

Emertimi dhe Forma ligjore	A D OIL SHPK, Shoqeri me Pergjegjesi te Kufizuar (Sh.p.k)
NIPT -i	<u>L43611201A</u>
Adresa e Selise	<u>Fshati Paper Elbasan</u>
Data e krijimit	10.12.2014
Nr. i Regjistrimit Tregetar	<u>CN-749537-12-14</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Import - eksport , tregti vajra lubrifikante te te gjitha llojeve te automjeteve e makinerive , tregtim karburanti.</u>

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2016



Pasqyra Financiare jane individuale
 Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
 Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
 Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

 Po

 Jo

 leke

 jo

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016
 Deri 31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

 19/02/2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivitet Afatshkurtra	29,470,995	32,661,405
	▶ Aktivitet monetare	341,635	275,363
	1 Banka	341,635	275,363
	2 Arka	0	
	▶ Investime		
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	17,266,603	28,178,870
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	17,266,603	28,178,870
	Kliente	15,890,740	28,109,329
	Tatim mbi Fitimin		
	TVSH	1,375,863	69,541
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera		
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	▶ Inventarët	11,862,757	4,207,172
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	11,862,757	4,207,172
	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	29,470,995	32,661,405
	Aktivitet Afatgjata	624,481	350,322
	▶ 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		
	▶ Aktivitet materiale	624,481	350,322
	1 Toka dhe ndërtesa		
	2 Impiante dhe makineri		
	Mjete transporti	0	0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	624,481	350,322
	Pajisje zyre dhe informatike		
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	0	0
	▶ Aktivitet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, liçenca, 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	624,481	350,322
	AKTIVE TOTALE	30,095,476	33,011,727



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
	► Detyrime afatshkurtra:	2,573,360	966,843
	1 Titujt e huamarrjes		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3 Arkëtime në avancë për porosi		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	2,273,435	713,723
	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	51,336	30,690
	Te pagueshme ndaj punonjesve	0	0
	Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore	51,336	30,690
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	248,589	222,430
	Te pagueshme per TVSH		
	Te pagueshme per Tatim fitimin	241,689	153,980
	Te pagueshme per tatimin e thjeshtuar mbi fitimin	0	61,550
	Te pagueshme per tatimin ne burim	6,900	6,900
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	2,573,360	966,843
	► Detyrime afatgjata:	19,880,514	29,003,295
	1 Titujt e huamarrjes		
	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	19,880,514	29,003,295
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
	► Të ardhura të shtyra	0	0
	► Provizione:	0	0
	1 Provizione për pensionet		
	2 Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra	0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata	19,880,514	29,003,295
	DETYRIMET TOTALE	22,453,874	29,970,138
	► Kapitali dhe Rezervat	7,641,602	3,041,589
	► Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	► Primi i lidhur me kapitalin	0	0
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera	0	0
	1 Rezerva ligjore	0	0
	2 Rezerva statutore		
	3 Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	2,941,589	1,049,034
	► Fitim / Humbja e Vitit	4,600,013	1,892,555
	Totali i Kapitalit	7,641,602	3,041,589
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	30,095,476	33,011,727



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	71,480,460	39,740,367
▶	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	241	337
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	61,079,705	34,452,320
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	61,079,705	34,452,320
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	1,981,566	716,538
	1 Paga dhe shpërblime	1,698,000	614,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	283,566	102,538
		0	0
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	82,676	55,913
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	2,922,081	2,289,398
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	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
▶	Shpenzime financiare	0	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare()	0	0
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
	shpenzime te panjohura	16,392	
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	5,431,065	2,226,535
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	814,660	333,980
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	814,660	333,980
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	4,600,013	1,892,555
▶	Fitimi/Humbja për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0
		7.60	5.60

