GFI Albania sh.p.k.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

Permbajtja:

	Faqe
Pasqyra e pozicionit financiar me 31 dhjetor 2015	2
Pasqyra e te ardhurave gjitheperfshirese per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015	3
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015	4
Pasqyra e flukseve monetare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015	5
Shenime shpjeguese te pasqyrave financiare	6 - 17

GFI Albania sh.p.k.
Pasqyra e pozicionit financiar
me 31 dhjetor 2015

(shumat ne Lek)

	Shenime shpjeguese	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Aktivet			
Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare	4	24,954,610	41,641,346
Kerkesa te arketueshme dhe te tjera te arketueshme	5	5,857,779	71,886,988
Inventare	6	64,864,775	173,413,758
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	7	32,702,203	15,489,098
Totali i aktiveve afatshkurtra		**128,379,367**	**302,431,190**
II. Aktivet afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	8	127,212,120	143,284,050
Aktive afatgjata jomateriale	9	3,048,319	4,064,426
Totali i aktiveve afatgjata (II)		**130,260,439**	**147,348,476**
Totali i aktiveve (I,II)		**258,639,806**	**449,779,666**
Pasivet dhe kapitali			
I. Pasivet afatshkurtra			
Detyrimet per t'u paguar dhe parapagime	10	55,907,557	133,307,742
Te ardhura te marra ne avance	11	3,974,304	3,668,907
Huamarrje - pjesa afatshkurter	12	150,760,913	214,535,891
Totali i pasiveve afatshkurtra (I)		**210,642,774**	**351,512,540**
II. Pasivet afatgjata			
Huamarrje - pjesa afatgjate	12	238,391,994	257,499,679
Totali i pasiveve afatgjata (II)		**238,391,994**	**257,499,679**
III. Kapitali			
Kapitali i nenshkruar		123,567,930	123,567,930
Humbja e mbartur		(282,800,483)	(99,160,430)
Humbja neto e vitit		(31,162,409)	(183,640,053)
Totali i kapitalit (III)		**(190,394,962)**	**(159,232,553)**
Totali i pasiveve dhe kapitalit (I,II,III)		**258,639,806**	**449,779,666**

Pasqyra e pozicionit financiar duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 17 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

GFI Albania sh.p.k.
Pasqyra e te ardhurave gjitheperfshirese
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015

(shumat ne Lek)

	Shenime shpjeguese	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2014
I. Te ardhurat			
Te ardhura nga aktivitetet e markimit	13	374.529.236	370.042.091
Totali i te ardhurave (I)		**374.529.236**	**370.042.091**
II. Shpenzimet			
Kosto e markerit	14	(113.911.293)	(229.312.262)
Kosto e punes:	15		
Pagat e personelit		(90.162.423)	(105.066.126)
Sigurime shoqerore dhe shendetesore		(12.631.097)	(13.391.102)
Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	8	(16.199.288)	(18.973.455)
Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale	9	(1.016.107)	(637.752)
Tarife koncesioni	16	(9.363.229)	(9.251.052)
Shpenzime administrative	17	(76.470.796)	(84.244.941)
Totali i shpenzimeve (II)		**(319.754.234)**	**(460.876.690)**
Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore (I,II)		**54.775.003**	**(90.834.599)**
III. Te ardhurat / shpenzimet financiare, neto			
Shpenzime interesi dhe komisioni, neto	18	(32.300.792)	(32.140.908)
Humbje nga kurset e kembimit, neto	19	(53.636.621)	(60.664.546)
Totali i te ardhurave/shpenzimeve financiare, neto (III)		**(85.937.412)**	**(92.805.454)**
Humbja para tatimit (I,II,III)		**(31.162.409)**	**(183.640.053)**
Tatim mbi fitimin	20	-	-
Humbja neto e vitit		**(31.162.409)**	**(183.640.053)**
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese:			
Diferencat e kembimit ne perkthimin e operacioneve te huaj		-	-
Fitim/(humbje) ne rivleresimin e prones		-	-
Fitim/(humbje) ne aktivet financiare te disponueshme per shitje		-	-
Pjesa e te ardhurave gjitheperfshirese te pjesemarrjeve		-	-
Te ardhura te tjera totale gjitheperfshirese per vitin		**-**	**-**
Te ardhura gjitheperfshirese per vitin		**-**	**-**
Fitim/(humbje) i atribueshem per:			
Pronaret e shoqerise meme		(31.140.596)	(137.730.040)
Interesa jokontrolluese		(21.814)	(45.910.013)
Fitimi/(humbja) per vitin		(31.162.409)	(183.640.053)
Te ardhura/(humbje) totale te atribueshme per:			
Pronaret e shoqerise meme		(31.140.596)	(137.730.040)
Interesa jokontrolluese		(21.814)	(45.910.013)
Totali i te ardhurave (humbjeve) gjitheperfshirese per vitin		**(31.162.409)**	**(183.640.053)**

