

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		0			0
2	Ndertime		2,552,093		0	2,552,093
3	Makineri,paisje		308,417			308,417
4	Mjete transporti		0			0
5	kompjuterike		0			0
1	Zyre		0			0
2			0			0
3			0			0
4			0			0
	TOTALI		2,860,510		0	2,860,510

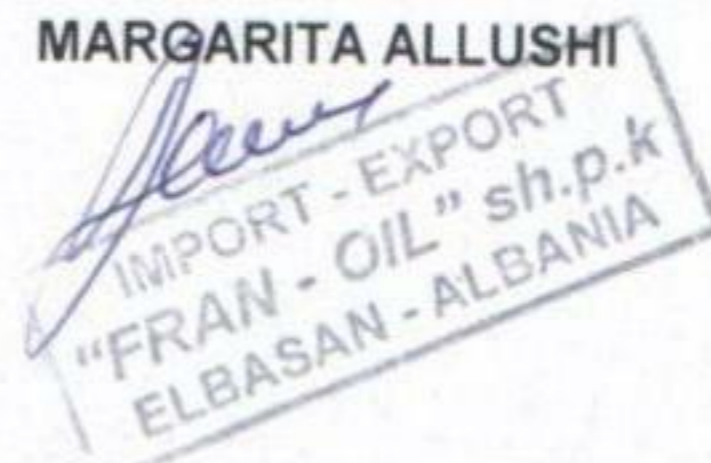
Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		0	0		0
2	Ndertime		709,482	0		709,482
3	Makineri,paisje,vegla		95,045	0		95,045
4	Mjete transporti		0			0
5	kompjuterike		0			0
1	Zyre					
2			0			0
3			0			0
4			0			0
	TOTALI		804,527	0		804,527

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		0		0	0
2	Ndertime		1,939,590	0		1,842,611
3	Makineri,paisje,vegla		282,256	0		213,372
4	Mjete transporti		0		0	0
5	kompjuterike		0			0
1	Zyre		0			0
2			0			0
3			0			0
4			0			0
	TOTALI		2,221,846	0	0	2,055,983

Administratori
MARGARITA ALLUSHI



SHOQERIA "FRAN-OIL SHPK
NIPT: K72620201V
ELBASAN

Inventari I automjeteve ne pronesi te subjektit me 31.12. 2016-te

Nr	Iloji I Automjetit	kapaciteti	targa	Vlera
1	Nuk ka mjete transporti ne inventar			0

ADMINISTRATORI
MARGARITA ALLUSHI



Emertimi dhe forma ligjore
NIPT-i
Adrese e Selise

FRAN - OIL SHPK
K72620201V
LAGJA DYLI HAXHIRE URA E ZARANIKES
ELBASAN

Data e krijimit
Nr. I Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria kryesore

IMPORT EKSPORT, TREGTIM ME SHUMICE E PAKICE TE
NAFTES , GAZIT E TE NEPRODUKTEVE TE TYRE

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 2016

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

JANE INDIVIDUALE

LEKE

Periudha kontabel e Pasqyrave Financiare

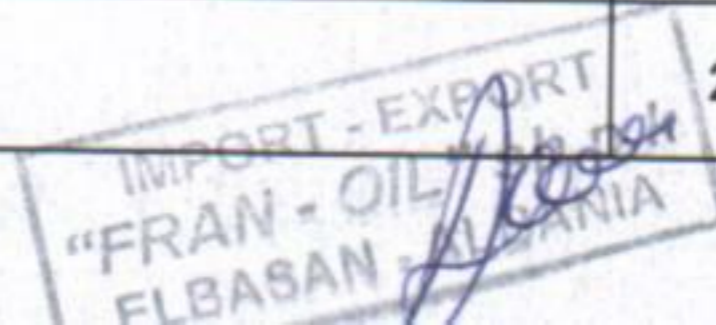
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016
Deri 31.12.2016
22-03-2017

IMPORT - EXPORT
"FRAN - OIL" sh.p.k
ELBASAN - ALBANIA

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivet Afatshkurtra	26,970,883	86,201,065
	▶ Aktivet monetare	11,609,134	1,062,772
	1 Banka	11,609,134	1,062,772
	2 Arka	0	0
	▶ Investime		
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	7,159,434	66,565,883
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	7,159,434	66,565,883
	Kliente	6,004,238	65,532,919
	Tatim mbi Fitimin	1,155,196	1,032,964
	TVSH	0	0
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera		
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	▶ Inventarët	8,202,315	18,572,410
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	8,202,315	18,572,410
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	26,970,883	86,201,065
	Aktivet Afatgjata	2,055,983	2,055,983
	▶ Aktive financiare		
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivet materiale	2,055,983	2,055,983
	1 Toka dhe ndërtesa	1,842,611	1,842,611
	2 Impiante dhe makineri		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	213,372	213,372
	Pajisje zyre dhe informatike		
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0	0
	▶ Aktivet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	2,055,983	2,055,983
	AKTIVE TOTALE	29,026,866	88,257,048



