

KASTRATI OIL DURRES

Pasqyrat financiare vjetore

per periudhen nga

1 Janar 2020 deri me 31 Dhjetor 2020

P E R M B A J T J A

- I. Bilanci kontabel
 - II. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve
 - III. Pasqyra e fluksit te parave
 - IV. Pasqyra e ndryshimeve ne kapital
 - V. Opinioni i auditorit te pavarur
 - VI. Shenimet shpjeguese
-
1. Informacion i pergjithshem per shoqerine
 2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare
 3. Politikat kontabile kryesore
 4. Mjetet monetare
 5. Kerkesa te arketueshme
 6. Kerkesa te tjera te arketueshme
 7. Inventari
 8. Aktivet afatgjata materiale
 9. Detyrime ndaj institucioneve te Kredise
 10. Te pagueshme ndaj furnitorve
 11. Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore dhe shendetsores
 12. Detyrime tatimore
 13. Huamarrje te tjera afatgjate
 14. Kapitali
 15. Shitjet neto
 16. Te ardhura te tjera te shfrytezimit
 17. Materiale te konsumuara
 18. Kosto e punes
 19. Amortizimi dhe zhvlersimet
 20. Shpenzime te tjera te shfrytezimit
 21. Te ardhurat nga investimet dhe huat e tjera pjese e aktiveve afatgjata
 22. Interes i arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme
 23. Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme
 24. Shpenzime te tjera financiare
 25. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Shenime**1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine**

Shoqeria "Kastrati Oil" sh.p.k, Durres lgj 14 eshte shoqeri tregtare qe ushtron aktivitet ekonomik ne fushen tregtimit te karburanteve me pakice

Shoqeria eshte regjistruar ne Vendim Gjykate Nr _____ date 21.10.2019 dhe eshte pajisur me NIPT L92221505V, me seli ne Durres lgj 14.

Shoqeria ka patur te punesuar 1 (Nje) person me 30.06.2020 .

2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare**(a) Deklarata e parimeve kontabel**

Shoqeria mban regjistrimet kontabel dhe pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel dhe tatimor ne Shqiperi.

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin nr. 9228 date 29 Prill 2004 "Per kontabilietin dhe pasqyrat financiare" dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit.

(b) Parimet e pergatitjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike.

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar per pasqyrat financiare.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne Leke (monedha Shqiptare) ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

3. Politikat kontabel kryesore**(a) Transaksionet ne monedha te huaja**

Transaksionet ne monedha te huaja jane konvertuar ne Leke duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Fitimet dhe humbjet nga kembimet per keto transaksione dhe rivleresimet me kursin e fundit te vitit te mjeteteve monetare dhe te drejtave dhe detyrimeve ne monedha te huaja jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

(b) Mjetet monetare

Aktivitet monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe ne llogarine bankare.

(c) Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq, nqs ka.

(d) Vlersimi i inventarit

Njesia ekonomike ka vleresuar inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te e realizueshme

(e) Detyrime tregtare dhe te tjera

Detyrimet tregtare dhe te tjera jane paraqitur me koston e tyre.

(f) Aktivët afatgjatë materiale*(i) Njohja dhe vlerësimi*

Aktivët materiale janë vlerësuar me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi (nqs ka).

(ii) Amortizimi

Amortizimi njihet në pasqyrën e të ardhurave me metodën zbritëse, me norma të cilat janë të përafërta me jetëgjatësinë mesatare të parashikuar të përdorimit.

Normat e amortizimit janë të paraqitura si më poshtë:

▪ Ndertesa	5%
▪ Mjete transporti	20%
▪ Mobilje dhe orëndi	20%
▪ Pajisje informatike	20%
▪	

(g) Shpenzime për personelin*(i) Kontributet për sigurime shoqërore dhe të ngjashme*

Shoqëria, gjatë aktivitetit të saj normal, kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në pajtim me legjislacionin në fuqi. Kostot perkatese të bërë në emër të Shoqërisë ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Leje të zakonshme të paguar

Shoqëria njihet si një shpenzim personeli ato kosto që lidhen me lejen e zakonshme atëherë kur është përdorur nga personeli perkates.