Pasqyra e te ardhurave gjitheperfshirese duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 17 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

GFI Albania sh.p.k.
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015

(shumat ne Lek)

	Kapitali i nenshkruar	Kalim ne fitim humbje te akumuluar	Humbja neto e periudhes	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2013	**108,290**	**-**	**(99,160,430)**	**(99,052,140)**
Kontribut ne kapital	123,459,640	-	-	123,459,640
Humbja e vitit	-	-	(183,640,053)	(183,640,053)
Pozicioni me 31 dhjetor 2014	**123,567,930**	**-**	**(282,800,483)**	**(159,232,553)**
Kalim ne humbje te akumuluar	-	**(282,800,483)**	**282,800,483**	
Humbja neto e vitit	-	-	(31,162,409)	(31,162,409)
Pozicioni me 31 dhjetor 2015	**123,567,930**	**(282,800,483)**	**(31,162,409)**	**(190,394,962)**

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 17 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiar

GFI Albania sh.p.k.
Pasqyra e flukseve monetare
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015

(shumat ne Lek)

	Shenime shpjeguese	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2014
I. Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e shfrytezimit			
Humbja para tatimit		(31,162,409)	(183,640,053)
Rregullime per:			
Amortizimin e aktiveve afatgjata materiale	8	16,199,288	18,973,455
Amortizimin e aktiveve afatgjata jomateriale	9	1,016,107	637,752
Shpenzime interesi	18	29,940,860	28,750,628
Humbje te parealizuara nga kursi i kembimit nga huate	19	27,130,575	41,832,528
Fitime te parealizuara nga kursi i kembimit nga huate	19	(30,067)	(25,900)
Te ardhura nga interesi	18	(178,024)	(307,177)
Rritje ne kerkesa te arketueshme dhe te tjera te arketueshme	5	66,207,233	(41,685,415)
Ulje ne inventare	6	108,548,983	(94,751,972)
Pakesim (Rritje) ne parapagime dhe shpenzime te shtyra	7	(17,213,105)	128,753,915
Ulje ne detyrimet per t'u paguar dhe parapagime	10	(77,400,185)	104,272,117
Rritje ne te ardhura te marra ne avance	11	305,397	2,111,245
Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e shfrytezimit		**123,364,652**	**4,921,123**
Tatim fitim i paguar	5	-	(70,004)
Interesi i paguar per overdraft-in	12,18	(12,900,223)	(11,233,106)
Interesi i paguar per huane bankare	12,18	(15,072,006)	(15,072,006)
Fluksi monetar neto nga veprimtarite e shfrytezimit		**95,392,423**	**(21,453,993)**
II. Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e investimit			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	8	(127,358)	(4,277,733)
Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale	9	-	(4,538,600)
Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e investimit, neto (II)		**(127,358)**	**(8,816,333)**
III. Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e financimit			
Overdraft	12	(72,114,332)	21,198,178
Hua bankare	12	(39,696,715)	(16,293,176)
Hua nga ortaket	12	(140,754)	(123,459,640)
Kontribut ne kapital			123,459,640
Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e financimit, neto (III)		**(111,951,803)**	**4,905,002**
IV. (Pakesimi) Rritja e mjeteve monetare, neto		**(16,686,736)**	**(25,365,324)**
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes		41,641,346	67,006,670
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	4	**24,954,610**	**41,641,346**

Pasqyra e flukseve monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 17 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare te Shoqerise per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2015 u aprovuan nga administratori dhe u nenshkruan si me poshte:

Vangjel Birbo

Administrator

NUIS L31605014G

TIRANA - ALBANIA

1. Informacion i pergjithshem

Shoqeria GFI Albania sh.p.k. (me poshte referuar si "Shoqeria") eshte regjistruar prane Qendres Kombetare te Regjistrimit me date 5 prill2013 dhe prane Deges se Tatimeve dhe Taksave Tirane me NIPT L31605014G.

Veprimtaria e Shoqerise rregullohet ne perputhje me dispozitat perkatese te Ligjit 9901, date 14 prill 2008, "Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare", si dhe nga akti i themelimit dhe statuti i saj. Objekti kryesor i aktivitetit te Shoqerise eshte ai i percaktuar ne Kontraten Koncesionare "Per sherbimin e Markimit dhe te Monitorimit te Karburanteve", te nenshkruar me date 27 shkurt 2013 midis ortakeve te Shoqerise dhe Ministrise se Financave te Republikes se Shqiperise (me poshte referuar si "Kontrata Koncesionare"). Sipas kesaj te fundit, objekti kryesor i aktivitetit te Shoqerise eshte ndertimi dhe testimi i sistemit operativ per ofrimin e sherbimit te markimit dhe monitorimit te karburanteve ne Republiken e Shqiperise, shfrytezimi i sistemit operativ, dhe transferimi i pajisjeve te sistemit operativ per monitorimin e karburanteve ne Republiken e Shqiperise tek Ministria e Financave pas perfundimit te afatit te Koncesionit. Kontrata e Koncesionit ka nje afat dhjetevjecar nga data efektive e saj.