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
	▶ Detyrime afatshkurtra:		
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	2,228,599	33,216,959
	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	391,022	394,649
	Te pagueshme ndaj punonjesve	345,824	345,824
	Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore	45,198	48,825
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	629,150	493,127
	Te pagueshme per TVSH	623,150	479,627
	Te pagueshme per tatimin ne burim	6,000	13,500
	Te pagueshme per Tatim fitimin		
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	▶ Të ardhura të shtyra		
	▶ Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	3,248,771	34,104,735
	▶ Detyrime afatgjata:		
	1 Titujt e huamarrjes	8,687,909	36,886,501
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	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	8,687,909	36,886,501
	▶ Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
	▶ Të ardhura të shtyra	0	0
	▶ Provizione:	0	0
	1 Provizione për pensionet	0	0
	2 Provizione të tjera		
	▶ Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	8,687,909	36,886,501
	DETYRIMET TOTALE	11,936,680	70,991,236
	▶ Kapitali dhe Rezervat	16,600,000	100,000
	▶ Kapitali i Nënshkruar	16,000,000	100,000
	▶ Primi i lidhur me kapitalin		
	▶ Rezerva rivlerësimi		
	▶ Rezerva të tjera		
	1 Rezerva ligjore	600,000	0
	2 Rezerva statutore	600,000	
	3 Rezerva të tjera		
	▶ Fitimi i pashpërndarë	0	13,585,897
	▶ Fitim / Humbja e Vitit	490,186	3,579,915
	Totali i Kapitalit	17,090,186	17,265,812
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	29,026,866	88,257,048

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	43,381,779	100,425,758
▶	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	338	1,682
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	39,695,955	88,353,557
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	39,695,955	88,353,557
	2 Të tjera shpenzime	0	0
▶	Shpenzime të personelit	2,318,829	2,768,124
	1 Paga dhe shpërblime	1,987,000	2,372,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	331,829	396,124
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		165,863
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	790,318	3,738,741
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)		0
	2 Shpenzime të tjera financiare(komisionet)		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet shpenzime te panjohura	0	0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	1,845	
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	578,860	5,401,155
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	86,829	810,173
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	86,829	810,173
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	490,186	4,590,982
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	X	X
	Interesat jo-kontrolluese	0	0
		0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	490,186	4,590,982
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	X	X
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje	X	X
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	X	X
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	43,382,117	100,427,440
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	X	X
	Interesat jo-kontrolluese		

IMPORT - EXPORT
"FRAN - OIL" S.p.A.
TIRASIA - ALBANIA

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	10,546,361	486,641
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	172,352,844	126,009,324
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	129,797,187	118,865,826
<i>Pagesa të tjera</i>	31,628,083	3,064,728
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	10,927,573	4,078,770
<i>Interes i paguar</i>	0	0
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	381,212	3,592,129
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	381,212	3,592,129
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<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
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(X)	(X)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<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)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(X)	(X)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	10,546,361	486,641
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	1,062,772	576,131
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	11,609,134	1,062,772

IMPORT - EXPORT
"FRAN" sh.p.k
ELBASAN - ALBANIA

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 2014	100,000	0	0	0	0	0	512,578	13,073,319	13,685,897	0	13,685,897
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël							0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	0	0	0	0	0	512,578	13,073,319	13,685,897	0	13,685,897
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	3579915	3579915	0	3579915
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendë të paguar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	100,000	0	0	0	0	0	512,578	16,653,234	17,265,812	0	17,265,812
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000	0	0	0	0	0	512,578	16,653,234	17,265,812	0	17,265,812
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									0		
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	490,186	490186	0	490186
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0		
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	15900000			600000							
Dividendë të paguar								-16599872	-99872		
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike							-565940				
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	16,000,000	0	0	600,000	0	0		490,186	17,090,186	0	17,090,186

IMPORT - EXPORT
FRAN - QESH.p.k
ELBASAN - ALBANIA

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Ploresimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

Shoqeria Fran Oil shpk eshte subjekt juridik biznesi I madh., shoqeri me pergjegjesi te kufizuar. Aktiviteti kryesor ka qene tregtim karburanti me pakice .

