

Emertimi dhe forma ligjore  
NIPT-i  
Adrese e Selise

**MARSOK SH.P.K**  
J62904234Q  
KUSARTH, ELBASAN

Data e krijimit  
Nr. I Regjistrimit Tregëtar

01/07/1996

Veprimtaria kryesore

TREGTIM KARBURANTI ME PAKICE

## PASQYRAT FINANCIARE

( ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe  
Ligjit Nr. 9228 date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

### Viti 2015



Pasqyrat Financiare jane individuale  
pasqyrat Financiare jane Konsoliduara  
pasqyrat Financiare jane te shprehura ne  
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

JANE INDIVIDUALE

LEKE

Periudha kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

Deri 31.12.2015

**31-03-2016**



**Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)**

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	<b>Aktivet Afatshkurtra</b>	<b>44,627,368</b>	<b>53,970,873</b>
	▶ <b>Aktivet monetare</b>	<b>887,220</b>	<b>3,618,114</b>
	1 <i>Banka</i>	887,220	3,618,114
	2 <i>Arka</i>	0	0
	▶ <b>Investime</b>		
	1 <i>Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Aksionet e veta</i>		
	3 <i>Te tjera Financiare</i>		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>20,164,574</b>	<b>25,404,053</b>
	1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	19,760,237	25,404,053
	<i>Kliente</i>	19,727,571	25,377,872
	<i>Tatim mbi Fitimin</i>	32,666	26,181
	<i>TVSH</i>		
	2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Të tjera</i>	404,337	
	5 <i>Kapitali nënshkruar i papaguar</i>		
	▶ <b>Inventarët</b>	<b>23,575,574</b>	<b>24,948,706</b>
	1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		
	2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		
	3 <i>Produkte të gatshme</i>		
	4 <i>Mallra</i>	23,575,574	24,948,706
	5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
	6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
	7 <i>Parapagime për inventar</i>		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>		
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>44,627,368</b>	<b>53,970,873</b>
	<b>Aktivet Afatgjata</b>	<b>23,720,356</b>	<b>13,623,777</b>
	▶ <b>Aktive financiare</b>		
	1 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	2 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
	3 <i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	4 <i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	5 <i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>		
	6 <i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>		
	▶ <b>Aktivet materiale</b>	<b>23,720,356</b>	<b>13,623,777</b>
	1 <i>Toka dhe ndërtesa</i>	15,425,788	10,714,788
	2 <i>Impiante dhe makineri</i>	8,108,940	2,723,361
	3 <i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	185,628	185,628
	<i>Pajisje zyre dhe informatike</i>	185,628	185,628
	4 <i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	0	0
	▶ <b>Aktive biologjike</b>		
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>		
	1 <i>Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>		
	2 <i>Emri i Mirë</i>		
	3 <i>Parapagime për AAJM</i>		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>		
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>		
<b>II</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>	<b>23,720,356</b>	<b>13,623,777</b>
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>68,347,724</b>	<b>67,594,650</b>





## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	<b>► Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>44,525,110</b>	<b>22,607,886</b>
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	35,198,334	15,997,000
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	8,489,552	6,339,242
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	<b>551,015</b>	88,164
	Te pagueshme ndaj punonjesve	453,644	
	Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore	97,371	88,164
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	<b>286,209</b>	183,480
	Te pagueshme per TVSH	270,039	183,480
	Te pagueshme per tatimin ne burim	15,000	
	Te pagueshme per Tatim fitimin		
	Te paguweshme per TAP	1,170	
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>		
	<b>► Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>44,525,110</b>	<b>22,607,886</b>
	<b>► Detyrime afatgjata:</b>	<b>0</b>	<b>24,999,418</b>
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		24,999,418
	3 Arkëtimet në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	5 Dëftesa të pagueshme		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8 Të tjera të pagueshme		
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	0	0
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>	0	0
	<b>► Provizione:</b>	0	0
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	<b>► Detyrime tatimore të shtyra</b>	0	0
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>	<b>0</b>	<b>24,999,418</b>
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>44,525,110</b>	<b>47,607,304</b>
	<b>► Kapitali dhe Rezervat</b>	16,017,547	16,017,547
	<b>► Kapitali i Nënshkruar</b>	16,017,547	16,017,547
	<b>► Primi i lidhur me kapitalin</b>		
	<b>► Rezerva rivlerësimi</b>		
	<b>► Rezerva të tjera</b>	0	0
	1 Rezerva ligjore		
	2 Rezerva statutore		
	3 Rezerva të tjera		
	<b>► Fitimi i pashpërndarë</b>	3,969,799	
	<b>► Fitim / Humbja e Vitit</b>	3,835,268	3,969,799
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>23,822,614</b>	<b>19,987,346</b>