Shoqeria zoterohet nga ortaket Petroleum Consulting Partners A.G. dhe Global Fluids International S.A., te cilet me 31 dhjetor 2015 zoterojne respektivisht 99.93% dhe 0.07% te kapitalit themeltar.

Administratoret e Shoqerise jane Z. Vangjel Birbo dhe Z. Dorian Deltina. Secili prej administratoreve ka kompetence per te perfaqesuar Shoqerine i vetem.

Selia kryesore e Shoqerise ndodhet ne Rrugen “Murat Toptani”, Eurocol Business Center, kati i dyte, Tirane dhe selia dytesore ndodhet ne Autostraden Tirane-Durres, Km. 6, Kashar, Tirane.

Numri i punonjesve te Shoqerise me 31 dhjetor 2015 eshte 67 (2014: 78).

2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave

2.1 Pajtueshmeria

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te shpallura me date 15 qershor 2006 ne perputhje me Ligjin 9228, date 29 prill 2004 te ndryshuar me ligjin 9477, date 9 shkurt 2006, dhe te permiresuara ne perputhje me Urdherin e Ministrit te Financave nr. 64, date 22.07.2014, ne fuqi nga data 1 janar 2015.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

2.3 Periudhat krahasimore

Te dhenat e periudhave te meparshme jane riklasifikuar per t'i bere ato te krahasueshme me paraqitjen e te dhenave te periudhes ushtrimore.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Keto pasqyra financiare jane prezantuar ne Leke, e cila eshte dhe monedha funksionale e Shoqerise.

2.5 Vleresime dhe gjykime

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te kompanise dhe shumave te raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshoje ne varesi te ketyre vleresimeve.

Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel jane te njohura ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar si dhe ne periudhat e ardhshme qe preken.

Ne veçanti, informacionet mbi fushat me te rendesishme te vleresimeve dhe gjykimeve ne aplikimin e politikave kontabel te cilat kane efektet me te rendesishme ne shumat e njohura ne pasqyrat financiare, jane pershkruar ne shenimet perkatese te pasqyrave financiare.

3. Politikat kontabel

Politikat kontabel te meposhtme jane aplikuar ne menyre konsistente nga Shoqeria, perveç rasteve kur specifikohet ndryshe.

3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e raportimit. Fitimi ose humbja nga kembimi ne zera monetare eshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe te huaj ne monedhen funksionale me kurse te ndryshme kembimi ne datat e kembimit. Te drejtat dhe detyrimet jomonetare ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit, ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembehen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlera e drejte.

Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit te perdorura ne konvertimin e aseteve dhe detyrimeve monetare ne monedhe te huaj jane:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Euro/Lek	137.28	140.14
Usd/Lek	125.79	115.23

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiare joderivative perbehen nga llogari te arketueshme, mjete monetare, hua te marra dhe te dhena, dhe llogari te pagueshme.

Instrumentat financiare joderivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to, perveç siç pershkruhet me poshte. Per instrumentat e mbajtur me vlere te drejte nepermjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojne ne shpenzime dhe te ardhura. Ne vijim te njohjes fillestare instrumentat financiar joderivative maten siç pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese Shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te Shoqerise mbi flukset e parase se aktivit financiar ose kur Shoqeria transferon aktivin financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithe risqet dhe perfitimet thelbesore te aktivit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen Shoqeria angazhohet te bleje apo te shese aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nese detyrimet kontraktuale te Shoqerise skadojne, shfuqizohen ose anullohen.

Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase (mjetet monetare) perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat. Per qellime te pasqyres se fluksit te parase, paraja dhe ekuivalentet te saj perfshijne depozita pa afat dhe depozita me nje afat maturimi prej tre muajsh ose me pak qe nga data fillestare.

Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme (kerkesat e arketueshme) njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provigjoni per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se Shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshtiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar, mospagesa ose pagesa te vonuara konsiderohen tregues qe llogarite e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provigjonit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Llogari te pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Hua te marra dhe te dhena

Huate e marra dhe te dhena njihen fillimisht me vleren e tregut, pa perfshire koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huate e marra dhe te dhena paraqiten me kosto te amortizuar duke njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve çdo diference midis vleres fillestare dhe vleres se pagueshme nominale pergjate periudhes se huamarrjes duke u bazuar ne metoden e interesit efektiv.

