

Pasqyrat Financiare 2020

"GJERGJEFI" sh.p.k., është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me 01/07/1996. Kapitali aksionar për 2020 është 3600000000 leke dhe zotërohet nga ortakët I vetëm Z. Jani Gjergjefti. Veprimtaria kryesore: Tregëti veshjesh të ndryshme Import-Eksport.

1. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Zbatimi i Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2020 është zbatuar formati i SKK-2

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

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. 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 përlogaritet 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 atëherë kur ato sigurohen prej të tjerëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të 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 riveleshohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në terma të kostos historike dhe nuk riveleshohen. 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 shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.200 janë .

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për të paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili është i njëjte me fitimin kontabel që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, plus shpenzime të panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2020 është 15 %

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 parë 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, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

GJERGJEFI



Pasqyrat Financiare 2020

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, 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).

Aktivët afatgjata materiale

Shoqëria posedon aktive afatgjata materiale dhe jomateriale në zerin Makineri e pajisje

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

2. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datën 31 Dhjetor 2020 janë sipas listës bashkëngjitur:

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepërcat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive.

3. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2020 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme Kliente	7,389,648	35,160,268
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	36,694,000	36,694,000
(iii) Te drejta dhe detyrime ndaj të tregëtorëve dogana	-	-
(iv) Tatim Fitimi	4,018,865	-
(v) tepërcat e tvsh kreditore në fund të vitit	87,949,687	68,220,111
Shuma	136,052,200	140,074,379

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit.

Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

4. Inventari

GJERGJEFI



Pasqyrat Financiare 2020

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit eshte ne vleren 77007202 leke e cila perbehet nga:

	2020	2019
1. Mallra per Shitje	46085152	46085152
2. Lende e Pare	30893036	30893036
3. Inventar i Imet	29017	29017
TOTALI	77007205	77007205

Inventari i plote sipas artikujve ne sasi cmim dhe vlere jane bashkangjitur bilancit.

5. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Shoqeria posedon aktive afatgjata materiale sipas listes bashkengjitur.

Ne Pasivet dhe Kapitalet paraqiten:

2. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fund te ushtrimit kontabel 2020 jane ne vleren 0 leke ne zerin huara afatshkurta

3. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	0	6,609,942
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	0	0
(iii) Detyrimet sig.shoqerore	0	178,560
(iv) Detyrimet tatimore per TAP in	0	27,820
(v) Detyrimet tatimore per Tatim Fitimin	0	0
(v) Detyrimet tatimore per TVSH	0	2,729,974
(vii) Debitore kreditore te tjeren Divident per tu paguar	0	
(viii) Detyrimet tatimore per Tatimin ne burim	0	7,500
Shuma	0	9,553,796

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per sherbimet dhe materialet e para pa u likujduar ne fund te ushtrimit. 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 te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Të pagueshme ndaj punonjësve" eshte ne vleren 0 leke dhe perfaqeson pagat deri ne fund te dhjetorit 2020 .

"Detyrimet tatimore per sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin per sigurimet shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2021 ne shumen 0 leke

"Detyrime tatimore per TAP" perfaqesojne detyrimin per TAP per dhjetorin ne shumen 0 leke.

Detyrime tatimore per TVSH ne vleren 0 lek eshte detyrim i muajit dhjetor 2021 paguar ne muajin janar 2021

6. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

GJERGJEFI



Pasqyrat Financiare 2020

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 jane ne shumen 0 leke.

7. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilancin e 2020 eshte 360000000 leke

8. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 dhjetor 2019
Te ardhura nga shitja e mallrave dhe prod.	0	204003801
Te ardhura nga kryerja e sherbimeve (punime)	-	-
Te ardhura nga shitja e mallrave	-	-
Te ardhura te tjera	-	-
Shuma	0	204003801

Të ardhurat nga shitja e Mallrave jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

Shpenzimet e veprimtarise kryesore materiale te konsumuara jane te perbera nga

Blerje mallrash ne shumen	0 lek
Ndryshimi i gjendjes	0 lek
Totali i shpenzimeve materiale	0 lek

▪ Shpenzimet te tjera

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
shpenzime trasporti nga te tretet	-	2,426,058
shpenzime qepje nga te trete	-	22,993,134
spedicion	-	565,216
energji elektrike+uje	-	205,720
taksa nacionale	-	1,738,073
nafte	-	1,616,235
shpenzime riparime	-	142,176
ekspert kontabel	-	250,000
te tjera	-	5,387,500
taksa lokale bashkije	-	305,830
gjoba penalitete	-	-
qiraje	0	248,334
	-	35,878,276

Konsumi i materialeve, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2020 jane treguar ne pasqyren perkatese.

GJERGJEFI



Pasqyrat Financiare 2020

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Të ardhurat nga interesat (+)		-
Shpenzimet per interesa(-)		(308,827)
Fitimet nga kursi i këmbimi(+)	-	(1,122,379)
penalitete	-	(5,255,121)
Shpenzime te aktiveve materiale afatgjate te shitura	-	(7,557,437)
Shuma	-	(14,243,764)

▪ Shpenzime personeli

Shpenzimet e pagave jane si me poshte vijon:

- Pagat e personelit 39300 leke
- Sigurimet shoqerore 6563 leke

9. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	(45,863)	17,507,432
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	5,255,121
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitete,demshperblime	-	5,255,121
4 Shpenzime aktiveve afatgjate te shitura	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
7 Interes Kredie	-	-
III PJESA E HUMBES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(45,863)	22,762,553
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	3,414,383
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	(45,863)	14,093,049

10. 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 shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar. eshte ne nivel te kenaqshem.

GJERGJEFI

