

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

"ER PETROL " SHPK

L32607401L

Mbrostar Ferko, Fier

FIER

Data e krijimit

07/02/2013

Nr. i Regjistrit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

Tregti hidrokarburesh

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

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

Po

Jo

Leke

Leke

Nga

01.01.2016

Deri

31.12.2016

19/02/2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra		
A.1	► Aktivët monetare	53,711,834	21,044,652
	1 Banka	49,543,663	20,495,185
	2 Arka	4,168,171	549,467
A.2	► Investime		
	1 Në tituj pronësie të njësisë ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
A.3	► Të drejta të arkëtueshme	9,855,893	10,028,885
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	8,717,059	7,693,047
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	1,043,541	1,160,039
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	6 Kërkesa ndaj tatim taksave	95,294	1,175,800
A.4	► Inventarët	35,350,286	34,000,483
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra	9,403,871	8,054,068
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar	25,946,415	25,946,415
A.5	► Shpenzime të shtyra		
A.6	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	98,918,013	65,074,020
	Aktivët Afatgjata		
A.7	► 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		
A.8	► Aktivët materiale	439,527	572,438
	1 Toka	0	
	2 Ndertesa	0	
	3 Impiante dhe makineri	0	
	4 Të tjera Instalime dhe pajisje	0	
	5 Pajisje kompjuterike, pajisje zyre	439,527	572,438
	6 Parapagime për aktive materiale dhe AAM në proces	0	
A.9	► Aktivët biologjike		
A.10	► Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
A.11	► Aktive tatimore të shtyra		
A.12	► Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	439,527	572,438
	AKTIVE TOTALE	99,357,540	65,646,458



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI		2016	2015
P.1	►	Detyrime afatshkurtra:	13,256,050	2,628,686
	1	Overdrafte dhe hua afatshkurter		
	2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
	3	Arkëtime në avancë për porosi		
	4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	12,093,364	1,236,490
	5	Te tjera	33,539	33,539
	6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
	7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	8	Të pagueshme ndaj punonjësve	733,241	719,320
	9	Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	395,906	639,337
P.2	►	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
P.3	►	Të ardhura të shtyra		
P.4	►	Provizione		
		Totali i Detyrimeve afatshkurtera	13,256,050	2,628,686
P.5	►	Detyrime afatgjata:	0	0
	1	Hua afat gjate		
	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		
P.6	►	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
P.7	►	Të ardhura të shtyra		
P.8	►	Provizione:		
	1	Provizione për pensionet		
	2	Provizione të tjera		
P.9	►	Detyrime tatimore të shtyra		
		Totali i Detyrimeve afatgjata	0	0
		DETYRIMET TOTALE	13,256,050	2,628,686
	►	Kapitali dhe Rezervat	100,000	100,000
	►	Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
	►	Primi i lidhur me kapitalin		
	►	Rezerva rivlerësimi		
	►	Rezerva të tjera	0	0
	1	Rezerva ligjore		
	2	Rezerva statutore		
	3	Rezerva të tjera		
	►	Fitimi i pashpërndarë	62,917,772	42,408,821
	►	Fitim / Humbja e Vitit	23,083,718	20,508,950
		Totali i Kapitalit	86,101,490	63,017,772
		TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	99,357,540	65,646,458



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	343,052,575	302,144,131
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	0	2,242,339
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-301,815,482	-267,117,309
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-301,815,482	-267,117,309
	2 Të tjera shpenzime		
►	Shpenzime të personelit	-5,681,169	-5,120,374
	1 Paga dhe shpërblime	-4,872,750	-4,387,637
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	-808,419	-732,737
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-144,296	-190,813
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-8,248,105	-7,830,787
	Pjesa e fitim/humbjes nga aktiviteti tregtar	27,163,523	24,127,186
►	Të ardhura financiare	0	10,269
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		
	4 Të ardhura nga kurset e kembimit	0	10,269
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
►	Shpenzime financiare	-6,208	0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	0	
	2 Shpenzime të tjera financiare		
	3 Humbje nga kurset e kembimit	-6,208	
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga aktiviteti financiar	-6,208	10,269
►	Fitimi/Humbja para tatimit	27,157,315	24,137,455
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-4,073,597	-3,628,505
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	-4,073,597	-3,628,505
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
►	Fitimi/Humbja e vitit	23,083,718	20,508,950
►	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
►	Fitimi/Humbja e vitit		
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	23,083,718	20,508,950
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:	144,296	190,813
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	144,296	190,813
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	9,450,553	-30,390,156
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit	-1,024,012	-2,756,142
Rënie/(rritje) në të drejta të tjera të arkëtueshme	1,197,004	-2,335,839
Rënie/(rritje) në inventarë	-1,349,803	-18,663,847
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	-10,856,874	4,707,777
Rritje/(rënie) në detyrime të tjera të pagueshme	229,510	1,926,551
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	32,678,567	-9,690,392
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Blerje aktive financiare afatgjata		
Shitje aktive financiare afatgjata		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale	-11,385	0
Shitje të aktiveve afatgjata materiale		
Blerje aktivesh afatgjata të tjera		
Shitje aktivesh afatgjata të tjera		
Dividentë të arkëtuar	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-11,385	0
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e huave		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar	0	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	32,667,182	-9,690,392
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	21,044,652	30,735,044
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	53,711,834	21,044,652