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	4,600,013	1,892,555
	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	4,600,013	1,892,555
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	X	X
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	66,272	-12,383,847
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	98,043,383	60,153,832
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	85,949,989	71,851,065
<i>Pagesa të tjera</i>	11,238,620	479,531
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	854,773	-12,176,764
<i>Interes i paguar</i>	0	0
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	788,501	207,083
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	788,501	207,083
► 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 arkëtuar</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	66,272	-12,383,847
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	275,363	12,659,210
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	341,635	275,363

341,635

0



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	-18,421	0	81,579	0	81,579
Efekti 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	-18,421	0	81,579	0	81,579
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	2,960,010	2960010	0	2960010
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	-18,421	2,960,010	3,041,589	0	3,041,589
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000	0	0	0	0	0	-18,421	2,960,010	3,041,589	0	3,041,589
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit	0	0	0	0	0	0	0	4,600,013	0	0	4600013
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për											0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											0
Dividendë të paguar											0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	0	0	0	0	0	-18,421	7,560,023	3,041,589	0	7,641,602



SHENIMET SPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

Shoqeria "A.D OIL " shpk eshte subjekt juridik biznesi I madh., shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.
Aktiviteti kryesor eshte tregtim karburanti dhe vajra lubrifikante me pakice .

A II Politikat kontabël

Shoqeria "A DOIL" SHPK per vitin 2016-te ka zbatuar Standartet kombetare te permiresuara te kontabilitetit. Shifrat e periudhes paraardhese jane sistemuar duke iu pershtatur kerkesave te standarteve kombetare te kontabilitetit.

Nuk ka ndryshime ne zbatimin e metodave kontabel nga periudha paraardhese.

Ne Korrik 2015 ka kaluar me pergjegjesi tatimore me tatim fitimi.

B.Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1)AKTIVI I BILANCIT

Aktivitet monetare.

341,635 leke

Bankat

Shoqeria ka llogari rrjedhese ne BKT deh Societe Generale Bank
Ne kontabilitet jane pasqyruar te gjitha levizjet debitore dhe kreditore te bankave dhe ne fund te vitit llog.512
rezulton me 341.635 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 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 ne fund te periudhes.

Per kete shiko analizen e klienteve te printuar nga programi ALPHA Kontabilitet ne fund te vitit :

te pa arketuar(Llog.411-411.99).

BILANCI I KLIENTEVE VITI USHTRIMOR

Balanci I Klienteve			ne bilanc	Mosrakordim
Gjendje ne filim te periudhes		28,109,329		
shitje gjate vitit:		85,776,552	71,480,460	
arketime gjate vitit		97,995,141		
Gjendje ne fund me 31 dhjetor eshte:		15,890,740	15,890,740	0

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

Tatim mbi fitimin

Ne zerin " tatim mbi fitimin" eshte paraqitur ne bilanc gjendja 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 **0(zero)** leke.
0
 sepse shoqeria ka detyrime per te paguar per tatim fitimin sipas bilancit kontabel.

TVSH per te marre

Ka teprice Debitore te tvsh-se ne muajin dhjetor.. **1,375,863.00** leke.
 TVSH eshte kontabilizuar ne debi per blerjet dhe ne kredi per shitjet , minus pagesat gjate vitit per detyrimet e TVSH.

Llogarite kontabel(3-399) jane llogarite e stoqeve te inventarit kontabel te shoqerise ne fund te vitit.
 Gjendja e I inventarit e paqsyruar ne bilanc , ne zerin "**mallra per shitje e produkte**" eshte **11,862,757** leke

Sasite dhe vlerat e mesiperme jane rrejdhoje e gjedjes se cdo karteje te artikujve perkates
 (Vere e makarona te impoprtuara e te shituar ne tregun venda) . Inventari kontabel eshte mbajtur me metoden e invetarizimit
 te vazhdueshem dhe vleresimi I stokut ne fund eshte kryer me mestaren e ponderuar).

