

Shoqeria: "GERARD - A Shpk"
NIPT-i: L12407005L

Shenime per Pasqyrat Financiare
(Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019)

- **Informacione te pergjithshme**

"GERARD-A" Shpk eshte themeluar me date 07/12/2011.

Ajo ushtron veprimtarine ekonomike ne perputhje me ligjin nr.9901 date 14.04.2008 'Per tregtaret dhe shoqerite tregtare' si dhe statusin e saj.

Kapitali i nenshkruar eshte 100,000 leke i cili zoterohet :

- Z.Altin Kumara i cili zoteron 100% te kapitalit.

Administrator i shoqerise eshte Z.Astrit Gjeci.

Veprimtaria kryesore e shoqerise per periudhen ushtrimore 2019 eshte transport urban,import-export, ndertim e veprimtari te tjera ne perputhje me objektin e saj te veprimtarise.

- **Permbledhje e politikave kontabel**

Baza e pergatitjes se pasqyrave financiare

1. Kuadri Ligjor; ligji 9228 date 29.04.2004 'Per Kontabilitetin dhe pasqyrat financiare'
2. Kontabiliteti ne Shqiperi (SKK 2;49)
3. Baza e pergatitjes se PF te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara (SKK1,35)
4. Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF (SKK1;37-69)

- NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
- VIJMESIA e veprimtarise ekonomike te njesis sone raportues eshte e sigurte duke mos patur ne plan ose nevojje nderprerjen e aktivitetit te saj



- KOMPENSIMI midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK
- KUPTUSHMERIA e pasqyrave financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarte dhe te kuptueshem per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme, te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
- MATERIALITETI eshte vlersuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera material.
- BESUESHMERIA per hartimin e pasqyrave financiare eshte e sigurte, pasi nuk ka gabime materiale duke duke zbatuar parimet e meposhtme;
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparsise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paanshmeris pa asnje influence te qellimshme
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar
 - Parimin e plotesis duke paraqitur nje pamje te vertet e te drejte te PF
 - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy perjudhave

Parime Kontabile me domethense 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 kryerja e sherbimeve njihen ne vartesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perlogariten me besueshmeri. Te ardhurat vlersohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontove 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 transaksioneve. Ne cdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj rivlersohen 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 rivlersohen. Fitimi ose



humbja e përealizuar nga ndryshimi i kurseve të kembimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kerkesat për tu arketuar

Kerkesat për tu arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogarit të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për tu arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për tu arketuar 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.

Pasivet Financiare

Huata e marra, funitoret, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre minimale, kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivët Afatgjatë

Aktivët afatgjatë materiale (AAM-te) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-se paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlersimi. Nëse vlera kontabel e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlersimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zerin "tepricë nga rivlersimi". Nëse vlera kontabile e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet si rezultat i rivlersimit, ky rivlersim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Për periudhën ushtrimore 2019 është llogaritur amortizimi i AAM-ve sipas normave të lejuara, 5 % për ndërtesën, 20% për mjetet e transportit dhe makineritë, 25% për pajisjet informatike.

Gjendja e inventarit

Vlersimi në hyrje bëhet me cmimin e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushtet e magazinimit. Vlera e inventarit të paraqitur në pasqyrat financiare perputhen me të thenat e kontabilitetit dhe të inventarizimit fizik të kryer në fund të vitit ushtrimor. Veprimet e ekonomike që lidhen me hyrjet dhe daljet janë trazituar në llogarinë e rezultatit me mënyrën e inventarit të ndërmjetëm. Si politike kontabel në përcaktimin e koston të inventarit është përdorur metoda "mesatare e ponderuar".



Shenime qe shpjegojne zerat e Pasqyrave Financiare

I AKTIVET AFATSHKURTRA

1. Aktivet Monetare

Gjendja e mjeteve monetare ne banke, ne leke dhe valute me date 31.12.2019 jane si me poshte;

- Banka ne vleren 16,620,500leke
- Arka ne vleren 789,565 leke

Gjendja e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me tepricen e ekstraktit bankare dhe inventareve fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane konvertuar ne leke duke perdorur kursin zyrtar te kembimit te dates 31.12.2019, 1 Euro= 121.77 ALL dhe 1 USD = 108.64 ALL

2. Aktive te tjera financiare afatshkurtra

- Klient per mallra, produkte e sherbime me 31.12.2019 paraqitet ne vleren 110,370,016 leke.
- Debitore te tjere te arketueshem jane ne vleren 33,176,985 leke.

3. INVENTARI

- Lende e pare dhe materiale te konsumueshme me date 31.12.2019 paraqitet ne vleren 1,558,385 leke
- Mallra ne vleren 3,222,067 leke.
- Parapagimet per furnizime ne vleren 937,362 leke.

Inventari analizohet tek tabela bashkengjitur.

