj.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2020 eshte zbatuar formati i SKK-2 dhe per rrjedhim zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2019 jane klasifikuar ne pershtatje me formatin e ri, e per rrjedhoje ato jane te krahasueshme.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara.Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përllogaritet me besueshmëri.Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën 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 në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci,zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.
Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2020 jane 1 euro=123.7 leke dhe 1 dollar= 100.64leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor.Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2020 eshte 15 % e ndryshme nga norma qe ka qene ne ushtrimin e mëparshëm.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parà regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet përshembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

GRADECI sh.p.k.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme.

Gjendjet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiaret paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

3. Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020

(Te gjitha balancat jane ne leke)

Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 jane si me poshte:

	Aktivet monetare	1	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Banka		186,183	4,138,689
2	Arka		621,830	653,109
	Totali		**808,013**	**4,791,798**

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin zyrtar te këmbimit ne daten 31.12.2020.

Te drejta te arketueshme

Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 deklarohen si vijon:

	Të drejta të arkëtueshme-Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Kliente te parketuar		47,131,503	48,640,120
	Totali		**47,131,503**	**48,640,120**

GRADECI Sh.p.k. SHQIPERISE Nuis: L68714401S Albania

GRADECI SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020

Ne "Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit " jane pasqyruar faturat e papaguara per shitje mallrash dhe sherbimesh qe shoqeria ka realizuar gjate veprimtarise se saj ne shumen 47,131,503. Ne kete shume jane perfshire kerkesat per arketim afatgjate dhe afatshkurtra .

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Kerkesat per arketim sipas drejtimit do te arketohen brenda periudhes qe jane klasifikuar.Pervec fakteve te paparashikuara kur nuk zbatohet kontrata.

Te drejta te arketueshme- te Tjera

Ne "Te drejta te arketueshme te tjera" jane perfshire te gjitha te drejtat tatimore ne dt. 31/12/2019,te cilat duhet te arketohen ne vitin 2020si dhe huate e marra.

	Të drejta të arkëtueshme-Të tjera	3.4	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Tvsh kreditore /Sigurime shoqerore		0	46,035
2	Hua ortaku		57,431,063	31,560,450
3	Tatim fitimi		0	0
4	Debitore te tjere		19,926,074	19,644,155
	Totali		**77,357,137**	**51,250,640**

Debitore te tjere eshte huaja qe shoqerise i detyrohen me 31.12.2020 si me poshte:

Brati shpk 170,000lek

Hajli Sojati 173,400lek

BIO Skrapari 19,582,673lek

Inventari

Ne llogari Inventare jane perfshire :

	Inventarët	4	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Mallra	4.4	6,195,067	2,338,348
2	Parapagime per inventare	4.7	52,000	11,683
	Totali		**6,247,067**	**2,338,348**

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 te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".

Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Sh.p.k. Nuis: L63714401S Albania

GRADECI SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020

Aktivet materiale		8	Vlera Fillestare	Amortizimi I akumuluar	Vlera e mbetur
1	Toka	8.1	8,676,000		8,676,000
2	Ndërtesa	8.1	8,836,000	1,650,774	7,185,226
3	Impiante dhe makineri	8.2	16,455,190	7,316,471	9,138,719
4	Mjete Transporti	8.3	2,876,009	1,277,939	1,598,070
5	Te tjera aktive	8.4	1,116,147	631,570	484,577
	Totali		**37,959,346**	**10,876,754**	**27,082,592**

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e 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-5).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.

Detyrime afatshkurtera-Te Pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e pa u likujduar ne fund te ushtrimit.

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		13.4	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Furnitore te papaguar		43,759,617	33,672,349
2	Arketime ne avance per porosi		823,067	1,115,229
	Totali		**44,582,684**	**33,672,349**

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 gjendja e furnitoreve eshte reale . Tepricat e shprehura në monedhë të huaj jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin zyrtar te këmbimit ne daten 31.12.2020. Te pagueshme ndaj furnitoreve deri ne date 31/12/2020 ne shumen 44,582,684leke.

Arketime ne avance per porosi paraqet pagesat e klienteve per furnizime,te cilat do realizohen ne vitin 2021:

- Parapagim Seman 2 Sun 823,067lek .

Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore

"Të pagueshme ndaj punonjesve" pasqyron detyrimet ndaj punonjsve per pagat pa u likujduar ne fund te periudhes se ushtrimit.

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		13.8	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Paga personeli		595,938	63,778
2	Detyrim Sigurime shoqerore dhe shendetesore		14,229	0
	Totali		**610,167**	**63,778**

Keto detyrime jane detyrimet qe paguhen ne janar 2021.

Te pagueshme per detyrimet tatimore

"Të pagueshme per detyrimet tatimore" pasqyron detyrimet organit tatimor pa u likujduar ne fund te periudhes se ushtrimit

REPUBLIKA E SHQIPERISE GRADECI Sh.p.k Nuis : L68714401S Corovode - Skrapar - Albania

Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme për detyrimet tatimore		13.9	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	TVSH		54,710	1,156,442
2	Tatim fitimi		4,935,624	5,100,142
	Totali		**4,990,334**	**6,256,584**

Keto detyrime jane detyrimet qe paguhen ne janar 2021.

Detyrime afatshkurta -Detyrime ndaj institucioneve te kredise

Detyrime afatshkurtra-Të tjera të pagueshme		13.1	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		4,284,186	0
2	Te tjera te pagueshme		924,752	
	Totali		**5,208,938**	0

Ne kete tabele jane perfshire te gjitha huat nga bankat, llogarite analitike ne leke dhe ne monedha te tjera kuadrojne me llogarite sintetike. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit te Bankes se Shqiperise ne dt 31.12.2020.Ato jane te verifikuara me planin e amortizimit I cili eshte ne dispozicion te shoqerise:

- Credins Bank Overdraft 4,284,186lek.