Totali I Aktiveve afat shkurtera eshte :	29,470,995.00
---	----------------------

Aktivet afat gjata

Ne postin e aktivitet te bilancit jane paraqitur edhe aktivet afat gjata me nen - zerat e tyre "**makineri e pajisje**"
 shoqeria ka ne pronesi te saj keto aktive afat gjata materiale :(Klasa 2-299) **624,481**

nr	Artikulli	nj matj	sasi	cmimi	vlere
1	Kase Fiskale (memorje Fiskale)	cope	1	69,500	69,500
2	Kase Fiskale karburanti Mlize	cope	1	266,417	266,417
3	Kase Fiskale(memorje fiskale) Mlize	cope	1	53,052	53,052
4	Memorje Fiskale	cope	1	17,267	17,267
5	Pompe karb. Pika Brig 17 Sulm Elb	cope	1	43,000	43,000
6	Kase Fiskale Karburanti Br 17 Sulm	cope	1	281,750	281,750
7	Kase Fisk vajra Brig 17 S Elbasa	cope	1	32,085	32,085
					0
	Totali Bruto I AAGJM				763,070
	Amortizimi I llogaritur I akumuluar				138,589
					624,481

Totali I aktiveve Afata gjata me vleren neto	624,481
---	----------------

Gjithsej Totali I aktivitet te bilancit(Aktive afat shkurtera + aktive afat gjata materaile) **30,095,476**

2)PASIVI I BILANCIT



Te pagueshme ndaj Furnitoreve

Ne zerin "**te pagueshme ndaj furnitoreve**" jane paraqitur ne pasiv tepricat kreditore te furnitoreve te palikujduar ne fund te periudhes.

BILANCI I FURNITOREVE				
Bilanci I FURNITOREVE	Nr	VITI USHTRIMOR		Mosrakordimi
	Llogarise		ne bilanc blerjet	
Gjendje ne Fillim te vitit ushtrimor		713,723		
Blerje malli me TVSH	605	82,482,348	68,735,290	
Blerje te ndryshme te PA tatueshme	618	8,220	8,220	
Blerje energji eleltriqe e tatueshme	604	144,888	120,740	
Blerje energji eleltriqe te pa tatueshme	604	900	900	
Blerje te ndryshme te tatueshme	618	2,324,224	1,936,853	
Shpenzime personel jasht ndermarjes	621	110,000	91,666	
Blerje aktive afat gjata	213	428,202	356,835	
Prime sigurimie me Pa TVSH	616	50,000	50,000	
Furnitore te Krijuar gjate vitit		85,548,781		
Pagesa e furnitoreve		83,989,069		
Gjendje ne fund 31dhjetor	401	2,273,435	2,273,435	0

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 Dhjetor e furnitoreve(tepricave kreditore te tyre) eshte e barabarte me situacionin e furnitoreve te gjeneruar nga programi ALPHA ne fund te vitit .(Llogar **401-401.99**)

Te pagueshme ndaj Punonjesve

Ne kete post te pasiviti te bilancit jane paraqitur detyrimet qe shoqeria ka ndaj punonjesve.

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

Gjendja kreditore e kesaj llogarie ne bilanc eshte

0 leke

Detyrime tatimore per TAP-in

Nuk ka detyrime te tatimit mbi pagen te punonjesve te muajit Dhjetor 2 .

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 pasardhes,.

Kjo llogari (**431**) eshte me teprice kreditore ne shumen

51,336 leke

Detyrime tatimore per tatim-fitimin

Nuk ka detyrime per tua paguar per tatim fitimin. Ka tepice ne parapagime.

LLOGARIA 444-TER (TATIMI MBI FITIMIN)

celje nga viti I kaluar mbetet ne pasiv te bilancit	0	leke
parapagime gjate vitit ushtrimor	572,971	leke
paguar per llogari te vitit kaluar	0	
Detyrimi sipas bilancit te vitit ushtrimor(86550.4+333980	814,660	leke
Mbetet ne aktiv si e drejte per t'u marre	241,689	leke

Detyrime tatimore per TVSH-ne

Eshte teprica debitore e llogarise 4453 :

0 leke



Detyrime te tjera (tatim Qeraje)

Nuk Detyrime te tjera

Teprica e llogarive 442 eshte e barabarte me

6,900 leke

Detyrime te Kredise ne Banka

Shoqeria ka linje kredie ne BKT leke ne vleren

0 leke

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

2,573,360 leke

Detyrime ndaj Ortakut

Jane parate e mara hua pa interes nga shoqeria ndaj ortakut nder vite
Llogaria ortake ka pesuar nje ulje nga viti I kaluar prej 9.097.551 leke.