A II Politikat kontabël

Shoqeria "Fran Oil " SHPK per vitin 2016-te ka zbatuar Standartet kombetare te permiresuara te kontabilitetit. Shifrat e periudhes paraardhese jane sistemuar duke iu pershtatur kërkesave të standarteve kombetare te kontabilitetit. Nuk ka ndryshime ne zbatimin e metodave kontabel nga periudha paraardhese.

B.Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1)AKTIVI I BILANCIT

Aktivitet monetare.

11,609,134 leke

Bankat

Shoqeria ka llogari rrjedhese ne BKT,Raiffeisen Bank, Societe Generale Albanui, FI Bank. Ne kontabilitet jane pasqyruar te gjitha levizjet debitore dhe kreditore te bankave me 31 Dhjetor eshte (llog.512). rezulton me 11.609.134 leke.

Arka

Shoqeria veprimet ne CASH I kryen me anen te arketimeve dhe pageseve me llogarine ARKA (5311)ne leke shqiptare. Gjendja e kesaj llogarie me me 31 dhjetor eshte 0(zero) leke.

Llogaria e xhirimeve te brendeshme(581) qe ka lidhje me llogarine" Banka" dhe "Arka" ne fund te vitit rezulton me gjendje kontabel **0(zero) leke.**

Kliente per mallra , prod dhe sherbime

Ne zerin "kliente per mallra , produkte dhe sherbime" jane tepricat debitore te situates se klienteve me 31 dhjetor eshte: Per kete shiko analizen e klienteve te printuar nga programi ALPHA Kontabilitet e cila eshte : (Shiko Tabelen e meposhteme). te pa arketuar(Llog.411-411.99).

BILANCI I KLIENTEVE VITI 2015-TE

Bilanci I Klienteve			ne bilanc	Mosrakordim
Gjendje ne 01.01....	65,532,919			
shitje gjate vitit me TVSH	52,058,135	43,381,779		
arketime gjate vitit	172,352,506			

IMPORT-EXPORT
"FRAN-OIL" sh.p.k
ELBASAN ALBANIA

Sistemin Shikro përmbanuesin Halit çani si kartelet	60,765,690			
Gjendje më 31 dhjetor :	6,004,238	6,004,238		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:

1,155,196

TVSH per te marre

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.

Eshte teprica debitore e llogarise 445-4459 e qe mbartet ne vitin e ardhshem. Jane te gjitha levizjet e kesaj llogarie si celje me 01.01.2016, 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 sepse vlere prej 623.150 leke eshte detyrim per tua paguar deri me 14.01.2017

0.00 leke

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 :

ne artikujt si me poshte :

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

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

8,202,315 leke

Totali I Aktiveve afat shkurtera eshte:

26,970,883.00

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)

Totali I aktiveve Afata gjata me vleren neto

2,055,983

Gjithsej Totali I aktivitet te bilancit(Aktive afat shkurtera + aktive afat gjata materaile)

29,026,866

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 31.12.2016

2,228,599

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 marrë parasysh edhe pagesat e kryera gjate vitit Gjendja me 31.12.2016 e furnitoreve(tepricave kreditore te tyre) eshte e barabarte me situacionin e furnitoreve te gjeneruar nga programi ALPHA me 31.12.2016.(Llogar 401-401.99)

Te pagueshme ndaj Punonjesve

Ne kete post te pasiviti te bilancit jane paraqitur detyrimet qe shoqeria ka ndaj punonjeve me 31.12.2016.

Dhe pikerisht teprica kreditore e llogarise 421.

Gjendja kreditore e kesaj llogarie ne bilanc eshte

345,824 leke

Detyrime tatimore per TAP-in

Nuk ka detyrime te tatimit mbi pagen te punonjesve te muajit Dhjetor 2016 .

Te gjitha punonjesit e shoqerise paguhen 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

45,198 leke

Detyrime tatimore per TVSH-ne

Teprica kreditore e detyrimet te TVSH me 31 dhjetor eshte

623,150 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

6,000

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

3,248,771 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 **16.000.000 leke**. Llogaria kontabel ne kontabilitet eshte llog (101).

16,000,000 leke

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 **600.000 leke**. Keto rezerva jane krijuar nga fitimet e mbartura.

