

SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020

Shoqeria "GELE ZANI" sh.p.k është regjistruar pranë Zyres QKB DT.01.11.2018. Organizimi dhe funksionimi i saj rregullohet sipas ligjit Nr.9901 date 14/04/2008 "Per Tregtaret dhe shoqerite tregtare" statutit të saj dhe legjislacionit shqiptar në fuqi.

1. Kuadri ligjor: Ligji 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"
2. Kuadri kontabel I aplikuar: Standartet Kombetare të Kontabilitetit në Shqipëri.
3. Baza e përgatitjes së PF: Drejtat dhe detyrimet e konstatuara.
4. Parimet dhe karakteristikat çësore të përdorura për hartimin e PF
 - Njësia ekonomike raportuese ka mbajtur në llogaritë të saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - Vijimesia e veprimtarisë ekonomike të njësive sone raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - Kompesimi midis një aktivi dhe pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet ku lejohen nga SKK.
 - Kuptueshmëria e pasqyrave financiare është e realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - Materialiteti është vlersuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
 - Besueshmëria për hartimin e pasqyrave financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme:

Parimin e paraqitjes me besnikëri

Parimin e përparësive së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore

Parimin e paanshmerisë pa asnjë influencim të qëllimshëm

Parimin e maturisë pa optimizem të tepruar, pa nën e mbi

vlersimin të qëllimshëm.

Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drejtë të PF

Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat Kontabel.

- Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda e kostos mesatare.
- Vlersimi fillestar i një elementi aktiv afatgjatë material që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlersuar me kosto.
- Për prodhimin ose krijimin AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes është metoda e kapitalizimit në koston e aktivitetit për periudhën e investimit.
- Për vlersimin e mëpasshëm I AAM është zgjedhur modeli I koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.
- Për llogaritjen e amortizimit të AAM njësia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të ndërtësive metoden lineare dhe për AAM të tjera metoden e amortizimit mbi bazën e vlerës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjta me ato të ligjit fiskal në fuqi.
 - Për ndërtësat 5%
 - Kompjutera e sisteme informacioni 25% të vlerës së mbetur
 - Të gjitha AAM të tjera me 20% të vlerës së mbetur.

I-Politikat kontabel

II-Shenimet që shpjegojnë zërat e pasqyrave kryesore

A-Bilanci kontabel, aktivet

1. Aktive monetare

Gjendja e aktiveve monetare në datë 31.12.2020 është si më poshtë:

| | Likuiditete | Viti 2019 |
|---|-------------------|----------------|
| 1 | Depozita në banke | 4870608 |
| 2 | Para në arke | 60351 |
| 3 | Garanci bankare | 0 |
| | Totali | 4930959 |

Depozitat në banke janë si më poshtë;

| nr | Emertimi I bankave | ne leke | ne USD |
|----|--------------------------|---------|--------|
| 1 | Raiffeisen bank EURO 6.6 | 0 | |
| 2 | Raiffeisen bank | 0 | |
| 3 | BKT | 4870608 | |
| | Shuma | 4870608 | |
| | Kursi I kembimit | | |
| | Shuma | 4870608 | |

Garancia e bllokuar ne shumen 0 leke eshte ne banken popullore.

Difrenca e krijuara nga kurset e kembimit jane marre ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2. Kërkesa te tjera te arketueshme

Kërkesa ndaj tatime e taksa per 0 **leke** tatim fitimi I mbipaguar per vitin 2020ne shumen **0** leke

3. Inventari a-Lende te para

| | Gjendje inventari | Viti 2019 |
|---|---------------------|----------------|
| 1 | Produkte te gatshme | 290.000 |
| 2 | Mallra per shitje | 0 |
| | Totali | 290.000 |

Gjendja e tyre me 31.12.2020 eshte 290.000 leke

- ❖ Vleresimi i materialeve ne momentin e blerjes eshte bere me koston e hyrjes veprimet e daljes e te gjendjeve te inventarit jane bere me kosto mesatare e cila nuk ka ndryshuar ne vite.
- ❖ Te gjitha transaksionet e kryera si blerje, shitje, kalim ne llogarite e shpenzimeve vjetore i perkasin ushtrimit kontabel te vitit 2020

5.Parapagime dhe shpenzime te shtyra

Ne kete grup jane te perfshira shpenzimet e meposhtme:

- Shpenzime te panjohura nga tatimet ulje humbje **0** leke
- **Totali 0 leke**

6.Aktive afat gjata materiale

Gjendja e aktiveve eshte pararqitur me vleren kontabel te mbetur.