19,880,514 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).

Zmadhimi I kapitalit ne vite ka ardhur si rezultat I kalimit te fitimit te trashegurara nga vitete e kaluara.

100,000

Rezervat Ligjore

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

Nuk ka rezerva Ligjore

0 leke

Rezerva te tjera

Nuk ka rezerva te tjera

0 leke

Fitime ose humbje te pashperndara

Nuk ka fitime te pashperndara nga vitet e kaluara

2,941,589 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 neto I shoqerise per vitin ne fjale eshte si ne tabelen e meposhteme. Paraqitur ne Ditarin e kontabilitetit me tepricen kreditore te llogarise(121)

Me analitikisht:

11.LLOGARIA HUMBJE - FITIME			
	Viti 2015	Viti 2016	+ose-
Te ardhurat	39,740,704	71,480,701	31,739,997
Shpenzimet	37,514,169	66,066,028	28,551,859
Humbje fitime(shpenzime te pazbriteshme)	0	16,392	16,392
Fitimi para tatimit	2,226,535	5,431,065	3,204,530
Tatim fitimi	333,980	814,660	480,679
Fitimi neto	1,892,555	4,600,013	2,707,458
Norma e fitimit	5.60%	7.60%	2.00%
Rentabiliteti	5.94%	8.22%	2.29%

Sa me sipër kemi paraqitur edhe pasqyren e permbledhur te rezultatit te shoqerise per vitin ushtrimor.

Totali I Llogarive te kapitaleve te veta te shoqerise eshte ne shumen:	7,641,602
Totali I pasivit te bilancit ()	30,095,476

3) Analiza e pasqyres se rezultatit te vitit Ushtrimor

TE ARDHURAT (Shitjet neto)

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

1) Shitje mallra e sherbime	71,480,460.00
2) Te tjera (interesa banke)	241.00
3) ndryshimi I gj. produktit	0.00
Totali	71,480,701.00

Shifer kjo e kuadruar me deklarimet mujore si me FDP-te edhe me librat e shitjeve.

E gjithë shifra e afarizmit sa me lart perbehet nga shitja e mallrave.

SHPENZIMET

Materialet e konsumuara

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

1) Gjendja ne fillim e mallrave	4,207,172
2) Blerje gjate vitit mallra(Ilog 605 ose 35)	68,735,290
3) Gjendje ne fund e mallrave	11,862,757
Kosto e mallrave te shitura(KMSH)	61,079,705



Kosto e Punes

perbehet Nga :

Teprica debitore e llogarise 641 (paga personeli)	1,698,000
Teprica debitore e llogarise 644 (shpenzime te sig shoqer)	283,566

Totali I kostos se punes	1,981,566
---------------------------------	------------------

Shpenzime amortizimi 82,676

Shpenzime interesash 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 energjiese elektrike	604	121,640
2	Sherbime kontabiliteti	621	91,666
3	Gjoha e tjer shpenz panjohura	657	16,392
4	komisione bankare	628	9,250
5	Te tjera tatime e taksa	638	136,060
6	Shpenzime per garancine e lejes minerale	63802	
7	Qera magazine	613	552,000
8	Te ndryshme	618	1,945,073
9	Prime sigurimi	616	50,000
	TOTALI		2,922,081

**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 e te tjera te ardhura	71,480,701
2	Shpenzimet gjithsej	66,066,028
3=(1-2)	Fitimi kontabel I shoqerise	5,414,673
	Shpenzime te pa zbriteshme(te panjohura)	16,392
	Firtimi para tatimit	5,431,065
	%-ja e tatimit mbi fitimit	0.15
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	814,660
	Fitimi neto I shoqerise per vitin ushtrimor	4,600,013