**Pasqyra e Performancës**  
**(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)**

*Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës*

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	256,815,385	210,974,430
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0	0
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	256	6,019
▶	<b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>	<b>245,262,594</b>	<b>192,942,432</b>
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	245,262,594	192,942,432
	2 Të tjera shpenzime	0	0
▶	<b>Shpenzime të personelit</b>	<b>4,213,191</b>	<b>4,376,250</b>
	1 Paga dhe shpërblime	3,533,000	3,750,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	680,191	626,250
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		739,345
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	2,824,918	4,374,561
▶	<b>Të ardhura të tjera</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
▶	<b>Shpenzime financiare</b>	<b>0</b>	<b>3,876,772</b>
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		3,876,772
	2 Shpenzime të tjera financiare(komisionet)		
▶	<b>Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	shpenzime te panjohura	16,193	4,175
▶	<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	<b>4,531,131</b>	<b>4,675,264</b>
▶	<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	<b>679,670</b>	<b>701,290</b>
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		701,289
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>	<b>3,835,268</b>	<b>3,969,799</b>
▶	<b>Fitimi/Humbja për:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

**Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	3,835,268	3,969,799
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	X	X
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	X	X
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	X	X
▶	<b>Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>	<b>256,815,641</b>	<b>210,980,449</b>
▶	<b>Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		





Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare  
(metoda direkte)

	2015	2014
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>-2,730,894</b>	<b>1,509,525</b>
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	357,081,307	318,138,550
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	301,255,110	250,668,873
<i>Pagesa të tjera</i>	55,561,949	61,124,259
<b>Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit</b>	<b>264,248</b>	<b>6,345,418</b>
<i>Interes i paguar</i>	2,308,988	3,876,772
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	686,154	959,121
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>2,995,142</b>	<b>4,835,893</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	( X )	( X )
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	( X )	( X )
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	X	X
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	( X )	( X )
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	X	X
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	X	X
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>( X )</b>	<b>( X )</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	X	X
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	X	X
<i>Hua të arkëtuara</i>	X	X
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	( X )	( X )
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	( X )	( X )
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	( X )	( X )
<i>Pagesa e huave</i>	( X )	( X )
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	( X )	( X )
<i>Interes i paguar</i>	( X )	( X )
<i>Dividendë të paguar</i>	( X )	( X )
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>( X )</b>	<b>( X )</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>-2,730,894</b>	<b>1,509,525</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>3,618,114</b>	<b>2,108,589</b>
<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>887,220</b>	<b>3,618,114</b>

0 887,220





Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	100,000	0	0	0	0	11,652,600	0	4,264,947	16,017,547	0	16,017,547
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2013	100,000	0	0	0	0	11,652,600	0	4,264,947	16,017,547	0	16,017,547
<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:</b>											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	3969799	0	0	0
<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	15917547	0	0	0	0	-11652600	0	-4264947	0	0	0
Dividendë të paguar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	16,017,547	0	0	0	0	0	0	3,969,799	19,987,346	0	19,987,346
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	16,017,547	0	0	0	0	0	0	3,969,799	19,987,346	0	19,987,346
<b>Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:</b>											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	3,835,268	0	0	3835268
<b>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</b>											
<b>Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:</b>											
<b>Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:</b>											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
<b>Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike</b>											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	16,017,547	0	0	0	0	0	0	7,805,067	19,987,346	0	23,822,614