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare detajohen si më poshtë:

Nr		Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1		Letra me vlerë afatshkurtë (deri në tre muaj)	50	-	-
	1.1	Letra me vlerë, tituj të pronësive në njesitë ekonomike brenda grupit	503	-	
	1.2	Letra me vlerë, tituj të pronësive në njesitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	504		
2		Banka dhe institucione të tjera financiare	51	-	-
	2.1	Vlera monetare në tranzit	511	-	3,330.75
		- Vlera monetare në tranzit, në lekë	5111		
		- Vlera monetare në tranzit, në monedha të huaja	5114		
	2.2	Vlera monetare në bankë	512	-	-
		- Vlera monetare, në lekë	5121		3,330.75
		- Vlera monetare, në monedha të huaja	5124		1,008.22
					2,322.53
3		Vlera në arke	53	-	24,893.00
	3.1	Vlera monetare në arke	531	-	24,893.00
		- Vlera monetare, në lekë	5311		24,893.00

5. Kerkesa te arketueshme

Kerkesa te arketueshme detajohen si me poshte:

9		Totali - Qera financiare (8)		-	-
10		Kliente per mallra, produkte e sherbime (arketime me > se 12 muajt e ardhshe)	411		
11		Premtim pagesash te arketueshme (arketime me > se 12 muajt e ardhshe)	413		
12		Kliente per aktivet afatgjata (arketime me > se 12 muajt e ardhshe)	414		
13		Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve (teprica kreditore)	49		
14		Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	455		

6. Kerkesa te tjera te arketueshme

Kerkesa te tjera te arketueshme detajohen si me poshte:

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Te drejta per tu arketuar nga proceset gjyqesore	416		
2	Parapagime te dhena	418		
3	Tatim mbi te ardhurat personale	442		
4	Tatime te tjera per punonjesit	443		
5	Tatim mbi fitimin	444		
6	Shteti -TVSH per t'u marre	4454		
7	Te tjera tatime per t'u paguar dhe per t'u kthyer	447		
8	Tatimi ne burim	449		
9	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	455		
10	Te drejta per t'u arketuar nga shitjet e letrave ne vlere	465		
11	Qera financiare (kur eshte afatshkurter)	460		
12	Debitore te tjere, kreditore te tjere	467	-	
13	Llogari te perkohshme ose ne pritje	47		
14	Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve (i detajuar) (teprica kreditore)	49		
	Totali - Te tjera (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		-	-

7. Inventari

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Mallra per rishitje

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Mallra	35		
2	Zhvleresimi i mallrave dhe (produkteve) per shitje (teprica kreditore)	395		
3	Totali - Mallra (1+2)		-	-

8. Aktivët afat gjata materiale

Emertimi	Toka ,terrene, troje	Ndërtim.Instalime përgjithshme	Instalime teknike Makineri Pajisje	Mjete transporti	Pajisje informatike	Pajisje zyre dhe orendi	Totali
<i>Aktive të Trupëzuara</i>							
Gjendje 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0
Shtesa	0	0	0	0	0	0	0
Pakesime	0	0	0	0	0	0	0
Gjendje 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0
<i>Amortizimi</i>							
Gjendje në 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0
Shtesa llogaritur	0		0	0	0	0	0
Pakesime	0	0	0				0
Gjendje në 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0
<i>Vlera neto 31.12.2019</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Vlera neto 31.12.2020</i>	0	0	0	0	0	0	0

9. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Analiza e këtij zeri paraqitet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Furnitor për mallra, produkte dhe shërbime (< 12 muaj)	401	-	-
2	Furnitore për aktive afatgjata materiale (< 12 muaj)	4041		
3	Furnitore për aktive afatgjata jo materiale (< 12 muaj)	4042		
4	Zhvlerësim për të drejta e detyrime	49401		
5	Totali - Furnitore për mallra (1+2+3+4)		-	-
6	Debitorë, kreditorë të tjerë (< 12 muaj)	467		
7	Zhvlerësim për të drejta e detyrime	4946		
8	Totali debitorë dhe kreditorë (6+7)		-	-
9	Totali e pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (5+8)		-	-