Detyrime afatgjata -Detyrime ndaj institucioneve te kredise

Detyrime afatgjata-Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		17.2	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Hua Bankare		55,403,019	56,048,763
2	Debitore te tjere		0	0
	Totali		**55,403,019**	**56,048,763**

Ne kete tabele jane perfshire te gjitha huat nga bankat, llogarite analitike ne leke dhe ne monedha te tjera kuadrojne me llogarite sintetike. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit te Bankes se Shqiperise ne dt 31.12.2020.Ato jane te verifikuara me planin e amortizimit I cili eshte ne dispozicion te shoqerise:

- Fondi Besa 447,882 Euro

Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc pergjate vitit 2020 ka ndryshuar (i cili eshte 37,923,910 lek i zmadhuar pergjate vitit 2020 me Vendim Asambleje dhe Raport te Audituesit Ligjore).

Fitimi/humbja e vitit financiar

Te ardhuara nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhurat e shoqerise jane klasifikuar per efekt menaxhimi ne shume nenllogari te cilat bejne te mundur analizen e sakte ekonomike financiare lista e tyre paraqitet si me poshte:

REPUBLIKA E SHQIPËRISË GRADECI Sh.p.k. Nuis: L68714401S Çorovode - Skrapar - Albania

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		29	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Te ardhura nga shitja e mallrave		47,357,778	42,371,576
	Totali		**47,357,778**	**42,371,576**

Te ardhura te tjera shfrytezimi

Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		32	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Te ardhura nga qeraja		9,575,921	54,525,817
2	Te ardhura nga sherbimet		2,816,333	287,283
3	Te ardhura te tjera		0	392,631
	Totali		**12,392,254**	**55,205,731**

Materialet e konsumuara

Shuma e mesiperme eshte kosto e mallrave te shitura gjate vitit ushtrimor 2020. Ne kete post jane perfshire te gjitha kostot e produkteve te mallrave te te shitura gjate periudhes ushtrimore .

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		33	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	39,293,211	37,084,375
	Totali		39,293,211	37,084,375

Shpenzime personeli

Shoqeria ka marre ne pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitave ligjore. Per ata jane paguar kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe jane bere ndalesat per keto kontribute si dhe per tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

Shpenzime të personelit		34	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Paga dhe shpërblime	34.1	980,000	1,179,000
2	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	163,660	196,893
	Totali		**1,143,660**	**1,375,893**

Ne koston e punes nuk jane perfshire trajtimet shperblimet dhe dietat e punonjeseve.Numri mesatar i punonjesve gjate vitit 2020 ka qene 3(tre)punonjes.

Shpenzime te tjera shfrytezimi

REPUBLIKA E SHQIPËRISË GRADECI Sh.p.k. Nuis: L68714401S Çorovode - Skrapar - Albania

	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Blerje Energji, avull, uje		373,028	94,236
2	Blerje karburant		960,416	
3	Sigurime		12,240	124,055
4	Shpenzime te tjera		14,638	17,667
5	Qera per mjetet		-	11,632,326
6	Mirembajtje dhe riparime		1,136,573	299,347
7	Shpenzime per kasen fiskale			
8	Shpenzime per IQT			6,667
9	Licensa e naftes dhe certifikimi I pistoletave		176,000	200,000
10	Shpenzime per rivleresime kolaterali			
11	Sherbime te ndryshme		250,000	262,000
12	Shpenzime telefoni		16,670	15,003
13	Certifikimi ISO			300,528
14	Sherbime bankare		141,723	59,842
15	Tatime te ndryshme		4,300	3,615
16	Te tjera tatim taksa vendore		78,676	64,000
17	Penalitete gjoba		132,028	206,036
	Totali		**3,296,293**	**13,285,322**

Ne llogarine shpenzime te tjera jane perfshire edhe shpenzimet e pa njohura fiskalisht.

<u>Te ardhurat dhe shpenzimet financiare</u>

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.Ato paraqiten sipas zerave te te ardhura dhe shpenzimeve financiare si me poshte

Të ardhura të tjera -Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		38.3	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
1	Te ardhura nga konvertimi		20,578	586,445
2	Te ardhura nga interesi		0	0
			20,578	**586,445**
Shpenzime financiare		40	Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
	Te ardhura nga interesat	40.1	0	0
	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	40.2	2,653,975	7,145,244
	Shpenzime të tjera financiare-Humbje nga Konvertimi	40.3	772,116	11,504
			3,426,091	**7,156,748**

<u>Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin</u>

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 dhe 2019 jane si vijon:

REPUBLIKA E SHQIPERISE GRADECI Sh.p.k. Nuis: L68714401S Çorovodë - Skrapar - Albania

GRADECI SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020

FITIMI I USHTRIMIT		Viti ushtrimor 31.12.2020	Viti ushtrimor 31.12.2019
Fitimi I ushtrimi		9,475,456	36,414,066
Shpenzime te pannjohura		-	-
Gjoba penalitetti		132,028	206,036
Fitimi fiskal		**9,607,485**	**36,620,102**
Tatim fitim		1,441,123	5,493,015
Fitimi neto		**8,034,334**	**30,921,051**

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem duke mare ne konsiderate dhe shpenzimet e panjohura fiskalisht.

Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga ortaku nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2020 eshte ulur shifra e afarizmit .

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruara ne pasqyrat financiare 2020 jane te krahasueshme me ato te pasqyrave financiare te ushtrimit 2020.

ADMINISTRATORI

ERGIS GURI

REPUBLIKA E SHQIPËRISË GRADECI Sh.p.K. Nuis : L68714401S Çorovode - Skrapar - Albania