

SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2019

Shoqeria "GELE ZANI"sh.p.k eshte regjistruar prane Zyres QKB DT.01.11.2019 .Organizimi dhe funksionimi i saj rregullohet sipas ligjit Nr.9901 date 14/04/2008 "Per Tregtaret dhe shoqerite tregtare" statutit te saj dhe legjislacionit shqiptar ne fuqi.

1. Kuadri ligjor:Ligji 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"
2. Kuadri kontabel I aplikuar: Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.
3. Baza e pergatitjes se PF :Te drejtat dhe detyrimet e konstauara.
4. Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF
 - Njesia ekonomike raportuese ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - Vijimesia e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - Kompesimi midis nje aktivi dhe pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet ku lejohen nga SKK.
 - Kuptueshmeria e pasqyrave financiare eshte e realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - Materialiteti eshte vlersuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - Besueshmeria per hartimin e pasqyrave financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme :

Parimin e paraqitjes me besnikeri

Parimin e perparise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore

Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem

Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nen e mbi vlersimin te qellimshem.

Parimin e plotese duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF

Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat Kontabel.

- Per percaktimin e kosos se inventareve eshte zgjedhur metoda e kosos mesatare.
- Vlersimi fillestar I nje elementi aktiv afatgjate material qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vlersuar me kosto.
- Per prodhimin ose krijimin AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.
- Per vlersimin e mepasshem I AAM eshte zgjedhur modeli I kosos duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.
- Per llogaritjen e amortizimit te AAM njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vleres se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njejta me ato te ligjit fiscal ne fuqi.
 - Per ndertesat 5%
 - Kompjuterat e sisteme informacioni 25% te vleres se mbetur
 - Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleres se mbetur.

I-Politikat kontabel

II-Shenimet qe shpjegojne zerat e pasqyrave kryesore

A-Bilanci kontabel,aktivet

1. Aktive monetare

Gjendja e aktiveve monetare ne date 31.12.2019 eshte si me poshte :

	Likujditete	Viti 2019
1	Depozita ne banke	8077309
2	Para ne arke	43507
3	Garanci bankare	0
	Totali	8120816

Depozitat ne banke jane si me poshte ;



nr	Emertimi i bankave	ne leke	ne USD
1	Raiffeisen bank EURO 6.6		
2	Raiffeisen bank	0	
3	BKT	0	
	Shuma	8077309	
	Kursi i kembimit	8077309	
	Shuma	8077309	

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 2019 ne shumen 0 leke

3. Inventari a-Lende te para

	Gjendje inventari	Viti 2019
1	Produkte te gatshme	272745
2	Mallra per shitje	0
	Totali	272745

Gjendja e tyre me 31.12.2019 eshte 272745 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 2019

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 **3365820 leke** { **Bashkangjitur aneksi** }

B-Bilanci kontabel,pasivet

1. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Gjendja e tyre ne 31.12.2019 eshte **13,006,728** leke,

Pasqyra bashkelidhur;

2.Detyrime tatimore

- Tvsh per tu paguar..... 137807 leke
- Sigurime shoqerore48165 leke
- Tatimi fitimi..... 72218leke
- **Totali i detyrimve..... 258190 leke**

3.Detyrime te tjera

- **Huamarrje nga persona privat nga viti 2019 blerje leke**

4.Kapitali

Grupi i kapitaleve te veta eshte ne shumen **1527682** 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 **1483120** leke.

Totali i grupit te kapitaleve te veta ne **31.12.2019** 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 33.712.441 leke situacion punimesh**
 Jane pasqyruar ndryshimi i gjendjes produktit gatshem 0 leke

2. Materialet e konsumuara

Nr	Emertimi	leke	%
1	Lende e pare	30145786	
2	Ambalazh		
3	Energji elektrike		
4	Uji		
5	Siguracion makinash		
6	hime		
7	tjera		
	Shuma	30145786	

Shuma e materialeve te konsumuara eshte **30145786** leke

3. Kostot e punes

- Pagat e personelit1.852.632leke
- Shpenzimet per sigurime.... 314.692leke
- **Totali..... 2.167.324 leke**

4. Amortizimi i aktiveve afat gjata materiale

Amortizimi i aktiveve afat gjata materiale per vitin 2019 eshte **270.520** leke.
 (Bashkangjitur pasqyren e amortizimit)

5.Shpenzime te tjera

Jane si me poshte:

Nr	Emertimi	leke	
1	Taksa lokale	11820	
2	Taksa mjedisi		
3	Taksat e automjeteve	298999	
4	Vlere embetur e shitjes makines		
5	Shpenzime bankare	11601	
	Shuma	322420	

Shpenzime te tjera ne shumen 322420leke

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 2019
a	Shitjet neto	33.712.441
	Ndryshim prod gatshem	0
b	Totali I te ardhurave	33.712.441
C	Shpenzimet e shfrytezimit	32.906.050
d	Rezultati I ushtrimit	806.391



e	Shpenzime te pa zbritshme	938.456
f	Rezultati per llog. E tatim fitimit	1.744.847
g	Tatimi I fitimit 15%	261.727
i	Fitimi neto I periudhes	1.483.120

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
Alger Zani



HARTUESI I BILANCIT
Fitim Agolli