10. Te pagueshme ndaj punonjësve dhe Sigurimeve Shoqërore dhe Shëndetësore

Analiza e këtij zeri përbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Paga dhe shpërblime	421		303,607.00
2	Paradheniet për punonjësit	423		
3	Zhvlerësimi për detyrimet e pagave	49421		
4	Totali - Te pagueshme ndaj punonjësve (1+2+3)		-	303,607.00
5	Detyrime për Sigurimet Shoqërore dhe Shëndetësore	431		33,875.00
6	Detyrime ndaj Organizmave të tjerë shoqërore	437		

7	Detyrime te tjera	438		
8	Zhvleresimi detyrime per sigurimet shoqerore	49431		
9	Totali - Te pagueshme ndaj Sigurimeve Shoqerore dhe Shendetesore (5+6+7+8)		-	33,875.00
10	Totali -Te pagueshme ndaj punonjesve dhe Sigurimeve Shoqerore dhe Shendetesore (4+9)		-	337,482.00

11. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore ne menyre te detajuar perbehen si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Akciza	441		
2	Tatim mbi te ardhurat personale	442		20,200.00
3	Tatime te tjera per punonjesit	443		
3	Tatim mbi fitimin	444		
4	Shteti- T.v.sh per tu paguar	4453	-	-
4	Te tjera tatime per tu paguar dhe per tu kthyer (teprica kreditore)	447		
5	Tatime te shtyra	448		
6	Tatimi ne burim	449		
7	Totali - Te Pagueshme per Detyrimet Tatimore		-	20,200.00

12. Huamarrje te tjera afatgjata

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (<12 muaj)	455	995,427.00	
2	Devidente per tu paguar (<12 muaj)	457		
3	Totali Te tjera te pagueshme (1+2)		995,427.00	-

13. Te tjera te pagueshme

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (>12 muaj)	455		
2	Devidente per tu paguar (>12 muaj)	457		
3	Totali Te tjera te pagueshme (1+2)		0	0

14. Kapitali**Kapitali aksionar**

Analiza e kesaj llogarie eshte si vijon:

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Kapitali i nenshkruar i paguar	101	100,000.00	100,000.00
2	Kapitali i nenshkruar i papaguar	102		
	Totali - Kapitali i nenshkruar		100,000.00	100,000.00

Rezerva te tjera

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Rezerva te tjera	1078	(436,120)	
2	Totali - Rezerva te tjera (1)		- 436,120.00	-

Rezultati i ushtrimit

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Rezultati i ushtrimit	109	- 659,307.00	- 436,119.75
2	Totali - Fitimi (Humbja) e Vitit (1)		- 659,307.00	- 436,119.75

15. Shitjet neto

Shitjet neto perfaqesojne vleren sherbimeve te faturuara gjate vitit 2020.

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Shitjet e produketve	701	-	
2	Shitjet e produkteve te ndermjetem	702	-	
3	Shitjet e nenprodukteve	703	-	
4	Shitjet e punimeve dhe sherbimeve	704	-	
5	Shitje mallrash	705		
6	Totali - Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit (1+2+3+4+5)		-	-

16. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Te ardhura nga qera	7081		
2	Komisone	7082		-
3	Transporte per te tretet	7083		
4	Te tjera	7088		
5	Totali - Te ardhura te tjera te shfrytezimit (1+2+3+4)		-	-

17. Materiale te konsumuara

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Blerje /Shpenzime te materialeve	601		
2	Blerje /Shpenzime te materialeve te tjera	602		
3	Blerje /Shpenzime mallrash ,sherbimesh	605		
4	Totali - Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme (1+2+3)		-	-

18. Kosto e punes**18.1.Paga e personelit**

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Pagat dhe shperblimet e personelit	641	- 426,000.00	- 376,510.00
2	Totali - Paga dhe shperblime (1)		- 426,000.00	- 376,510.00

18.2.Sigurimet shoqerore

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Sigurimet shoqerore dhe shendetsores	644	- 71,142.00	- 46,279.00
2	Kontribute dhe kuota te tjera per personelin	645	-	
3	Totali - Sigurimet shoqerore e shendetsores (1+2)		- 71,142.00	- 46,279.00