0



# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmiresuar. Rradha e dhenies së spjegimeve duhet të jete :

- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

## A I Informacion i përgjithshëm

Shoqeria Marsok shpk është subjekt juridik biznesi I madh., shoqeri me përgjegjesi të kufizuar. Aktiviteti kryesor ka qene tregtim karburanti me pakice.

## A II Politikat kontabël

Shoqeria Marsok shpk për vitin 2015-te ka zbatuar Standartet kombetare të përmiresuara të kontabilitetit. Shifrat e periudhes paraardhese janë sistemuar duke iu pershtatur kërkesave të standarteve kombetare të kontabilitetit. Nuk ka ndryshime në zbatimin e metodave kontabel nga periudha paraardhese.

## B. Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

### 1) AKTIVI I BILANCIT

#### Aktivet monetare.

887,220 leke

#### Bankat

Shoqeria ka llogari rrjedhese në BKT, Raiffeisen Bank, Tirana Bank, Intesa San Paolo.

Në kontabilitet janë pasqyruar të gjitha levizjet debitore dhe kreditore të bankave me 31 Dhjetor është (llog.512). rezulton me 887.220 leke.

#### Arka

Shoqeria veprimet në CASH I kryen me anën të arketimeve dhe pageseve me llogarinë **ARKA** (5311) në leke shqiptare.

Gjendja e kësaj llogarie me 31 dhjetor është 0(zero) leke.

Llogaria e xhirimeve të brendshme(581) që ka lidhje me llogarinë "Banka" dhe "Arka" në fund të vitit rezulton me gjendje kontabel **0(zero) leke**.

#### Kliente për mallra , prod dhe shërbime

Në zerin "kliente për mallra , produkte dhe shërbime" janë tepërcat debitore të situatës së klienteve me 31 dhjetor është:

Për këtë shiko analizën e klienteve të printuar nga programi ALPHA Kontabilitet e cila është : ( Shiko Tabelën e mëposhteme).

te pa arketuar(Llog.411-411.99).

#### BILANCI I KLIENTEVE VITI 2015-TE

Bilanci I Klienteve		ne bilanc		Mosrakordimi
Gjendje në 01.01....	25,377,872			
shitje gjate vitit me TVSH	307,818,462	256,515,385		
shitje te perjashtuara ( qeraja)	300,000	300,000		



arketime gjate vitit	313,768,763			
Kurumi kthim detyrimi	0			
Gjendje më 31 dhjetor :	19,727,571	19,727,571		0

Sic shikohet edhe nga bilanci I klienteve , veprimet jane te kuadruara si me shitjet e realizuara, klientet e krijuar gjate vitit ushtrimor celja më 01 janar dhe arketimet nga klientet sipas rubrikave te CASH - FLOW-ut.

**Tatim mbi fitimin**

Ne zerin " tatim mbi fitimin" eshte paraqitur ne bilanc gjedja debitore e parapagimeve te tatim-fitimit te vitit ushtrimor, te viteve te kaluara si dhe tatim-fitimi I llogaritur per vitin ushtrimor. Gjendja debitore e kesaj llogarie(444) eshte: 32,666

Nuk ka teprice debitore sepse detyrimi I tatim fitimit sipas bilancit eshte me e madhe se parapagimet. Pra detyrimi per tu paguar eshte ne pasiv te bilancit.

**TVSH per te marre**

Eshte teprica debitore e llogarise 445-4459 e qe mbartet ne vitin e ardhshem. Jane te gjitha levizjet e kesaj llogarie si celje me 01.01.2015, tvsh ne blerje , tvsh ne shitje, si dhe tvsh e paguar gjate vitit .