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						9,654,556	32,754,265	42,508,821		42,508,821
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000			0	0	0	42,408,822		42,508,822		42,508,822
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Destinimi i fitimit të pa shpërndarë dividend											
Fitimi / Humbja e vitit											
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								20,508,950	20,508,950		20,508,950
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000			0		0	42,408,822	20,508,950	63,017,772		63,017,772
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000			0		0	62,917,772		63,017,771		63,017,772
Fitimi / Humbja e vitit											
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:								23,083,718	23,083,718		23,083,718
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	0	0	0	0	0	62,917,772	23,083,718	86,101,489	0	86,101,490



ER PETROL SH.P.K
NIPT L32607401L

A.8

Aktivet Afatgjata Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka					
2	Ndertesa					
3	Impiante dhe makineri					0
4	Të tjera Instalime dhe pajisje					
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		1,017,667	11,385		1,029,052
6	AAM ne proces					
	TOTALI		1,017,667	11,385	0	1,029,052

Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka					
2	Ndertesa					
3	Impiante dhe makineri					0
4	Të tjera Instalime dhe pajisje					
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		445,229	144,296		589,525
6	AAM ne proces					
	TOTALI		445,229	144,296	0	589,525

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016
1	Toka		0			
2	Ndertesa		0			
3	Impiante dhe makineri		0	0	0	0
4	Të tjera Instalime dhe pajisje		0			
5	Pajisje kompjuterike, pajisje zyre		572,438	11,385	144,296	439,527
6	AAM ne proces		0			
	TOTALI		572,438	11,385	144,296	439,527



ER PETROL SH.P.K
NIPT L32607401L

Inventari i Aktiveve Afatgjata Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2016	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2016	Amortiz. Akum 01/01/2016	Amort. Llog. vtit 16 25% e VI.Mbet.	VI.mbetur 31/12/2016	Amortiz.Akum 31/12/2016
1	Kasa fiskale(PP01)	1	572,438			572,438	445,230	143,110	429,327	588,340
2	Kompjuter(PP02)	1		11,385		11,385		1,186	10,199	1,186
II	Shuma inventar		572,438	11,385	0	583,823	445,230	144,296	439,526	589,526
	TOTALI		572,438	11,385	0	583,823	445,230	144,296	439,526	589,526

Administrator
 Roland Resuli



ER PETROL SH.P.K

NIPT L32607401L

Në Lekë

PASQYRA ANALITIKE E TE ARDHURAVE

	TE ARDHURAT	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2016	Viti 2015
1	Shitjet gjithsej (a + b + c)	70	11100	343,052,575	302,144,131
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101		
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102		
c)	te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103	343,052,575	302,144,131
2	Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)	708	11104	0	2,242,339
a)	Qeraja	7081	111041		
b)	Komisione	7082	111042		2,242,339
c)	Transport per te tjeret	7083	111043		
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proces :	71	11201	0	0
	Shtesat (+)		112011		
	Pakesimet (-)		112012		
4	Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital :	72	11300	0	0
	nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata		11301		
5	Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	75	11400		
6	Te ardhura nga kurset e kembimit	76	11500		10,269
7	Te ardhura te tjera financiare	76	11600		
I)	Totali i te ardhurave I= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)		11800	343,052,575	304,396,739

Administrator
Roland Resuli



Analiza e shpenzimeve te periudhes

ER PETROL SH.P.K

NIPT L32607401L

GJENDJA SIPAS BILANCIT ME 31.12.2016

Nr rend	Nr llog	E M E R T I M I	Periudha	
			2016	2015
		<u>SHPENZIMET E SHFRYTEZIMIT E TE TJERA</u>	315,895,260	280,259,283
1		<u>Materiale te para dhe materiale te tjera</u>		
	605	Blerjet gjate ushtrimit me TVSH	303,165,284	259,834,742
	6035	Ndryshimi i gjendjes (+ ose -)	-1,349,802	7,282,568
		S h u m a	301,815,482	267,117,309
2		<u>Furnitura , nentrajtime dhe sherbime</u>		
	604	Blerje energji ,avull, uje	727,716	586,993
	608	Blerje/shpenzime te tjera (materiale te konsumuara)	148,167	
	613	Qira	6,300,000	6,400,000
	615	Mirembajtje dhe riparime(riparimet e mjeteve te transportit)		
	616	Sigurime(sigurimet per mjetet e transportit)	200,000	40,000
	618	Te ndryshme	585,913	623,295
	625	Transferime,udhetie e dieta		
	626	Shpenzime postare dhe telkomunikacioni	59,295	100,198
	627	Shpenzime transporti (transport realizuar nga te trete)		
	628	Sherbime bankare	16,067	14,601
	652	Vlera kontabel e AQT-ve te shitura		
		S h u m a	8,037,159	7,765,087
3		<u>Shpenzime per personelin</u>		
	641	Pagat e personelit	4,872,750	4,387,637
	644	Kuotat e sigurimeve shendesore+shoqerore	808,419	732,737
		S h u m a	5,681,169	5,120,374
4		<u>Tatime , taksa e derdhje te ngjajshme</u>		
	634	Taksa dhe Tarifa Vendore	210,946	13,120
	638	Te tjera Tatim - Taksa(taksa doganore per mjete transporti)		
		S h u m a	210,946	13,120
5		<u>Tatime te tjera rrjedhese</u>		
	657	Penalitete dhe gjoba		52,581
		S h u m a	0	52,581
6		<u>Shpenzime Financiare</u>		
	667	Shpenzime per interesa(interesa kredie bankare)		
	669	Humbje nga kembimet valutore	6,208	
		S h u m a	6,208	0
7		<u>Amortizime dhe provizione</u>		
	681	Amortizimi i AQT-ve	144,296	190,813
		S h u m a	144,296	190,813

Administrator
Roland Resuli



Deklarata analitike per tatimin mbi te ardhurat

ER PETROL SH.P.K

NIPT L32607401L

Periudha tatimore

1 Janar - 31 Dhjetor 2016

Nr	E M E R T I M I	Nr	Sipas Bilancit	Nr	Fiskale
	TOTALI I TE ARDHURAVE	1	343,052,575	2	343,052,575
	TOTALI I SHPENZIMEVE	3	315,895,260	4	315,895,260
	Total shpenzimet e pazbriteshme sipas ligjit (neni 21)			5	0
a	Kosto e blerjes dhe e permiresimit te tokes dhe te truallit			6	
b	Kosto e blerjes dhe e permiresimit per active objekt amortizimi			7	
c	Zmadhimi i kapitalit themeltare te shoqerise ose te kontributit te sejcilit person ne ortakeri .			8	
c	Vlera e shperblimeve ne natyre			9	
d	Kontributet vulnetare te pensioneve			10	
dh	Dividentet e deklaruar dhe ndarja e fitimit			11	
e	Interesat e paguara mbi interesin maksimal te kredise te caktuara nga banka e Shqiperise			12	
e	Gjobat , kamat - vonesat dhe kushtet e tjera penale			13	0
f	Krijimi ose rritja e rezervave e fondeve te tjera			14	
g	Tatim mbi te ardhurat personale , akcizat , tatim mbi fitimin dhe tatim mbi vleren e shtuar te zbriteshme			15	
gj	Shpenzimet e perfaqesimit , pritje percjellje			16	
h	Shpenzime te konsumit personal			17	
i	Shpenzime te cilat tejkalojne kufijt e percaktuar me ligj .			18	
j	Shpenzime per dhurata			19	
k	Cdo lloj shpenzimi , masa e te cilit nuk vertetohet me dokumenta			20	
l	Interesi i paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojne kater here kapitalin themeltare			21	
ll	Ne se baza e amortizimit eshte nje shume negative			22	
m	Shpenzime per sherbime teknike, konsulence, menaxhim te palikujduara brenda periudhes tatimore .			23	
n	Amortizim nga rivleresimi i aktiveve te qendrueshme			24	
	Rezultati i Vitit Ushtrimor		27,157,315		27,157,315
	Humbja	25		26	
	Fitimi	27		28	27,157,315
	Humbja per tu mbartur nga 1 vit me pare			29	
	Humbja per tu mbartur nga 2 vite me pare			30	
	Humbja per tu mbartur nga 3 vite me pare			31	
	Shuma e humbjes per tu mbartur ne vitin ushtrimor	32		33	
	Shuma e humbjeve qe nuk mbarten per efekt fiskal			34	
	Fitimi i Tatueshem			35	27,157,315
	Tatim fitimi i llogaritur			36	4,073,597
	Fitim i pashperndare (Fitimi neto i bilancit)	37	23,083,718	38	23,083,718
	Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore			39	0
	Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluara			40	
	Shtese kapitali nga fitimi			41	0
	Divident per tu shperndare			42	
	Tatim mbi dividentin i llogaritur			43	0
	Llogaritja e amortizimit				
	Ne total llogaritja e amortizimit vjetor = (a+b+c+d)	44	0	45	0
a	Paisje e Vegla Pune	46	0	47	0
b	Mobile e paisje zyre	48	0	49	0
c	Paisje informatike	50	0	51	0
d	Mjete Transport	52		53	0
	Totali i mbajtur ne burim ne zbatim te nenit 33			54	

Administrator
Roland Resuli



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të permiresuar. Radha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

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

► Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

► Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.



Nr. ► Shpjegime mbi postet e aktivitetit të bilancit

A.1 Aktivet monetare

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	Lek	412724856	48,814,747.40	1.00	48,814,747.40
2	First Investment	Lek	AL9721521078000006463600	728,915.72	1.00	728,915.72
	Totali					49,543,663.12

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	4,168,171.33	1	4,168,171
	Totali			4,168,171

A.3 Te drejta te arketueshme

A.3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren 8,717,059 Leke perfaqson vleren e klienteve ende te pa arketuar, te cilet do te arketohen ne vitet pas ardhese.

A.3.6 Kërkesa ndaj tatim taksave ne vleren 95,294 **Leke** perfaqson kërkesa te arketueshme

kundrejt administrates tatimore dhe asaj doganore si me poshte:

TVSH kreditorer

Tatim fitimi kreditor	95,294	Leke
-----------------------	--------	------

Mbi pagesa ne SIG

A.3.4 Te tjera ne vleren orej 1,043,541 **Leke** perfaqson nje ndihme financiare te dhene nga shoqeria Resuli Er sh.a

A.4 Inventarët

A.4.4 Mallra ne vleren 9,403,871 **Leke** perfaqson vleren e mallrave ende te pa shitur

A.4.7 **Parapagime ne vleren** 25,946,415 Leke per faqson nje parapagim per blerje mallrash tek shoqeria Tea Construction & Petrol sh.p.k

P.1 Detyrime afatshkurtra:

P.1.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit në vlerën 12,093,364 **Leke** perfaqson vlerë e furnitoreve të shoqërisë për blerjet e realizuar për qëllime të aktivitetit të saj tregar të cilët ende nuk janë likuiduar dhe që do të likuidohen në periudhat e më vonshme.

P.1.5	<i>Te tjera ne vleren</i>	33,539	Leke perfaqson detyrimin kundrejt subjektit Karl Gega per furnizime,
--------------	----------------------------------	---------------	---

P.1.8 Të pagueshme ndaj punonjësve ne vleren 733,241 **Leke** perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt punonjesve te saj per punen e kryer dhe ende te pa paguar.

P.1.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren 395,906
Leke perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt administrates Tatimore dhe Institutit te Sigurimeve si me poshte:
 Detyrimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore:

Detyrime per sigurimet shoqerore dhe shendetsore 125,381 Leke

Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale	9,100	Leke
--	-------	------

Detyrime per tatim ne burim	5,100	Leke
		Leke

Detyrime per TVSH	261,425	Leke
-------------------	---------	------

Detyrime per tatim fitimin

Hartuesi I Bilancit Faslli Goga

Për Drejtimin e Njësisë Ekonomike

ER PETROL SH.P.K

Roland Results