19. Amortizimi dhe zhvlersimet

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Zhvlersimet e aktiveve afatgjata (Shpenzimet nga renia ne vlere e aktiveve aktiveve afatgjata materiale dhe te investuara te matura me kosto)	6811		
2	Totali - Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale (1)		-	-

20. Shpenzime te te tjera

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
I	Sherbime nga te tretet			
1	Trajtime te pergjithshme	611		
2	Qera	613		
3	Mirmbajtje dhe riparime	615		
4	Sigurime	616		
5	Kerkime dhe zhvillime	617		
6	Te tjera	618		
	Totali - Sherbime nga te tretet (1+2+3+4+5+6)		-	-
II	Sherbime te tjera			
7	Personel jashte njesise	621		
8	Pagesa te ndermjetesve dhe honorare	622		
9	Shpenzime per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	623		
10	Publicitet, reklama	624		
11	Transferime , udhetime, djeta	625		
12	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	626		
13	Shpenzime transporti per blerje	6271		
14	Shpenzime transporti per shitjet	6272		
15	Shpenzime transporti per personelin	6276		
16	Sherbime bankare	628	- 14,640.00	- 3,330.75
	Totali sherbime te tjera (7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)		- 14,640.00	- 3,330.75
III	Tatime dhe taksa			
17	Taksa tarifa doganore	632		

18	Akciza	633		
19	Taksa dhe tarifa vendore	634	- 146,600.00	-
20	Taksa e rregjistrimit	635		
21	Tatime te tjera	638		
	Totali - Tatime dhe taksa (17+18+19+20+21)		- 146,600.00	-
IV	Shpenzime te tjera			
22	Sponsorizime, ndihma dhe financime te tjera te ngjashme	653		
23	Shpenzime per pritje dhe perfaqsim	654		
24	Gjoha, kamtevenes dhe demshperblime	657		- 10,000.00
25	Shpenzime te tjera	667	- 925.00	-
	Totali -shpenzime te tjera (22+23+24+25)		- 925.00	- 10,000.00
	Totali - Shpenzime te tjera (I+II+III+IV)		- 162,165.00	- 13,330.75

21. Shpenzime te tjera financiare

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2019
1	Te ardhurat nga interesat mbi huate dhe bonot	767	-	
I	Totali - te ardhurat nga interesat mbi huate dhe bonot (1)		-	-
2	Te ardhura te tjera financiare (marreveshjete e qerases financiare dhe hua te tjera te dhena me interes, rimarrje zhvleresimi te aktivitet financiar)	768		
II	Totali -Te ardhura te tjera financiare (2)		-	-
3	Fitim nga kembimet dhe perkthimet valutore	769		
4	Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	669		
III	Totali Fitim neto nga kembimet dhe perkthimet valutore (3+4)		-	-
	Totali Interesa te arketueshme dhe te ardhura te tjera te ngjashme (I+II+III)		-	-

22. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Fitimi (humbja) neto e vitit financiar i paraqitur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve detajohet si me poshte:

Per periudhen tatimore 2020 shoqeria Kastrati Oil rezulton me humbe/fitim tregtare per shumen -659307 leke leke dhe duke modifikura me shpenzimet e panjohura rezulton humbje /fitim neto fiskale ne shumen -233307leke .

Nr	Enertimi	Nr.llog.	Vlera
1	Rezultati ushtrimor		(659307)
2	Shpenzime te panjohura		0
3	Gjoha dhe shperblime	657	0
4	Shpenzime te tjera	658	
5	Shpenzime per interesa	667	0
6	Amortizme tej normave fiskale	6,811	0
7	Pagat	641	426000
8	Totali		(233307)
9	Minus humbjen fiskale te mbartur		0
10	Fitimi neto fiskal (8+9)		(233307)
11	Tatim fitimi 15 %		
12	Fitimi humbja (neto) fiskal (10-11)		(233307)

Durres me 31.03.2021

HARTOI

SHEFIT KASTRATI