4) Analiza e CASH-FLOW-ut

Pasqyra e CASH FLOW-ut eshte (levizjeve te likujditeteve gjate vitit financiar) drejtperdrejte eshte ndertuar sipas metodes <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	97,995,141
2	ardh nga interesat	242
3	arket nga ortaket	48,000
4	hua te marra	
5	arket nga kembime valutore	
6	te tjera arketime	
	totali I arketimeve	98,043,383
		PAGESAT
1	Pagat	1,507,824
2	sig shoqer	453,096
3	Pagese qeraje	469,200
4	shp panjohura, gjoba etj	16,392
5	Paguar ortakut	9,175,827
6	pagese te Huas	
7	furnitore	83,989,069
9	Pagese Rente minerale	
10	Taksa te tjera (lokale)	136,060
11	TAP	
12	Tatim fitimi I Vitit ushtrimor	572,971
13	tatim Fitimi I thjsehtuar viti ushtrimor	
14	TVSH ne dogane	
15	Tatim Fitimi Viti I kaluar	215,530
16	taksa doganore	
17	TVSH e paguar	1,349,091
18	Prime sigurimi	
19	Tatim ne Burim Tatim Qeraje	82,800
20	te tjera pagesa	
21	Komisione ne banke	9,250
22	shp. Interesash	
	totali I pagesave	97,977,111
	gjendje leke ne fillim te vitit	<u>275,363</u>
	arketime	98,043,383
	pagesa	97,977,111
	gjendje leke ne fund te vitit	<u>341,635</u>
	NE AKTIV TE BILANCIT LIKUJDITETET	<u>341,635</u>



0

4) Pasqyra e levizjeve te kapitaleve te veta

1)	Kapitali I nenshkuar ne QKR nuk ka ndryshim nga gjendja e vitit kaluar	100,000
2)	Rezervat Statutore dhe ligjore :	
	Rezerva ligjore	0
	Rezervat staturore : nuk ka levizje. Gjendja e tyre eshte 0(zero) leke	0
	Rezerva te Tjera	0
	Totali I rezervave	0
		0
3)	Fitime te pashperndara	2,941,589
4)	Fitime te vitit financiar	4,600,013
5(1+2+3+4)	Totali I kapitaleve te veta ne fund te vitit financiar	7,641,602

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

		<u>ne Leke</u>
1	Gjendje ne fillim	4,207,172
2	Blerje te tatueshme nga importet sipas sistemit	0
3	Blerje te tatueshme brenda vendit sipas sistemit	71,241,385
4	blerje te perjashtuara brenda vendit	59,120
5=(2+3+4)	Totali I Blerjeve sipas sistemit te tatimeve te deklaruar	71,300,505
6	Aktive Afat Gjata Mater(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	356,835
7	Furnitura nga Blerjet(ZBRITEN NGA TOTALI I BLERJEVE)	2,208,379
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)	Materiale te Blera (te zhveshura nga AAGJM, Furniturat, Refer doganore etj zbritj	68,735,290
10	Gjendje ne fund te materialeve(sipas inventarit kontabel ne fund te periudhes)	11,862,757
11=(1+9-10)	Kosto e mallrave te shitura	61,079,705
12	Nga shpenzimet ne ditarin e kontabilitetit(llog 601,605,6031,6035, ose 351,311,3110)	61,079,705
13=(11-12)	Mos kuadrimi	0

Shenim : Ne furniturat e zbritura , jane futur edhe shpenzimet telefonike te AMC , pavaresisht se tek rezultati nuk jane marre per baze e I jane ngarkuar ortakut.