Te tjera

Instrumenta te tjere joderivative maten me kosto te amortizuar sipas metodes se interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvleresimi.

3.3 Inventare

Inventaret percaktohen me vleren me te vogel midis kostos dhe vleres neto te realizueshme. Kostoja percaktohet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar dhe perfshin shpenzimet e kryera per perfitimin e inventarit dhe kosto te tjera te kryera per dergimin e inventareve ne destinacion dhe me kushtet e kerkuara. Vlera neto e realizueshme i referohet vleres neto qe Shoqeria pret te perfitoje nga shitja e inventarit, ne rrjedhen normale te biznesit, minus kostot e shitjes.

3.4 Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivit. Ne rastet kur pjese te nje aktivi afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afatgjata materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur, dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kostot e mepasshme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren kontabel te atij zeri nese eshte e mundshme qe Shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga

perdorimi i pjeses zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzime kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke marre per baze periudhen me te shkurter midis afatit te koncesionit dhe jetes se vleresuar te dobishme te aktivit duke filluar nga dita kur ai eshte i gatshem per perdorim. Aktivet e marra me qira financiare amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivit. Toka nuk amortizohet.

Metodat e amortizimit dhe perqindjet perkatese sipas grupeve te aktiveve afatgjata per periudhen aktuale jane si me poshte:

Ndertesa	Mbi vleren kontabel neto	10%
Permiresime ne qiramarrje	Mbi vleren kontabel neto	10%
Makineri dhe pajisje	Mbi vleren kontabel neto	20%
Mjete transporti	Mbi vleren kontabel neto	20%
Orendi dhe pajisje zyre	Mbi vleren kontabel neto	20%
Kompjutera dhe pajisje informatike	Mbi vleren kontabel neto	25%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen ne çdo date raportimi.

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivet afatgjata jomateriale qe kane nje jete te percaktuar maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluara nga zhvleresimi. Amortizimi llogaritet mbi koston e blerjes se aktivit te zvogeluar me vleren e tij te mbetur. Shuma e amortizimit kalon ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne menyre zbritese pergjate jetes se aktivit.

Shoqeria ka vetem dy programe kompjuterike te njohura ne keto pasqyra financiare, te cilat jane amortizuar mbi vleren kontabel neto me perqindje 25%.

3.6 Zhvleresimi

Aktivet financiare

Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese ka te dhena objektive qe tregojne se nje apo disa ngjarje kane efekte negative ne flukset e ardhshme qe parashikohet te burojne nga aktivi.

Nje zhvleresim ne lidhje me aktivin financiar, te matur me kosto te amortizuar, llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase, te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktivet financiare te rendesishme individualisht testohen per zhvleresim ne menyre individuale. Aktivet e tjera financiare vleresohen ne menyre te grupuar, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut kreditor.

Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me nje aktiv financiar te disponueshem per shitje i njohur me pare ne kapital, transferohet ne shpenzime.

Nje humbje nga zhvleresimi rimerret nese rimarrja mund te lidhet objektivisht me nje ngjarje te ndodhur pas njohjes se humbjes nga zhvleresimi. Per aktivet financiare te matura me kosto te amortizuar, rimarrja njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Aktivet jofinanciare

Vlera e mbetur e aktiveve jofinanciare te Shoqerise, rishikohet ne çdo date raportimi per te percaktuar nese ka te dhena per zhvleresim. Nese ka te dhena te tilla atehere vleresohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Nje humbje nga zhvleresimi njihet nese vlera e mbetur e nje aktivi tejkalon vleren e tij te rikuperueshme. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

3.7 Provigjonet

Nje provigjon njihet nese, si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar, Shoqeria ka nje detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund te vleresohet ne menyre te besueshme dhe do te kerkoje flukse dalese parash per shlyerjen e tij. Provigjonet percaktohen duke skontuar flukset e pritshme te ardhshme te parase me nje norme skontimi qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase dhe per risqet qe lidhen me detyrimin ne fjale.

3.8 Njohja e te ardhurave

Te ardhurat jane flukset hyrese bruto te perfitimeve ekonomike lindur ne rrjedhen normale te aktiviteteve te Shoqerise qe rezultojne ne rritje te kapitalit neto gjate periudhes dhe nuk perfshijne rritjet e kapitalit neto ne saje te kontributeve te ortakeve. Te ardhurat perfshijne vleren e drejte te shumes se arketuar apo te arketueshme nga shitja e mallrave dhe sherbimeve ne rrjedhen normale te aktiviteteve te Shoqerise. Te ardhurat nuk perfshijne tatimin e vleres se shtuar, kthimet, rabatet dhe zbritjet, nese ka.