600,000 leke

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 leke

Fitime te pashperndara

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

0 leke

Detyrime ndaj pronarit

Eshte teprica e llogarise 4561 per arketimet qe ka bere shoqeria nga ortaku I saj gjate vitit eshte ulur ndjeshem llog ortake

8,687,909 leke

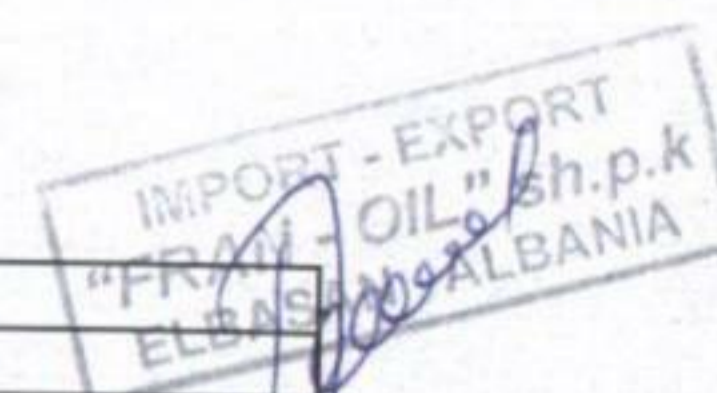
Fitimi (humbje) te vitit ushtrimor

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

Fitimi ose humbja neto I shoqerise per vitin 2016 eshte (490.186) leke. Paraqitur ne Ditarin e kontabilitetit me tepricen kreditore te llogarise(121)

Me analitikiisht:

II.LLOGARIA HUMBJE - FITIME					
			viti 2015	viti 2016	+ose-
Te ardhurat			100,427,440	43,382,117	-57,045,323
Shpenzimet			95,026,285	42,805,102	-52,221,183
Fitimi kontabel			5,401,155	577,015	-4,824,140



(shpenzime te pazbriteshme)					
Fitimi para tatimit			0	1,845	1,845
Tatim fitimi			5,401,155	578,860	-4,822,295
Fitimi neto			810,173	86,829	-723,344
Norma e fitimit			4,590,982	490,186	-4,100,796
Rentabiliteti			2.22%	1.33%	-1%
Sa me siper kemi paraqitur edhe pasqyren e permbledhur te rezultatit te shoqerise per vitin 2014.			2.27%	1.35%	-1%

Totale I Llogarive te kapitaleve te veta te shoqerise :: **17,090,186**

Totale I pasivit te bilancit :Detryrim + kapitalet e veta) **29,026,866**

29,026,866

3) Analiza e pasqyres se rezultatit te vitit

TE ARDHURAT (Shitjet neto)

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

1) Shitje mallra	43,381,779.00
2) te tjera	338.00
Totali	43,382,117.00

SHPENZIMET

Materialet e konsumuara

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

1) Gjerdja ne fillim e mallrave	18,572,410
2) Blerje gjate vitit mallra(Ilog 605 ose 35)	29,325,860
3) Gjerdje ne fund e mallrave	8,202,315
Kosto e mallrave te shitura(KMSH)	39,695,955

Kosto e Punes

perbehet Nga :

Teprica debitore e llogarise 641 (paga personeli)	1,987,000
Teprica debitore e llogarise 644 (shpenzime te sig shoqer)	331,829
Totali I koston se punes	2,318,829

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	0.4
2	Te tjera	608	171,031.5
3	shpenzime prime sigurimi	616	90,000.0



4	komisione bankare		
5	te tjera taksa(taksa lokale ne komune)	628	21,688.0
6	Blerje materiale te tjera	638	322,850.3
7	Te ndryshme	602	50,266.7
8	Personel jasht ndermarjes	618	13,553.3
9	Riparime e mirmbajtje	621	70,833.0
10	Shpenzime te panjohura	615	48,250.0
	TOTALI	657	1,845.0
			790,318

0

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		43,382,117
2	Shpenzimet gjithsej		42,805,102
3=(1-2)	Fitimi kontabel I shoqerise		577,015
	Shpenzime te pa zbriteshme(te panjohura)		1,845
	Fitimi para tatimit		578,860
	%-ja e tatimit mbi fitimit		0.15
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		86,829
	Fitimi neto I shoqerise per vitin		490,186

4) Analiza e CASH-FLOW-ut

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

Levizjet e likujditeve (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	172,352,506
2	ardh nga interesat	339
3	arket nga ortaket	
4	hua te marra	
5	arket nga kembime valutore	
6	te tjera arketime	
	totali I arketimeve	172,352,845