II AKTIVET AFATGJATA

1. Investimet Financiare Afatgjata

2. Aktive Afatgjate Materiale paraqiten 31.12.2019 me vleren e tyre neto e cila eshte perkatesisht ne vleren 35,419,076 leke. Per vitin 2019 kemi llogaritur amortizim per AAM-te ne vleren 14,072,707 leke sipas vlersimit te perdorimit ne realizimin e te ardhurave te vitit. Analiza e AAGJM eshte tek tabelat bashkengjitur.

3. Parapagime per furnizime me AAGJ eshte 9,294,200 leke



4. Aktivitet Bjologjike Afatgjata jane 0.
5. Aktivitet Afatgjata JoMateriale jane 0.
6. Aktive te Tjera Afatgjate jane 0.

I PASIVET AFATSHKURTRA

1. Huate dhe Parapagimet

- Detyrime ndaj institucioneve te kredise, Banka BKT ne All eshte ne vleren 4,744,403 leke.
- Te Pagueshme ndaj furnitoreve me 31.12.2019 jane ne vleren 84,313,922 leke e cila analizohet te lista e funitorve bashkangjitur.
- Te pagueshme ndaj punonjesve jane 4,197,571 leke.
- Kreditor te tjere jane 63,109,500 leke.
- Detyrime tatimore paraqiten ne vleren 4,560,839 leke dhe analizohet si me poshte:
 - a. Detyrime per Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore 675,550 leke
 - b. Tap ne vleren 53,683 leke. .
 - c. Tatimi ne burim 26,295 leke.
 - d. Tatimi Fitimi i pagueshem 2,751,660 leke.

II PASIVET AFATGJATA

1. Huate afatgjata Paraqiten ne vleren 1,998,800 leke arketime per porosi ne advance.
2. Huamarrje te tjera afatgjata paraqiten ne vleren 0 leke.
3. Grantet dhe te ardhura te shtyra ne vleren 0 leke.
4. Provizionet afatgjata ne vleren 0 leke.

III KAPITALI

- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| 1. Kapitali aksionar | 100,000leke |
| 2. Rezervat Statutore | |
| 3. Rezervat ligjore | |
| 4. Rezerva te tjera | |
| 5. Fitim/Humbje e pashperndara | 12,511,651 leke |
| 6. Fitimi (Humbja) e vitit financiar | 35,851,470 leke |



I TE ARDHURAT

Te ardhurat e realizuara gjate vitit ushtrimor, sipas segmenteve (kategorive) te biznesit paraqiten si vijon ;

Analize e te Ardhurave per vitin 2019

Nr	Pershkrimi	Vlera ne All
1	Shitje e Punimeve dhe Sherbimeve	222,455,215
2	Te ardhura nga transferimi i aktivitetit eko	52,369,805
	Total	274,825,019

II SHPENZIMET

Shpenzimet e kryera gjate vitit ushtrimor paraqiten si vijon;

Shpenzime per lende te pare dhe materiale te konsumueshme

Shumat ne Leke

2019

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	107,398,089
Të tjera shpenzime	18,920,651
	126,318,740

Shpenzime të personelit

Shumat ne Leke

2019

Paga dhe shpërblime	37,899,674
Sigurime Shoqerore dhe shendetesor	6,101,581

44,001,255

Perfaqesojne shpenzimet qe kryen shoqeria per personelin, konkretisht jane shpenzimet per pagat dhe sigurimet shoqerore dhe shendetesore .

Shpenzime per Amortizimin e AAGJM

Shumat ne Leke

2019

Amortizimi i AAGJM	
--------------------	--



14,072,707

14,072,707

Vlera Kontabel Neto e AAGJM*Shumat ne Leke*

2019

Vlere Kontabel e AAGJ-ve te transferuara

39,399,034

39,399,034

Shpenzime te tjera te shfrytezimit*Shumat ne Leke*

2019

Sigurime

1,423,109

Qira

1,885,412

Blerje energji, uje

655,671

Mirembajtje dhe riparime

108,767

Shpenzimet postare e telekom

72,110

Transport per blerje

161,528

Shpenzime te tjera te shfrytezimit

123,146

Taksa dhe Tarifa vendore

2,069,695

Gjoha dhe demshperblime

766,702

7,266,140

Shpenzime Financiare*Shumat ne Leke*

2019

Shpenzime interesi

818,351

Humbje nga kembimi

189,771

Komisione bankare

720,924

1,906,253

GERARD - A sh.p.k.
 NUIS L 12407005 L
 TIRANE - ALBANIA

Shpenzimet e tatim fitimit per vitin ushtrimore 2019 paraqiten si vijon;

Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	
<i>Shumat ne Leke</i>	2019
Fitim (humbje) para tatimit	41,860,891
Totali i shpenzimeve te pazbritshme	943,909
Fitimi tatimor	42,804,800
Humbja e mbartur nga viti i meparshem	(2,741,997)
Fitimi i tatueshem	40,062,803
Shpenzime te tatimit mbi fitimin 15%	6,009,420
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	35,851,471
Shpenzime te tatimit mbi fitimin 15%	6,009,420
Parapagimet e tatim fitimit	3,257,760
Per t'u paguar brenda 31 Mars 2020	2,751,660

Administrator

Astrit Gjeci