Te ardhurat nga sherbimi i markimit

Shoqeria kryen sherbimin e markimit siç parashikohet ne Kontraten e Koncesionit. Te ardhurat nga sherbimet e ofruara njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne varesi te fazes se perfundimit te transaksionit ne daten e raportimit. Asnje e ardhur nuk njihet nese ka pasiguri te larte lidhur me kryerjen e pageses dhe kostove perkatese. Keto sherbime ofrohen me nje çmim fiks dhe ne menyre te vazhdueshme nga Shoqeria.

3.9 Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi per llogarite bankare dhe fitime nga kursi i kembimit qe njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Te ardhurat nga interesi njihen mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare perfshijne shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i kembimit, ndryshimet ne vleren e drejte te aktiveve financiare te mbajtura me vlere te drejte nepermjet llogarise fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvleresimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me metoden e interesit efektiv.

3.10 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin perfshin tatimin aktual dhe tatimin e shtyre. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet si fitim ose humbje perveç nese lidhet me zera te njohur direkt ne kapital, rast ne te cilin njihet ne kapital.

Tatimi aktual eshte tatimi qe pritet te paguhet mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke perdorur normen tatimore ne fuqi ose qe konsiderohet ne fuqi ne daten e raportimit, dhe çdo sistemim te tatimit te pagueshem per vitet e meparshme.

Tatimi i shtyre lind nga ndryshimet mes vlerave te njohura per aktivet dhe detyrimet e shoqerise te paraqitura ne pasqyren e pozicionit financiar ne perputhje me kerkesat e SKK dhe vlerave te njohura te ketyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore.

4. Mjete monetare

Mjetet monetare me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Arka		
Leke	923,023	53,478
Euro	1,734,983	906,465
	2,658,006	**959,943**
Llogari rrjedhese		
Leke	21,724,681	34,924,628
Euro	-	30,189
Dollare Amerikane	571,923	5,726,586
	22,296,604	**40,681,403**
TOTALI	**24,954,610**	**41,641,346**

5. Kerkesa te arketueshme dhe te tjera te arketueshme

Kerkesat e arketueshme dhe te tjera te arketueshme per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Kerkesa te arketueshme nga kliente	235,031	32,942
Tatim mbi vleren e shtuar (DPT)	-	22,330,855
Tatimi mbi fitimin i parapaguar	140,004	140,004
Garanci qiradhenesve	870,107	849,420
Depozite bankare	4,291,338	48,391,281
Kerkesa te arketueshme nga punonjesit	203,969	-
Te tjera te arketueshme	117,330	142,486
TOTALI	**5,857,779**	**71,886,988**

Depozita bankare me vlere 4,291,338 Leke e cila konsiston ne depoziten e vitit 2013 me vlere 4,000,000 Lek, te maturuar fillimisht me 20 gusht 2014 por te rinovuar me pas dy here edhe per 12 muaj te tjere, ne te cilen jane kapitalizuar dhe interesat prej 291,338 Leke te fituara pas cdo maturimi te saj. Deri ne daten e pare te maturimit kjo depozite fiton interes 4.7% dhe pas kesaj date fiton interes 1.85% te arketueshme ne perfundim te afatit te depozites. Depozita ne vlere 4,291,338 Leke eshte vendosur si garanci bankare ne favor te Drejtorise se Pergjithshme te Doganave per detyrimin e ardhshem te Shoqerise per pagesen e tatimit mbi vleren e shtuar per importin e perkohshem te markerit. Kjo depozite eshte vendosur prane Intesa Sanpaolo Bank sh.a.

Garancia ndaj qiradhenesve konsiston ne vleren e garancise te parashikuar ne kontraten e qirase operacionale te ambienteve ku vepron Shoqeria, e cila eshte e kthyeshme ne fund te afatit te qirase.

6. Inventari

Inventari i Shoqerise me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 perbehet si me poshte:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Komponente te markerit	56,992,460	148,525,773
Marker i gatshem per perdorim	4,822,091	21,656,500
Materiale ndihmese	3,050,224	3,231,485
TOTALI	**64,864,775**	**173,413,758**

Komponentet e markerit konsistojne ne koncentratin markues me vlere 56,638,220 Leke (2014: 148,495,965 Leke) dhe ne perberesit e tjere me vlere totale prej 354,240 Lek (2014: 29,808 Lek) te cilet, si rrjedhoje e nenshtrimit te nje procesi teknologjik perzierjeje, japin markerin e gatshem per perdorim, por, qe me 31 dhjetor 2015 nuk i jane nenshtruar ketij procesi dhe qendrojne te veçuara.

7. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Parapagime qiradhenesve	1,602,115	1,941,072
Shpenzime per t'u shperndare ne disa periudha	749,372	920,750
Parapagime furnitoreve	15,144,060	12,627,276
Parapagime te tjera	15,206,656	-
TOTALI	**32,702,203**	**15,489,098**

Parapagimet e dhena furnitoreve konsistojne kryesisht ne parapagime te dhena Global Fluids International S.A. per blerjet e markerit dhe pajisjeve te tjera te perdorshme gjate aktivitetit kryesor te Shoqerise.

Parapagimet e dhena qiradhenesve konsistojne ne garanci te dhena per kontratat e qirase operacionale te ambienteve ku vepron Shoqeria, te cilat jane te kthyeshme ne keste qiraje te parapaguara ne muajt e fundit te qirase.

Shpenzimet per t'u shperndare ne disa periudha konsistojne ne pjesen e paamortizuar te shpenzimeve administrative bankare qe Shoqeria ka parapaguar per huamarrjen nga Intesa Sanpaolo Bank Albania sh.a. e cila eshte e amortizueshme pergjate gjithe periudhes se huamarrjes (shenimi shpjegues 12).

8. Aktive afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 perbehen si me poshte:

	Toka	Ndertesa	Permiresime ne qiramarrje	Makineri dhe pajisje	Mjete transporti	Orendi dhe pajisje zyre	Kompjutera dhe pajisje informatike	Total
Kosto historike								
Me 31 dhjetor 2013	27,558,990	77,971,890	7,516,694	34,755,580	6,316,650	5,242,758	8,586,681	167,949,243
Shtesa	-	-	124,182	2,219,701	-	734,504	1,199,346	4,277,733
Pakesime	-	-	-	-	-	-	-	-
Me 31 dhjetor 2014	27,558,990	77,971,890	7,640,876	36,975,281	6,316,650	5,977,262	9,786,027	172,226,976
Shtesa	-	-		14,999	-	86,359	26,000	127,358
Pakesime	-	-	-	-	-	-	-	-
Me 31 dhjetor 2015	27,558,990	77,971,890	7,640,876	36,990,280	6,316,650	6,063,621	9,812,027	172,354,334
Amortizim i akumuluar								
Me 31 dhjetor 2013	-	(4,180,159)	(237,137)	(3,754,797)	(586,045)	(381,592)	(829,741)	(9,969,471)
Shtesa	-	(7,379,174)	(736,940)	(6,519,480)	(1,146,121)	(1,057,905)	(2,133,835)	(18,973,455)
Pakesime	-	-	-	-	-	-	-	-
Me 31 dhjetor 2014	-	(11,559,333)	(974,077)	(10,274,277)	(1,732,166)	(1,439,497)	(2,963,576)	(28,942,926)
Shtesa	-	(6,641,255)	(666,680)	(5,342,872)	(916,897)	(921,396)	(1,710,188)	(16,199,288)
Pakesime	-	-	-	-	-	-	-	-
Me 31 dhjetor 2015	-	(18,200,588)	(1,640,757)	(15,617,149)	(2,649,063)	(2,360,893)	(4,673,764)	(45,142,214)
Vlera e mbetur								
Me 31 dhjetor 2014	27,558,990	66,412,557	6,666,799	26,701,004	4,584,484	4,537,765	6,822,451	143,284,050
Me 31 dhjetor 2015	27,558,990	59,771,302	6,000,119	21,373,131	3,667,587	3,702,728	5,138,263	127,212,120

Toka dhe ndertesa jane vendosur si kolateral per huane e marre nga Intesa Sanpaolo Bank sh.a. (shenimi shpjegues 12).

9. Aktive afatgjata jomateriale

Me 31 dhjetor 2015, aktivet afatgjata jomateriale perbehen nga dy programe kompjuterike me kosto historike perkatesisht 181,753 Lek dhe 4,538,600 Lek (2014: 4,720,353 Lek) te pakesuara me amortizimin e akumuluar prej 1,672,033 Lek (2014: 655,927 Lek).

10. Detyrimet per t'u paguar dhe parapagime

Detyrimet per t'u paguar dhe parapagimet me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Te pagueshme ndaj Ministrise se Financave	9,363,229	9,251,052
Furnitore per fatura te pamberritura	97,459	517,147
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	1,590,168	1,945,654
Tatim mbi te ardhurat personale	760,898	1,600,162
Tatim ne burim	102,325	-
Te pagueshme ndaj furnitoreve	28,607,301	89,886,200
Te pagueshme ndaj punonjesve	-	6,749,638
Tatim mbi vleren e shtuar (DPD)	6,902,272	14,697,237
Te pagueshme ndaj ortakeve	8,483,905	8,660,652
TOTALI	**55,907,557**	**133,307,742**

Vlera e pagueshme ndaj Ministrise se Financave perben tarifen koncesionare te perllogaritur si 2.5% te te ardhurave nga aktiviteti i Shoqerise, siç percaktohet ne Kontraten e Koncensionit.