Teprica debitore e kesaj llogarie ne bilanc paraqitet ne aktiv dhe eshte e barabarte me 0.00 leke sepse vlere prej 84.944 leke eshte detyrim per tua paguar deri me 14.01.2016

**Inventari**

Llogarite kontabel( 3-399) jane llogarite e stoqeve te inventarit kontabel te shoqerise më 31 Dhjetor ..

Gjendja e I inventarit e paqsyruar ne bilanc , ne zerin " **mallra per shitje**" eshte : 23,575,574 leke

ne artikujt si me poshte :

Sasite dhe vlerat e mesiperme jane rrejdhoje e gjedjes se cdo karteles te artikujve perkates

( Gazoil, bendzol, vajra lubrifikante) . Inventari kontabel eshte mbajtur me metoden e invetarizimit te vazhdueshem dhe vleresimi I stokut ne fund eshte kryer me mestaren e ponderuar).

**Te tjera**

404,337 leke

<b>Totali I Aktiveve afat shkurtera eshte:</b>	<b>44,627,367.62</b>
--	----------------------

**Aktivet afat gjata**

Ne postin e aktivitet te bilancit jane paraqitur edhe aktivet afat gjata me nen - zerat e tyre "**makineri e pajisje**" shoqeria " Bodurri" sh.p.k ka ne pronesi te saj keto aktive afat gjata materiale :( Klasa 2-299)

<b>Totali I aktiveve Afata gjata me vleren neto</b>	<b>23,720,356</b>
---	-------------------

<b>Gjithsej Totali I aktivitet te bilancit( Aktive afat shkurtera + aktive afat gjata materaile)</b>	<b>68,347,724</b>
--	-------------------

**2)PASIVI I BILANCIT**

**Te paguashme ndaj Furnitoreve**

Ne zerin "**te paguashme ndaj furnitoreve**" jane paraqitur ne pasiv tepricat kreditore te furnitoreve te palikujduar me 31.12.2015.

8,489,552 leke





Overdrafte bankereKa overdraft ne Tirana bank leke

Sic shikohet edhe nga Bilanci I furnitoreve , kemi kuadrim te shifrave : celje, krijim furintoresh gjate vitit per blerjet e ndryshme ( duke vendosur perbri emertimeve edhe nr. e llogarive te shpenzimeve apo te llog aktive te blera), si dhe duke marre parasysh edhe pagesat e kryera gjate vitit. Gjendja me 31.12.2015 e furnitoreve( tepricave kreditore te tyre ) eshte e barabarte me situacionin e furnitoreve te gjeneruar nga programi ALPHA me 31.12.2015.(Llogar **401-401.99**)

Te pagueshme ndaj Punonjesve

Ne kete post te pasiviti te bilancit jane paraqitur detyrimet qe shoqeria ka ndaj punonjeve me 31.12.2015.

Dhe pikerisht teprica kreditore e llogarise **421**.

Gjendja kreditore e kesaj llogarie ne bilanc eshte **453,644** leke

Detyrime tatimore per TAP-in

Ka detyrime te tatimit mbi pagen te punonjesve te muajit Dhjetor 2015 qe paguhet ne janar te **1,170** leke

Te gjithë punonjesit e shoqerise paguhet me pak se 30.000 leke ( paga bruto).

Detyrime per Sigurimet shoqerore dhe shendetsore

Jane te gjitha detyrimet e sigurimeve shoqerore e shendetsore te muajit Dhjetor e qe jane paguar ne janar te vitit te ardhshem.

Kjo llogari (**431**) eshte me teprice kreditore ne shumen **97,371** leke

Detyrime tatimore per TVSH-ne

Teprica kreditore e detyrimet te TVSH me 31 dhjetor eshte **270,039** leke

Detyrime tatimore per Tatim Fitimin

Eshte diferenca e detyrimit te tatim fitimit sipas bilancit me paragaimet e bera gjata vitit **0** leke

Detyrime tatimore per Tatim ne Burim

**15,000** leke

**Totali I detyrimeve afat shkurtera dhe afat gjata eshte e barabarte me**

**44,525,110** leke

Kapitali aksioner

Shoqeria nuk eshte shoqeri aksionere , prandaj kapitali I saj I rregjistruar ne QKR eshte I shprehur ne kuota kapitali . Vlera e kapitalit te rregjistruar ne QKR eshte **100.000** leke. Llogaria kontabel ne kontabilitet eshte llog (**101**).

**16,017,547** lek

Rezervat Ligjore

Ne zerin " Rezerva ligjore " eshte paraqitur vlera qe shoqeria ka kaluar ne rezerva igjore , sipas ligjit per shoqerite tregtare.

Vlera ne pasiv e kesaj llogarie (**1061**) eshte **237.360** leke. Keto rezerva jane krijuar nga fitimet e mbartura. **0** lek

Rezerva te tjera

Ne zerin " Rezerva te Tjera " eshte paraqitur shuma qe shoqeria ka kaluar nga fitimet e mbartuara te vitetve te kaluara,

Eshte paraqitur ne pasiv me tepricen e llogarise (**106.1**) ne shumen 0(zero) leke. **0** lek

Fitime te pashperndara

Shoqeria nuk ka fitime te pashperndara , pasi I ka kaluar ne kapital e ne rezerva ligjore.

**3,969,799** lek

Detyrime ndaj pronarit

Eshte teprica e llogarise 4561 per arketimet qe ka bere shoqeria nga ortaku I saj gjate vitit

Kredia Afat Gjate ne BKT leek

**0** lek

**0** lek

Fitimi ( humbje) te vitit ushtrimor

Eshte diferenca e te ardhura te realizuara me shpenzimet e vitit ushtrimor 2014 zvogeluar me tatim fitimin e vitit te llogaritur.

Fitimi ose humbja neto I shoqerise per vitin 2015 eshte (1.020.380 ) leke. Paraqitur ne Ditarin e kontabilitetit me tepricen kreditore te llogarise( **121**)

Me analitikisht:





II.LLOGARIA HUMBJE - FITIME					
			viti 2014	viti 2015	+ose-
Te ardhurat			210,980,449	256,815,641	45,835,192
Shpenzimet			206,309,360	252,300,703	45,991,343
(shpenzime te pazbriteshme)			4,175	16,193	12,018
Fitimi para tatimit			4,675,264	4,531,131	-144,133
Tatim fitimi			701,290	679,670	-21,620
Fitimi neto			3,969,799	3,835,268	-134,531
Norma e fitimit			2.22%	1.76%	0.00
Rentabiliteti			2.27%	1.80%	0.00

Sa me siper kemi paraqitur edhe pasqyren e permbledhur te rezultatit te shoqerise per vitin 2014.

<b>Totali I Llogarive te kapitaleve te veta te shoqerise ::</b>	<b>23,822,614</b>
---	-------------------

<b>Totali I pasivit te bilancit :Detryrim + kapitalet e veta)</b>	<b>68,347,724</b>
---	-------------------

### 3) Analiza e pasqyres se rezultatit te vitit

#### TE ARDHURAT (Shitjet neto)

Ne shitjet neto eshte pasqyruar e gjithë shifra e afarizmit e shoqerise e ndare si me poshte:

1) Shitje mallra	256,815,385.20
2) te tjera	256.00
<b>Totali</b>	<b>256,815,641.20</b>

#### SHPENZIMET

##### Materialet e konsumuara

Eshte paraqitur kostoja e mallrave te shitura( Ilog 605) e cila perbehet si me poshte:

