

**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE, SHOQËRISË
“AZ Distribution” SHPK TIRANË**

Për ushtrimin financiar të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

TË PËRGJITHËSHME DHE POLITIKAT KONTABEL

Shoqëria “AZ DISTRIBUTION” shpk, u regjistrua si biznes në datë 04/10/2013 me administrator Z.Fajon Mita, me objekt veprimtarie: Tregtim I karburantit të ndryshëm me pakicë, si dhe vajrave lubrifikante, të gazit të ngjeshëm për ngrohje, pajisjen e grohësë së gazit, si dhe mbushjen e bombave të gazit dhe tregtim I tyre me pakicë. Kjo shoqëri është regjistruar pranë organeve tatimore me NIPT **L32204031E**.

MBI POLITIKAT KRYESORE TË KONTABILITETIT

Pasqyrat financiare më 31 Dhjetor 2017 janë përgatitur në përputhje me kërkesat e Ligjit 9901 të datës 14.04.2008 “Për tregëtarët dhe shoqëritë tregtare” si dhe të ligjit 9228 datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin e pasqyrat financiare”

Kontabiliteti i shoqërisë “AZ DISTRIBUTION” shpk, është i organizuar rregullisht, i mbështetur mbi sistemin manual të mbajtjes së kontabilitetit, si dhe ata të informatizuar të cilat mundësojnë jo vetëm rregjistrimin e të dhënave por dhe marrjen e informacionit, respekton të gjitha kërkesat e Planit Kontabël, ligjin mbi Kontabilitetin dhe kërkesat e tjera ligjore. Llogaritë e ushtrimit financiar të vitit 2018 janë hartuar me hipotezën e vijueshmërisë dhe janë zbatuar vlerësimet e parashikuara në këtë situatë.

Monedha në të cilën shprehen të gjitha pasqyrat financiare është leku shqiptar pa bërë rumbullakime.

VLERËSIMI I KONTROLLIT TË BRENDSHËM

Efikasiteti i kontrollit të brendshëm është i lidhur me sigurimin e mbrojtjes së pasurisë nga çdo lloj dëmtimi dhe shpërdorimi dhe në të njëjtën kohë të sigurojë besnikërinë e informacionit administrativ, kontabël e financiar duke qenë besueshëm nga përdoruesit.

Vendimarrja në lidhje me problemin e kontrollit të brendshëm lidhet edhe me përgjegjësinë e zbatimit të objekteve dhe parimeve të kontrollit duke filluar nga përdoruesit.

Vendimarrja në lidhje me problemin e kontrollit të brendshëm lidhet edhe me përgjegjësinë e zbatimit të objekteve dhe parimeve të kontrollit duke filluar nga ndarja e punës, verifikimet dhe deri tek informimet, veprime këto që përgjithësisht në Entitet janë realizuar.

SHËNIME MBI ZËRAT E LLOGARIVE NË PASQYRAT FINANCIARE

**AKTIVI
AKTIVET MONETARE**

Në këtë pozicion të bilancit janë pasqyruar, aktivet monetare në vlerën **6,048,073** leke përcaktuar në llogaritë në arkë dhe në bankë. Ka vijueshmëri në regjistrimin e dokumentave, për sa i takon datave dhe ka dokumenta



justifikuese për veprimet e kryera. Diferenca e likuiditeteve për vlerën -2,088,085 lekë, e pasqyruar drejt në pasqyrën e fluksit monetar bashkangjitur bilancit, përputhet me pasqyrimin e tyre në aktiv të bilancit.