Asnje element i aktiveve nuk eshte i rivlersuar me vleren aktuale te tregut.

Vlera neto e aktiveve eshte **4.338.078 leke** { **Bashkangjitur aneksi** }

B-Bilanci kontabel,pasivet

1. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Gjendja e tyre ne 31.12.2020 eshte **13,487.592** leke,

Pasqyra bashkelidhur;

2.Detyrime tatimore

- Tvsh per tu paguar..... 353139 leke
- Sigurime shoqerore114.144 leke
- Tatimi fitimi..... 21811leke
- **Totali i detyrimve..... 489.094 leke**

3.Detyrime te tjera

- **Huamarrje nga persona privat nga viti 2020 blerje leke**

4.Kapitali

Grupi i kapitaleve te veta eshte ne shumen **2850.248**leke.

Nga vitet e meparshme shoqeria ka trsheguar ne grupin e kapitaleve te veta ne shumen 144562 leke sdhe rezerva te tjera te cilat perfaqesojne tatimin e fitimit te pa paguar si rrjedhoje e lehtesirave tatimore te perfituara nga legjislacioni fiskal ne fuqi ne shumen **1.550.248** leke.

Totali i grupit te kapitaleve te veta ne **31.12.2020** eshte leke{**Bashkangjitur aneksi**}

C.PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

1. Shitjet neto

Ne kete post jane rregjistruar te ardhurat e realizuara ne fushen e ndertimeve me objektet si me poshte:

- **Totali i te ardhurave 54.186.695 leke situacion punimesh**

Jane pasqyruar ndryshimi i gjendjes produktit gatshem 0 leke

2. Materialet e konsumuara

| Nr | Emertimi | leke | % |
|----|---------------------|------------------|---|
| 1 | Lende e pare | 41.666043 | |
| 2 | Ambalazh | | |
| 3 | Energji elektrike | | |
| 4 | Uji | | |
| 5 | Siguracion makinash | | |
| 6 | hime | | |
| 7 | tjera | | |
| | Shuma | 41.666043 | |

Shuma e materialeve te konsumuara eshte **41.666043** leke

3. Kostot e punes

- Pagat e personelit 3.590.833 leke
- Shpenzimet per sigurime. 606.753 leke
- **Totali..... 4.197.586 leke**

4. Amortizimi i aktiveve afat gjata materiale

Amortizimi i aktiveve afat gjata materiale per vitin 2020 eshte **710.902**leke.
(Bashkangjitur pasqyren e amortizimit)

5. Shpenzime te tjera

Jane si me poshte:

| Nr | Emertimi | leke | |
|----|---------------------------------|----------------|--|
| 1 | Taksa lokale | 159.545 | |
| 2 | Taksa mjedisi | | |
| 3 | Taksat e automjeteve | 245898 | |
| 4 | Vlere embetur e shitjes makines | | |
| 5 | Shpenzime bankare | 18900 | |
| | Shuma | 424.323 | |

Shpenzime te tjera ne shumen 5.788.343leke

6. Te ardhura financiare

Jane pagat e zbritura pasi nuk jane paguar me banke ne shumen **0** leke

7. Shpenzime financiare

Interesa kredie0 leke

7. Llogaritja e tatimit te fitimit

| Nr | EMERTIMI | VITI 2020 |
|----|------------------------------|-------------------|
| a | Shitjet neto | 54.186.695 |
| | Ndryshim prod gatshem | 0 |
| b | Totali I te ardhurave | 54.186.695 |
| | | |
| C | Shpenzimet e shfrytezimit | 41.666.043 |
| | | |
| d | Rezultati I ushtrimit | 1550248 |

| | | |
|---|-------------------------------------|-----------|
| e | Shpenzime te pa zbritshme | 0 |
| f | Rezultati per llog. E tatim fitimit | 1.823.821 |
| g | Tatimi I fitimit 15% | 273.573 |
| i | Fitimi neto I periudhes | 1.550.248 |

III -Shenime te tjera

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka .

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te meparshme te konstatuara gjate periudhes raportuese nuk ka.

ADMINISTRATORI
Algert Zani



HARTUESI I BILANCIT
Fitim Agolli