1) Gjedja ne fillim e mallrave	24,948,706
2) Blerje gjate vitit mallra(Ilog 605 ose 35)	243,889,462
3) Gjendje ne fund e mallrave	23,575,574
<b>Kosto e mallrave te shitura( KMSH)</b>	<b>245,262,594</b>

##### Kosto e Punes

perbehet Nga :

Teprica debitore e llogarise 641( paga personeli)	3,533,000
Teprica debitore e llogarise 644( shpenzime te sig shoqer)	680,191
<b>Totali I koston se punes</b>	<b>4,213,191</b>

##### Shpenzime amortizimi

Shpenzime te amortizimit te vitit ushtrimor

0

##### Shpenzime te tjera

Jane shpenzimet e furniturave te ndryshme dhe jane te detajuara si me poshte :





Nr	EMERTIMI I SHPENZIMEVE	Nr. Llogarise	vlera ne leke
1	Shpenzime energji elektrike	604	383,774
2	shpenzime telefonike	626	22,203
3	Shpenzime qeraje	613	700,000
4	komisione bankare	628	238,339
5	te tjera taksa	638	309,981
6	Prime sigurime	616	467,072
7	Te ndryshme	618	456,923
8	Personel jasht ndermarjes	621	187,000
9	Riparime e mirmbajtje	615	43,433
10	shpenzime te panjohura	657	16,192
	<b>TOTALI</b>		<b>2,824,918</b>

Fitimi ( humbja) para tatimit

shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Fitimi ( humbja) neto e vitit financiar

Keto poste te PASH-se Jane te analizuara si ne pasqyren e meposhteme:

PASQYRA SINTETIKE E PASH-IT

**Perbehet nga diferenca e totalit te te ardhurave ( shitjeve neto) me totalin e shpenzimeve:**

1	te ardhurat nga shitjet	256,815,641
2	Shpenzimet gjithsej	252,300,703
3=(1-2)	Fitimi kontabel I shoqerise	4,514,938
	Shpenzime te pa zbriteshme( te panjohura)	16,192
	<b>Firtimi para tatimit</b>	<b>4,531,130</b>
	%-ja e tatimit mbi fitimit	0.15
	<b>Shpenzimet e tatimit mbi fitimin</b>	<b>679,669</b>
	<b>Fitimi neto I shoqerise per vitin</b>	<b>3,835,268</b>

#### 4) Analiza e CASH-FLOW-ut

Pasqyra e CASH FLOW-ut eshte ( levizjeve te likujditeteve gjate vitit financiar) drejtperdrejte eshte ndertuar sipas metodës <Direkte>

Levizjet e likujditeteve ( arketimet , pagesat , gjendja ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor) jane pasqyruar ne menyre analitike si me poshte :

#### ANALIZA e CASH - FLOW METODA <DIREKTE>

NR		ARKETIMET
1	Klientet	313,768,763
2	arketim nga kurimi	
3	ardh nga interesat	256
4	arket nga ortaket	
5	hua te marra	43,312,288
6	arket nga kembime valutore	





7	te tjera arketime ( gendklaudivs)	
8	arketim nga kurimi	
	<b>totali I arketimeve</b>	<b>357,081,307</b>
		<b>PAGESAT</b>
1	Pagat	3,153,040
2	sig shoqer	1,127,160
3	Pagese qeraje	
4	shp panjohura	16,193
5	ortake	1,849,650
6	pagese te Huas	44,699,418
7	furnitore	296,974,910
	<b>Pagese Kurumit</b>	
8	gjoba * pagesa detyrimesh te prapambetura)	
9	prime sigurimi	467,072
10	Taksa lokale	309,981
11	TAP	8,970
12	T burim	90,000
13	T fitimi I Vitit te kaluar	
14	TVSH ne dogane	
15	Tatim Fitimi I Vitit Ushtrimor( parapagimet)	686,154
16	Akcize	
17	TVSH e paguar	2,255,867
18	pagesa te tjera	14,360
19	blerje pike karburanti	4,711,000
20	blerje mjet transporti	901,099
21	Komisione ne banke	238,339
22	shp. Interesash	2,308,988
23		
	<b>totali I pagesave</b>	<b>359,812,201</b>
	gjendje leke ne fillim te vitit	<b>3,618,114</b>
	arketime	357,081,307
	pagesa	359,812,201
	gjendje leke ne fund te vitit	<b>887,220</b>
	<b>NE AKTIV TE BILANCIT LIKUJDITETET</b>	<b>887,220</b>