Gjendja e likuiditeteve më 31.12.2017	8,136,158 lekë
Gjendja e likuiditeteve më 31.12.2018	6,887,798 lekë
Diferenca	-1,248,360 lekë

AKTIVE TË TJERA FINANCIARE AFATSHKURTËRA

Kërkesa të arkëtueshme në vlerën 435,053,935 lekë ku përfshihen detyrimet e klientëve, llogaria 411 "Llogari e arkëtueshme" në vlerë **433,209,914 lekë** dhe **kërkesa të tjera të arkëtueshme në vlerën 1,844,021 leke** ku përfshihet llogaria 4454 "Shteti-Tvsh për tu marrë" **1,337,200 lekë**; llogaria 4456 "Shteti-TVSH e zbritshme" **0 lekë**, llogaria 467 "Debitore" **256,595,060 leke**.
Shpenzime të shtyra në vlerën **0 leke**.
Te arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara **117,400 leke**.

INVENTARI

Inventari për vlerën 25,630,889 leke.

AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktive të tjera afatgjata materiale me vlerë kontabël për 683,084,154 leke.

Toka dhe ndertesa 540,533,496 leke
Impiante dhe makineri 4,500,597 leke
Te tjera instalime dhe pajisje 134,588,821 leke
Mjete transporti 3,461,240 leke.
Koncensione, licenca, marka tregtare, të drejta 1,048,833 leke

PASIVI

HUATË E PARAPAGIMEVE

Për vitin ushtrimor 2018 detyrimet në total janë në vlerën **388,048,852 leke** që në mënyrë analitike janë si më poshtë:

Detyrimet afatshkurtra me vlerë totale 368,099,061 lekë, ku përfshihen:

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit, llogaria 401 "Llogari të pagueshme" në vlerën 216,094,865 lekë

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në vlerën 1,300,761 lekë, ku përfshihet: llogaria 421 "Paga dhe shpërblime" 662,304 lekë dhe llogaria 431 "Sigurime shoqërore dhe shëndetësore" 638,457 lekë.

Të pagueshme për detyrimet tatimore në vlerën **167,181 lekë**, ku përfshihet llogaria 442 "Tatim mbi të ardhurat personale" dhe llogaria "Tatim mbi fitimin.

Detyrime të tjera afatshkurtëra në vlerën **0 leke**.

Te pagueshme ndaj institucioneve të kredise në vlerën **150,536,254 leke**.



KAPITALI

Gjendja e llogarive të Kapitalit dhe Rezervave të Shoqërisë në përfundim të periudhës është në vlerën **388,048,852 leke** dhe përbëhet nga Kapitali i nenshkruar për vlerën 466,194,300 lekë, Fitimi i pashpërndarë në vlerën **(74,790,059) leke** dhe Fitimi i vitit ushtrimor 2018, marrë nga PASH, me vlerë -3,355,389 lekë.

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitin 2018 Shoqëria "AZ DISTRIBUTION" shpk ka realizuar shpenzime në masën **689,026,031 lekë** nga veprimtaria e shfrytëzimit. Shpenzimet janë si më poshtë:

Mallra lendet e para dhe shërbime 585,648,564 lekë ku përfshihen llog 605 "Blerje mallrash/shërbimesh"; 369,143 6051 "Blerje mallrash, tollona, 13,500 llogaria 6052 "Blerje/ Shpenzime mallrash, shërbimesh" 654,617 Blerje/Shpenzime mallrash, shërbime

Shpenzime të tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit 47,411,244 lekë ku përfshihen: llogaria 604 "Bl. energji, avull, uje"; llogaria 615 "Mirembajtje dhe riparime", llogaria 618 "Të tjera"; llogaria 62702 "Sigurim makina"; llogaria 628 "Shërbime bankare"; llogaria 634 "Taksa dhe tarifa vendore"; llogaria 635 "Taksa e regjistrimit", llogaria 638 "Tatime të tjera", llogaria 639 "Takse Mjedisit", llogaria 657 "Gjoha dhe dëmshpërblime", llog 6132 "Qira për njesitë e shitjes e të shpërndarjes", llog 6133 "Qira për administratën", llog 6162 "Sigurime njesi shitje, shpërndarje, marketing", llog 61801 "Shërbime noteriale", llog "61803 "Shpenzime bllokimi" 61804 "Verifikim Kalibrimi", llog 61805 "IQT", llog 61807 "Shpenzime Pike", llog 61808 "Konsulencë financiare", 61809 "Shërbim për zyren e punës", llog 61810 "Shërbim transporti", llog 626 "Shpenzime postare dhe telek.", llog 62701 "Mirembajtje makinash, gjeneratori", llog 631 "Tarifë antaresimi", llog 637 "Taksë automjeti".