Furnitura

Nr	nr.llog	Vlera ne leke
1	604	121,640
2	621	91,666
3	657	16,392
4	628	9,250

5	638	136,060
6	63802	0
7	613	552,000
8	618	1,945,073
9	616	50,000
10		
11		
12		
13	Totali	2,922,081

Marzhi Bruto

NR	Totali I te ardhurave Gjithsej	71,480,701
1	Kosto e mater te kons.	61,079,705
2	Marzhi Bruto	10,400,996
3	Marzhi Bruto ne %	15
4		Rezultati para tatimit
5	shpenzime Furnitura	2,922,081
6	shpenzime per paga	1,698,000
7	Shpenzime sigur shoqer+shendetsore	283,566
8	Shpenz Interesa	0
9	Shpenzime amortizimi	82,676
10	K M te konsumuara	61,079,705
11	Totali shpenz	66,066,029
12	Totali I te ardhurave	71,480,701
13	Fitimi Kontabel	5,414,672
14	Shpenzime te panjohura	16,392
15	Fitimi para tatimit	5,431,064
16	Norma e fitimit ne %	0.15
17	Norma e tatim-Fitimit sipas VKM	15%
18	Tatimi fitimi sipas rezultatit para tatimit	814,660
19	Vendimi I Qeverise thote jo me pak se	0
20	Fitimi neto /Humbja neto	4,600,013

KONKLUSIONE 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 Financieri i shoqerise eksperti kontabel z. Mihal Qosja.

Pasqyrave jane bazuar ne dokumenta te rregullta dhe ka perputhje midis shifrave te pasqyres dhe anekseve perkatese te bilancit

Ne Korrik 2015 shoqeria ka kaluar me pergjegjesi tatimore nga binzes me tatim te thjeshtuar mbi fitimin ne biznesi madh me tatim fitimi.

Parimi i vijueshmerise

Shoqeria per vitin ushtrimor te mbylluar per te cilin po hartohen keto pasqyra financiare, ka patur aktivitet tregtar te kenaqshem.

Ashtu si paraqitet edhe nga P F , shoqeria ka nje fitim neto prej **4.600.013 leke.**

Nuk ka ngjarje pas dates se bilancit

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

**ADMINISTRATORI
MANUSHAQE DYBELI**



PER DREJTIMIN E NJESISE

**KONTABILISTI
MIHAL QOSJA**



Subjekti "AD OIL"SH.P.K
ELBASAN
NIPT L43611201A

PASQYRA E LLOGARITJES SE AMORTIZIMIT

VITI 2016 (01.01.2016-31.12.2016)

NR	EMERTIMI	Nj Matj. Matjes	data e hyrjes	Sasi	CMIMI Filestare	Vlera Bruto	VLERE Fillesta	amortiz akumuluar	%-ja e amortiz	amort l vitit	Total amortiz	vlera neto
1	Kase Fiskale (memorje Fiskale)	cope	20.01.2015	1	69,500	69,500	69,500	12,742	20%	11,352	24,093	45,407
2	Kase Fiskale karburanti Mlize	cope	16.04.2015	1	266,417	266,417	266,417	35,522	20%	46,179	81,701	184,716
3	Kase Fiskale(memorje fiskale) Mlize	cope	25.04.2015	1	53,052	53,052	53,052	7,074	20%	9,196	16,269	36,782
4	Memorje Fiskale	cope	07.10.2015	1	17,267	17,267	17,267	576	20%	3,338	3,914	13,353
5	Pompe karb. Pika Brig 17 Sulm Elb	cope	26.09.2016	1	43,000	43,000	43,000		20%	2,150	2,150	40,850
6	Kase Fiskale Karburanti Br 17 Sulm	cope	04.10.2016	1	281,750	281,750	281,750		20%	9,392	9,392	272,358
7	Kase Fisk vajra Brig 17 S Elbasa	cope	04.10.2016	1	32,085	32,085	32,085		20%	1,070	1,070	31,015
8							0		20%	0	0	0
9							0		20%	0	0	0
							0		20%	0	0	0
	TOTALI ne leke me vlere bruto					763,070	763,070	55,913		82,676	138,589	624,481

624,481

PERFAQESUESI I LGJOR
MANUSHAQE DYBELI