0

#### 4) Pasqyra e levizjeve te kapitaleve te veta

1)	Kapitali I nenshkruar ne QKR + Zmadhimit gjate vitit ushtrimor	
2)	Rezervat Statutore dhe ligjore :	<b>16,017,547</b>
	Rezerva ligjore	
	Rezervat statutore :	0
	Rezerva te tjera :	0
		0





	Totali I rezervave	
	Dividend I shperndare nuk ka	0
3)	Fitime te pashperndara ( celje 513.102)	0
4)	Fitime te vitit financiar	3,969,799
5(1+2+3+4)	Totali I kapitaleve te veta ne fund te vitit financiar	3,835,268
		<b>23,822,614</b>

**C)Te tjera shenime qe nuk kane lidhje me Pasqyrat kyesore te vitit ushtrimor:  
Por qe kane lidhje me anekset e tyre**

**KUADRATURA E BLERJEVE TOTAL ME DEKLARIMET NE SISTEMIN E TATIMEVE**  
**KOSTO E MALLRAVE TE SHITURA Dhe REZULTATI**

		ne Leke
1	Gjendje ne fillim	24,948,706
2	Blerje te pa tatueshme nga importet sipas sistemit	4,505,494
3	Blerje te tatueshme brenda vendit sipas sistemit	244,803,270
4	blerje te perjashtuara brenda vendit	165,080
5=(2+3+4)	<b>Totali I Blerjeve sipas sistemit te tatimeve te deklaruarra</b>	<b>249,473,844</b>
6	Aktive Afat Gjata Mater(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	4,484,480
7	Furnitura nga Blerjet(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	1,078,974
8	Referenca ne dogane (ZBRITET NGA TOTALI I BLERJEVE)	21,014
9	Taksat Doganore (duke zbritur ato te bashkise .llog 638)	0
9=(5-6-7-8)	<b>Mallra te Blera ( te zhveshura nga AAGJM, Furniturat, Refer doganore etj zbritje)</b>	<b>243,889,376</b>
10	Gjendje ne fund te mallrave( sipas inventarit kontabel me 31 dhjetor)	23,575,574
11=(1+9-10)	<b>Kosto e mallrave te shitura</b>	<b>245,262,508</b>
12	Nga shpenzimet ne ditarin e kontabilitetit(llog 601,605,6031,6035, ose 351,311,3110)	245,262,594
13=(11-12)	<b>Mos kuadrimi</b>	<b>86</b>

Furnitura		
Nr	nr.llog	Vlera ne leke
1	604	383,774
2	626	22,203
3	613	700,000
4	628	238,339
5	638	309,981
6	616	467,072
7	618	456,923
8	621	187,000
9	657	16,192
10	615	43,433
	<b>Totali</b>	<b>2,824,918</b>

NR	Totali I te ardhurave Gjithsej	Marzhi Bruto
1	Kosto e mater te kons.	256,815,641
		245,262,508