Paga në vlerën 27,713,258 lekë ku përfshihet 641 "Pagat dhe shpërblimet e personelit". **Shpenzimet e sigurimeve shoqërore për 4,472,536 lekë** ku përfshihet llog 644 "Sigurimet shoqërore dhe shendetësore".

Shpenzime konsumi dhe amortizimi 707 leke

Shpenzimet financiare përfshijnë:

Llogaria 667 "Shpenzime për interesa" lekë, llogaria 66901 "Humbje nga azhurnimi i Arkes/Bankes" në vlerë 1,001,675 leke

Shpenzimet e tatimit fitimit, llogaria 694, për shumën 57,700 lekë.

MBI TË ARDHURAT

Shoqëria ka realizuar të ardhura në masën **382,176,942 lekë** nga veprimtaria e shfrytëzimit ku përfshihet:

Llogaria 705 "Shitje Mallrash" 410,799,366 leke ; llogaria 7051 "Shitje mallrash/tollona 372,062 vlerën, llog 7052 "Shitje Mallrash" 13,510 leke, 7053 "Shitje mallrash(sistemuese)" 241,098,277 leke, 7054 "Shitje mallrash 1,476,067 ", llog 7083 "Transport për të tretet" 2,500 leke, llog 7088 "Të tjera" 21,922,300 leke. 70881 të ardhura nga lavazhi 1,772,217 leke.

Të ardhurat nga veprimtaria financiare përfshijnë:

Fitim nga kursi i kembimit për vlerën 0 lekë ku përfshihet llogaria 76901 "Fitime nga azhurnimi i bankes".

Të ardhura nga interesat për vlerën 8,210,089 leke ku përfshihet llogaria 767 "Të ardhura nga interesat".

PËRLLLOGARITJA E TATIM FITIMIT

FITIM/(HUMBJA) E USHTRIMIT	(3,297,689)
TATIM FITIMI (15%).	57,700
FITIM/(HUMBJA) TATIMORE	(3,355,389)

PASQYRA E FLUKSIT TË PARAVE-Metoda Indirekte

Eshtë ndërtuar nga ana e jonë në përputhje me standartet kombëtare të kontabilitetit, bazuar në levizjet e mjeteve monetare të shoqërisë sipas kërkesave që ka vetë pasqyra dhe në perfundim rezulton:

Mjete monetare në fillim 8,136,158 lekë
Mjete monetare në fund të periudhës 6,887,798 lekë
Rritja/rrënja neto e mjeteve monetare -1,248,360 lekë

Pra, ka përputhje të plotë të pasqyrës të fluksit monetar dhe gjendjes të aktiveve monetare të vendosura në aktiv të bilancit.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

Eshtë plotësuar sipas kërkesave duke patur parasysh të gjitha ndryshimet e kryera midis dy periudhave ushtrimore dhe ku gjëndja e këtyre kapitaleve të vet shoqërisë në fund të periudhës paraqitet me një vlerë prej **391,404.241** lekë cila paraqitet si në pasqyrën e ndryshimit të kapitaleve, po ashtu edhe në postin e kapitaleve në pasiv të bilancit 2017.

SHËNIME TË TJERA SHPJEGUESE

Ngjarje të tjera të ndodhura pas datës të bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas datës të bilancit që nuk bëhen rregullime, nuk ka.

Duke patur parasysh shënimet e mësipërme, paraqitim të gjitha aspektet, të gjendjes financiare të shoqërisë deri më 31.12.2018.

Tiranë , më 26.03.2019

Ekonomisti

Administratori

Fatjon Mita

24/3 2019
[Signature]