		PAGESAT
1	Pagat	1,764,456
2	sig shoqer	558,000
3	Pagese qeraje	
4	shp panjohura	1,845
5	Pagese Divident terheqje fitimi	565,940
6	pagese te Huas ortakeve	27,614,387
7	furnitore	127,474,731
8	gjoba * pagesa detyrimesh te prapambetura)	
9	Taksat te tjera	
10	Taksa lokale e te tjera te kesaj natyre	322,850.34
11	TAP	
12	T burim , tat qeraje	134,064
13	T fitimi I Vitit te kaluar	
14	TVSH ne dogane	
15	Tatim Fitimi I Vitit Ushtrimor(parapagimet)	381,212
16	Akcize	
17	TVSH e paguar	2,594,506
18	T doganore + pulla	
19	Tatim mbi dividendin	99,8/2
20	te tjera pagesa (energji elektrike me banke)	272,930
21	Komisione ne banke	21,688
22	shp. Interesash	
23		
	totali I pagesave	161,806,482
	gjendje leke ne fillim te vitit	<u>1,062,772</u>
	arketime	172,352,845
	pagesa	161,806,482
	gjendje leke ne fund te vitit	<u>11,609,134</u>
	NE AKTIV TE BILANCIT LIKUJDITETET	11,609,134

0

4) Pasqyra e levizjeve te kapitaleve te veta

1)	Kapitali I nenshkruar ne QKR + Zmadhimit gjate vitit ushtrimor	
2)	Rezervat Statutore dhe ligjore :	16,000,000
	Rezerva ligjore	
	Rezervat statutore :	600,000
	Rezerva te tjera :	0
	Totali I rezervave	0
	Dividend I shperndare nuk ka	600,000
3)	Fitime te pashperndara (celje 513.102)	0
4)	Fitime te vitit financiar	0
5(1+2+3+4)	Totali I kapitaleve te veta ne fund te vitit financiar	490,186
		17,090,186

IMPORT - EXPORT
"FRAN - OIL" sh.p.k
ELBASAN - ALBANIA

[Signature]

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	18,572,410
2	Blerje te tatueshme nga importet sipas sistemit	0
3	Blerje te tatueshme brenda vendit sipas sistemit	29,691,635
4	blerje te perjashtuara brenda vendit	90,720
5=(2+3+4)	Totali I Blerjeve sipas sistemit te tatimeve te deklaruara	29,782,355
6	Aktive Afat Gjata Mater(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	0
7	Furnitura nga Blerjet(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	443,935
8	Referenca ne dogane (ZBRITET NGA TOTALI I BLERJEVE)	0
9	Taksat Doganore (duke zbritur ato te bashkise .llog 638)	0
9=(5-6-7-8)	Mallra te Blera (te zhveshura nga AAGJM, Furniturat, Refer doganore etj zbritje)	29,338,420
10	Gjendje ne fund te mallrave(sipas inventarit kontabel me 31 dhjetor)	8,202,315
11=(1+9-10)	Kosto e mallrave te shitura	39,708,515
12	Nga shpenzimet ne ditarin e kontabilitetit(llog 601,605,6031,6035, ose 351,311,3110)	39,695,955
	uji I pishem	12,560
13=(11-12)	Mos kuadrimi	0

Furnitura

Nr	nr.llog	Vlera ne leke
1	604	0
2	608	171,032
3	616	90,000
4	628	21,688
5	638	322,850
6	602	50,267
7	618	13,553
8	621	70,833
	615	48,250
	657	1,845
	Totali	790,318

Marzhi Bruto

NR	Totali I te ardhurave Gjithsej	43,382,117
1	Kosto e mater te kons.	39,708,515
2	Marzhi Bruto	3,673,602
3	Marzhi Bruto ne %	8
4		Rezultati para tatimit
5	shpenzime Furnitura	790,318

IMPORT - EXPORT
 "FRAN - OIL" sh.p.k
 ELBASAN - ALBANIA

6	shpenzime per paga	1,987,000
7	Shpenzime sigur shoqer+shendetsore	331,829
8	Shpenz Interesa	0
9	Shpenzime amortizimi	0
10	K M te konsumuara	39,695,955
11	Totali shpenz	42,805,102
12	Totali I te ardhurave	43,382,117
13	Fitimi Kontabel	577,015
14	Shpenzime te panjohura	1,845
15	Fitimi para tatimit	578,860
16	Norma e fitimit ne %	1.33
17	Norma e tatim-Fitimit	15%
18	Tatimi fitimi sipas rezultatit	86,829
19	Vendimi I Qeverise thote jo me pak se	86,829
20	Fitimi neto	490,186

0

KONKLUZIONE PERFUNDIMTARE

Shoqerla 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 Financieri i shoqerise Kontabli i Miratuar z. Mihal Qosja 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 490.186 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
MARGARITA ALLUSHI**

IMPORT - EXPORT
"FRAN - OIL" sh.p.k
ELBASAN - ALBANIA

**KONTABILISTI
MIHAL QOSJA**

EKSPERT KONTABEL
MIHAL QOSJA
Nipl. K52707202L
Nr. LICENSES 330
ELBASAN