Vlera e pagueshme ndaj ortakeve perben shpenzimet e nisjes te perballuara nga ortaket e Shoqerise para regjistrimit te kesaj te fundit.

Vlera e pagueshme e tatimit mbi vleren e shtuar konsiston ne tatimin e pagueshem te Shoqerise ndaj Drejtorise se Pergjithshme te Doganave per importin e perkohshem qe ndodhet nen regjimin e magazinimit doganor. Kete vlere Shoqeria e ka perfshire edhe ne vleren e tatimit mbi vleren e shtuar te kreditueshem prej saj.

11. Te ardhura te marra ne avance

Me 31 dhjetor 2015 Shoqeria ka te ardhura te marra ne avance nga klientet e saj vleren prej 3,974,304 Leke (2014: 3,668,907 Leke).

12. Huamarrje

Huamarrjet perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Pjesa afatshkurter:		
Overdraft	100,428,064	172,542,398
Interesa	7,627,172	5,658,540
Hua bankare	42,705,677	36,334,953
	150,760,913	**214,535,891**
Pjesa afatgjate:		
Hua bankare	175,496,994	199,884,679
Hua nga Gold Coast Nominies sh.p.k.	62,895,000	57,615,000
	238,391,994	**257,499,679**
TOTALI	**389,152,907**	**472,035,570**

Shoqeria ka nenshkruar nje kontrate huamarrje me Intesa Sanpaolo Bank Albania sh.a. me date 17 maj 2013 per nje vlere prej 2,200,000 USD si dhe nje kontrate overdrafti ne shumen 1,500,000 USD, me qellim financimin e nevojave te saj per kapital qarkullues. Norma e interesit e aplikuar eshte LIBOR 1 vjeçar + 4%, por jo me e ulet se 7%. Kredia eshte akorduar per 7 vjet dhe pagesat e principalit dhe interesit behen çdo muaj perveç shtate kesteve te para te cilat jane vetem pagesa interesi. Kontrata e overdraftit eshte e rinovueshme mbi baza vjetore.

Gjithashtu, Shoqeria ka nenshkruar dhe nje kontrate huamarrje me Gold Coast Nominies sh.p.k. me vlere 500,000 Dollare Amerikane me 7 maj 2013 serisht me qellim financimin e nevojave te Shoqerise per kapital qarkullues. Norma e interesit e aplikueshme sipas kontrates eshte 3% dhe kontrata eshte akorduar per 2.5 vjet. Afati i kredise u rinovua per nje periudhe tjeter 5 vjecare me mundesi zgjatje.

13. Te ardhura nga aktivitetet e markimit

Te ardhurat nga aktiviteti i markimit konsistojne vetem ne te ardhuren nga sherbimi i markimit te hidrokarbureve te llogaritur ne baze te çmimit fiks per litra hidrokarburesh te markuara, siç parashikohet ne Kontraten e Koncesionit.

14. Kosto e markerit

Kosto e markerit perbehet nga kostoja e lendes markuese te perdorur gjate markimit te hidrokarureve siç parashikohet ne Kontraten e Koncensionit.

15. Kosto e punes

Kosto e punes perbehet si me poshte:

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2014
Pagat e personelit	90,162,423	105,066,126
Shpenzimet per sigurime shoqerore dhe shendetesore	12,631,097	13,391,102
TOTALI	**102,793,520**	**118,457,228**

16. Tarife koncensioni

Tarifa e koncensionit per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2015 konsiston ne shpenzimin e njohur nga Shoqeria per tarifen e koncesionit sipas Kontrates Koncesionare (shenimi shpjegues 10).

17. Shpenzime administrative

Shpenzimet administrative per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 perbehen si me poshte:

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2014
Shpenzime per sherbime komunale	1,022,107	885,165
Taksa lokale, shpenzime doganore dhe te ngjashme	150,908	158,268
Shpenzime qiraje ambientesh	9,570,782	10,643,075
Shpenzime qiraje automjetesh	10,696,710	10,688,390
Sherbime ruajtje dhe sigurimi	3,677,645	3,920,441
Shpenzime konsulence ligjore dhe te ngjashme	13,338,352	7,628,626
Shpenzime konsulence financiare	8,006,170	6,029,486
Shpenzime laboratorike	1,648,412	628,082
Shpenzime transporti dhe karburanti	9,841,448	8,919,365
Shpenzime kancelarie	862,033	1,154,164
Shpenzime trajnimi	92,870	367,167
Shpenzime perfaqesimi	145,840	59,745
Shpenzime materiale konsumi	1,302,802	1,433,868
Shpenzime mirembajtje	1,483,640	1,658,206
Shpenzime komunikacioni dhe informacioni	1,691,141	2,054,703
Shpenzime per udhetime, akomodim, dieta,etj.	5,742,205	16,573,553
Shpenzime te ndryshme	906,306	1,388,747
Shpenzime konsulence tregtare dhe logjistike	6,291,425	10,053,890
TOTALI	**76,470,796**	**84,244,941**

18. Te ardhura (shpenzime) te tjera financiare, neto

Te ardhurat (shpenzimet) te tjera financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 jane si me poshte:

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2014
Te ardhura interesi:		
Depozite bankare	178,024	307,177
	178,024	**307,177**
Shpenzime interesi dhe komisioni :		
Overdraft	(12,900,223)	(11,233,106)
Hua bankare	(16,952,047)	(16,266,228)
Hua nga ortaket	(4,691)	(2,076,476)
Hua nga Gold Coast Nominies sh.p.k.	(1,889,728)	(1,582,146)
Komisione bankare	(732,127)	(1,290,129)
	(32,478,816)	(32,448,085)
TOTALI	**(32,300,792)**	**(32,140,908)**

19. Te ardhura (shpenzime) nga kurset e kembimit, neto

Te ardhurat (shpenzimet) nga kurset e kembimit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 jane si me poshte :

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2015	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2014
Fitime te realizuara nga kursi i kembimit	4,620,283	606,065
Fitime te parealizuara nga kursi i kembimit	5,488,491	2,601,200
	10,108,774	**3,207,265**
Humbje te realizuara nga kursi i kembimit	(9,572,385)	(10,269)
Humbje te parealizuara nga kursi i kembimit	(54,173,010)	(63,861,542)
	(63,745,395)	**(63,871,811)**
TOTALI	**(53,636,621)**	**(60,664,546)**

20. Tatim-fitimi

Ne perputhje me ligjet tatimore shqiptare, norma e aplikueshme per tatimin mbi fitimin per vitin 2015 eshte 15% (2014:15%).

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit, por te ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara per qellime tatimi jane vetedeklarime deri ne momentin qe autoritetet tatimore shqyrtojne deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe leshojne vleresimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare jane objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Shoqeria per vitin 2015 (dhe 2014) rezulton me humbje neto si per qellime kontabel ashtu dhe per qellime fiskale. Humbja fiskale e akumuluar me 31 dhjetor 2015 eshte 139,334,581 Leke (2014: 187,906,309 Leke).

Rakordimi i normes efektive te tatimit / i rezultatit kontabel me rezultatin fiskal

	%	31 dhjetor 2015	%	31 dhjetor 2014
Humbja e vitit		(31,162,409)		(183,640,053)
Tatim-fitimi me shkallen tatimore standarde	(15%)	(4,674,361)	(15%)	(27,546,008)
Rregullime per:				
Te ardhura te tatueshme:			0%	1,665
Shpenzime te pazbritshme:				
Shpenzime amortizimi	1.9%	550,449	1.7%	647,332
Shpenzime administrative	2.1%	757,684	1.6%	3,087,759
Shpenzime interesi	9.0%	2,826,970	0.4%	2,988,728
Humbje te tjera	0.0%	-	0.0%	9,076
Shuma dhe norma tatimore e rregulluar	**2.0%**	**(539,257)**	**11.3%**	**(20,811,448)**

Me 31 dhjetor 2015, Shoqeria nuk ka detyrime apo aktive tatimore te shtyra.

21. Pale te lidhura

Ne vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2015, transaksionet me pale te lidhura i korrespondojne shumave te parapaguara ndaj tyre ne cilesine e furnitorit te Shoqerise me koncentrat markimi dhe pajisje te tjera (shenimi 7).

22. Angazhime dhe pasiguri

Gjate aktivitetit te saj te zakonshem, Shoqeria mund te perfshihet ne pretendime apo veprime te ndryshme ligjore nga pale te treta. Me 31 dhjetor 2015 Shoqeria nuk ka çeshtje apo pretendime qe do te kene efekt negativ ne pozicionin financiar te Shoqerise ose ndryshime ne aktivet neto te saj. Gjithashtu, me 31 dhjetor 2015, Shoqeria nuk ka angazhuar kapitale te kontraktuara por ende te papaguara.

23. Ngjarje te mepasshme

Nuk ka asnje ngjarje te mepasshme pas dates se raportimit e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare.