

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE, SHOQËRISË “ AZ DISTRIBUTION ” SHPK TIRANË

Për ushtrimin financiar të mbyllur më 31 Dhjetor 2019

TË PËRGJITHSHME DHE POLITIKAT KONTABEL

Shoqëria “AZ DISTRIBUTION” shpk, u regjistrua si biznes në datë 04/10/2013 me administrator Z. Fatjon Mita, me objekt veprimtarie: Tregtimi me pakice te benzines, naftes, gazit, lubrifikanteve etj. Kjo shoqëri është regjistruar pranë organeve tatimore me NIPT L32204031E.

MBI POLITIKAT KRYESORE TË KONTABILITETIT

Pasqyrat financiare më 31 Dhjetor 2019 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 të 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 2019 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 cdo lloj dëmtimi e shpërdorimi dhe në të njëjtën kohë të sigurojë besnikërinë e informacionit administrativ, kontabël e financiar duke qenë i 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 **3,481,064 lekë**, përcaktuar në llogaritë në arkë dhe në bankë. Ka vijueshmëri në regjistrimin e dokumentave, përsa i takon datave dhe ka dokumenta justifikuese për veprimet e kryera. Diferenca e likuiditeteve për vlerën 3,406,734 lekë, e pasqyruar drejt në pasqyrën e fluksit monetar bashkangjitur bilancit, përputhet me pasqyrimin e tyre në aktiv të bilancit.



Gjendja e likuiditeteve më 31.12.2018	6,887,798 lekë
Gjendja e likuiditeteve më 31.12.2019	3,481,064 lekë
Diferenca	3,406,734 lekë

AKTIVE TË TJERA FINANCIARE AFATSHKURTËRA

Të drejta të arkëtueshme të tjera në vlerën 661,004,143 lekë ku përfshihen llogaria 411 “Kliente për mallra, produkte e shërbime” , 4453 “TVSH për tu marre”.

INVENTARI

Inventari për vlerën 18,433,358 leke ku përfshihet llogaria 35 “Mallra”.

SHPENZIME TE SHTYRA

Shpenzimet e shtyra për vlerën 50,340,436 lekë ku përfshihet llogaria 486 “Shpenzime të periudhave të ardhme “ dhe llogaria 47 “Llogari të përkohshme ose në pritje”.

AKTIVE AFATGJATA

Aktive afatgjata materiale ne vleren 705,987,714 leke ku përfshihen llogaritë , llogaria 211 “Toka”, llogaria 212 “Ndertesa dhe rikonstruksion pika karburanti”, llogaria 213 “Instalime teknike, makineri, pajisje, instrumente “, llogaria 215 “Mjete transporti”, llogaria 2181 “Mobilje dhe pajisje zyre” llogaria 2182 “Pajisje informative”, llogaria 2186 “Reklama,Tenda” ,llogaria 2818 “Perte tjera AA materiale” etj .

Aktive afatgjata jomateriale ne vleren 1,048,833 leke ku përfshihen llogaritë , llogaria 205 “Koncesione dhe të drejta të ngjashme, liçensa të ngjashme” dhe llogaria 208 “Të tjera AA jomateriale”.

PASIVI

HUATË E PARAPAGIMEVE

Për vitin ushtrimor 2019 detyrimet në total janë në vlerën **1,052,025,197 lekë** që në mënyrë analitike janë si më poshtë :

Detyrimet afatshkurtra me vlerë totale 345,118,521 lekë, ku përfshihen:

Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit në vlerën 343,395,715 leke, ku përfshihet llogaria 401 “Furnitorë për mallra, produkte e shërbime”.

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në vlerën 1,054,956 lekë, ku përfshihet: llogaria 421 “Paga dhe shpërblime” 463,226 lekë dhe llogaria 431 “Sigurime shoqërore dhe shëndetësore” 591,730lekë.

Të pagueshme për detyrimet tatimore në vlerën 436,568 lekë, ku përfshihet llogaria 442 “ Tatimin mbi të ardhurat personale “në vlerën 111,555 lekë dhe llogaria 449 “Tatim në burim “ 306,860 leke, llogaria 444 “Tatim mbi fitimin” në vlerën 18,153 lekë

Të pagueshme të tjera në vlerën 231,282 lekë ku përfshihet llogaria 418 “Parapagime të dhëna”.

Detyrime afatgjata ne vleren 706,906,676 ku përfshihen detyrime ndaj institucioneve kreditore



KAPITALI

Gjendja e llogarive të Kapitalit dhe Rezervave të Shoqërisë në përfundim të periudhës është në vlerën **388,270,350** dhe përbëhet nga Kapitali i nënshkruar për 466,194,300 lekë, humbja e pashperndare në vlerën 78,145,448 dhe Fitimi i vitit ushtrimor 2019, marrë nga PASH, me vlerë 221,499 lekë.

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitin 2019 Shoqëria "AZ DISTRIBUTION" shpk ka realizuar shpenzime në masën **734,589,977 lekë** nga veprimtaria e shfrytëzimit. Shpenzimet janë si më poshtë:

Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme 610,440,240 lekë ku përfshihen: llogaria 605 "Blerje/shpenzime të materialeve".

Shpenzimet e personelit : 34,402,325 lekë ku përfshihen llogaria 641 "Pagat dhe shpërblimet e personelit" në vlerën **29,595,539 lekë** dhe llog 644 "Sigurimet shoqerore dhe shendetesore" në vlerën **4,806,786 leke**.

Shpenzime të tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit 59,046,986 lekë ku përfshihen: llogaria 613 " Qira, llogaria 616 "Sigurime njesi shitje", llogaria 618 " Të tjera" ku përfshihen llogarite e shërbimeve noteriale, shpenzimet e konsulences, etj, llogaria 615 "Mirëmbajtje Stacione Karburanti", llogaria 634 "Taksa dhe tarifa vendore", llogaria 638 "Tatime te tjera", llogaria 657 "Gjoha dhe demshperblime", etj.

Shpenzimet financiare ne vleren 30,700,426 leke përfshijnë:

Llogaria 628 "Shërbime bankare" dhe llogaria 667 "Shpenzime per interesa",

Shpenzimet e tatim fitimit, llogaria 69, për shumën 87,859 lekë.

MBI TË ARDHURAT

Shoqëria ka realizuar të ardhura në masën **734,899,334 lekë** nga veprimtaria e shfrytëzimit ku përfshihet: Llogaria 705 "Shitje mallrash " në vlerën 698,562,072 lekë dhe llogaria 708 " Të ardhura nga shtije te tjera,lavazh" ne vleren 18,112,880 llogaria 767 "Te ardhura nga interesi" ne vleren 18,224,383.

PËRLLOGARITJA E TATIM FITIMIT

FITIM/(HUMBJA) E USHTRIMIT	309,358
SHPENZIME TE PANJOHURA	276,367
HUMBJE TE MBARTURA	0
TATIM FITIMI (15%).	87,859
FITIM/(HUMBJA) TATIMORE	585,725



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 **6,887,798** lekë

Mjete monetare në fund të periudhës **53,704,099** lekë

Rritja/rrenja neto e mjeteve monetare **46,816,301** lekë

Pra, ka përputhje të plote të pasqyres 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 **388,270,351** lekë e cila paraqitet si në pasqyrën e ndryshimit të kapitaleve, po ashtu edhe në postin e kapitaleve në pasiv të bilancit 2019.

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 31.12.2019.

Tiranë , më 30.03.2020

Ekonomisti

Olga Gani



Administratori

Fatjon Mita