2	Marzhi Bruto	11,553,133
3	<b>Marzhi Bruto ne %</b>	<b>4</b>
4		
5	shpenzime Furnitura	<b>Rezultati para tatimit</b>
6	shpenzime per paga	2,824,917
7	Shpenzime sigur shoqer+shendetsore	3,533,000
8	Shpenz Interesa	680,191
9	Shpenzime amortizimi	0
10	K M te konsumuara	0
11	Totali shpenz	245,262,594
12	<b>Totali I te ardhurave</b>	<b>252,300,703</b>
13	<b>Fitimi Kontabel</b>	<b>256,815,641</b>
14	Shpenzime te panjohura	4,514,938
15	<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>16,193</b>
16	<b>Norma e fitimit ne %</b>	<b>4,531,131</b>
17	Norma e tatim-Fitimit	2
18	Tatimi fitimi sipas rezultatit	15%
19	Vendimi I Qeverise thote jo me pak se	679,670
<b>20</b>	<b>Fitimi neto</b>	<b>679,670</b>
		<b>3,835,269</b>

## KONKLUZIONE PERFUNDIMTARE

Shoqeria si burim te informacionit kontabel mban ne menyre te informatizuar me programin ALPHA te pershtatur, ditaret analitike e ne bilanc. Hartimi i pasqyrave financiare dhe sherbimi i kontabilitetit behet nga z. Mihal Qosja, me kontrate sherbimi Pasqyrave jane bazuar ne dokumenta te rregullta dhe ka perputhje midis shifrave te pasqyres dhe anekseve perkatese te bilancit

### Parimi i vijueshmerise

Vijimesia e ndermarrjes paraqitet normale edhe per vitin e ardhshem.

Ashtu si paraqitet edhe nga P F , shoqeria ka nje fitimi neto prej 3.835269 leke per vitin ushtrimor.

Nuk ka ngjarje pas dates se bilancit

Bashkengjitur ketyre shenimve spjeguese jane edhe ne menyre analitike kartelat e llogarive per te spjeguar me hollesisht dhe me detaje postet kryesore te PF per perdoruesit .

**PER DREJTIMIN E NJESISE**

**ADMINISTRATORI**  
**PULLUMB QOSJA**

**FINANCIERI**  
**MIHAL QOSJA**

EKSPERT KONTABEL  
MIHAL QOSJA  
Nipt. K52707202  
Nr. LICENSES 350  
ELBASAN



Shoqeria "MARSOK" sh.p.k  
 NIPTI: J62904234Q  
 ELBASAN

### Llogaritja e amortizimit v 2015

Nr	Emertimi I Grupeve	Nj. Matj	sasia	vlera fillest	Hyrje	Dalje	vl total bruto	amort. akumul	nr. e amortiz	amortiz, vitit	tot amortizimit	vl neto
1	Ndertese	ndertese	1	11,081,106.00	4,711,000.00	0.00	15,792,106.00	366,317.84	0.05		366,317.84	15,425,788.16
2	makineri e pajisje	cope	1	3,118,793.34		0.00	3,118,793.34	1,122,765.60	0.20		1,122,765.60	1,996,027.74
3	Pajisje zyre e kompjuter	cope	1	330,005.00		0.00	330,005.00	144,377.19	0.25		144,377.19	185,627.81
4	Pajisje Fiskale karburanti	cope	1	256,666.67		0.00	256,666.67		0.20		0.00	256,666.67
5	Pajisje Fiskale karburanti	cope	1	254,833.33		0.00	254,833.33		0.20		0.00	254,833.33
6	Pompe gazi	cope	1	215,833.33		0.00	215,833.33		0.20		0.00	215,833.33
7	Autoveture AA166KP	cope	1		5,385,579.00		5,385,579.00				0.00	215,833.33
		cope										
	<b>totali</b>			<b>15,257,237.67</b>	<b>10,096,579.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,353,816.67</b>	<b>1,633,460.63</b>		<b>0.00</b>	<b>1,633,460.63</b>	<b>23,720,356.04</b>
												23,720,356.00

Shenim: Ne llogaritjen e amortizimit jane marre parasysh normat fiskale qe jane ne fuqi.

ADMINISTRATORI  
 PULLUMB QOSJA

