

A&V-Gas sh.a  
Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015  
Së bashku me Raportin e Audituesit të Pavarur

---

**PËRMBAJTJA:**

|   | <b>FAQE</b> |
|---|-------------|
| RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR             |             |
| PASQYRAT FINANCIARE:                        |             |
| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR              | 1           |
| PASQYRA E PERFORMANCËS                      | 2           |
| PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL            | 3           |
| PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE       | 4           |
| SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE | 5-19        |

## **RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR**

**Drejtuar: Menaxhimit dhe aksionerëve të Shoqërisë "A&V- Gas" sh.a**

### **Raport mbi Pasqyrat Financiare**

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të shoqërisë A&V- Gas sh.a, (më poshtë "Shoqëria"), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar të datës 31 dhjetor 2015, pasqyrën e performancës, pasqyrën e fluksit të mjeteve monetare dhe pasqyrën e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur në këtë datë dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël si dhe informacione të tjera shpjeguese.

### **Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare**

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuar dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

### **Përgjegjësia e Audituesit**

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë e kryejmë auditimin për të arritur sigurinë e arsyeshme për faktin nëse pasqyrat financiare janë pa anomali materiale.

Një auditim përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve shpjeguese të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë vlerësimin e rreziqeve të anomalisë materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit. Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm që ka të bëjë me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit, në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit.

Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe të arsyeshmërisë së çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, sikurse edhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë të auditimit.

### **Bazat për opinion me rezervë**

Siç përshkruhet në shënimin 5 dhe 13 të pasqyrave financiare, gjendja e llogarive të arkëtueshme dhe llogarive të pagueshme më 31 dhjetor 2015 paraqitet përkatësisht në vlerat 922,110,956 lekë dhe 2,581,053,008 lekë. Deri në datën e raportit të auditimit ne nuk kemi përfunduar një pjesë të rëndësishme të procedurave të auditimit në lidhje me marrjen e konfirmimeve direkte nga palët e treta. Pas përfundimit të procedurave alternative ne nuk arritëm të përfitonim një siguri të arsyeshme në lidhje me saktësinë e shumave të përfshira në këto zëra të pasqyrave financiare.

**Opinion me rezervë**

Sipas opinionit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjes së përshkruar në bazat për opinion me rezervë, pasqyrat financiare të Shoqërisë "A&V-Gas" sha japin një pamje të vërtetë dhe të sigurtë të gjendjes financiare të Shoqërisë më 31 dhjetor 2015 si dhe të rezultateve të aktivitetit të saj për ushtrimin e mbyllur më këtë datë në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit.



Rr. Emin Duraku, Pall "Binjaket",  
No.5, 1000, Tirana, Albania  
phone: +355 42 27 80 15  
www.mazars.al , info@mazars.al



28 qershor 2016

---

Teit Gjini  
Partner Angazhimi

**"A&V-GAS" sh.a.**  
(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e Pozicionit Financiar  
më 31 dhjetor 2015**

|   | Shënime | 31 dhjetor 2015      | 31 dhjetor 2014      |
|---|---------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVET</b>                              |         |                      |                      |
| <b>Aktive afatshkurtra</b>                  |         |                      |                      |
| Mjete monetare                              | 4       | 37,152,449           | 12,179,699           |
| Llogari të arkëtueshme tregtare             | 5       | 922,110,956          | 1,051,532,301        |
| Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura  | 6       | 1,822,529,121        | 1,164,720,977        |
| Të tjera llogari të arkëtueshme             | 7       | 500,341,332          | 257,416,518          |
| Inventari                                   | 8       | 72,753,347           | 110,731,720          |
| <b>Total aktive afatshkurtra</b>            |         | <b>3,354,887,205</b> | <b>2,596,581,215</b> |
| <b>Aktivët afatgjatë</b>                    |         |                      |                      |
| Aktive afatgjatë materiale                  | 9       | 60,607,106           | 17,019,764           |
| Aktive afatgjatë jomateriale                |         | 25,000               | 25,000               |
| Pjesmarrje në shoqëri të kontrolluara       | 10      | 97,000,000           | 97,000,000           |
| Llogari të tjera të arkëtueshme             | 11      | 10,000,000           | 10,000,000           |
| <b>Total aktive afatgjatë</b>               |         | <b>167,632,106</b>   | <b>124,044,764</b>   |
| <b>Total aktive</b>                         |         | <b>3,522,519,311</b> | <b>2,720,625,979</b> |
| <b>DETYRIMET</b>                            |         |                      |                      |
| <b>Detyrime afatshkurtra</b>                |         |                      |                      |
| Hua afatshkurtra                            | 12      | 60,725,138           | 203,751,068          |
| Llogari të pagueshme tregtare               | 13      | 2,581,053,008        | 1,718,621,432        |
| Parapagime të arkëtueshme                   | 14      | 18,515,134           | 6,650,217            |
| Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura | 15      | 2,076,239            | 935,102              |
| Detyrime tatimore                           | 16      | 406,840              | 373,182              |
| Të tjera detyrime                           | 17      | 4,884,880            | 10,000               |
| <b>Total detyrime afatshkurtra</b>          |         | <b>2,667,661,239</b> | <b>1,930,341,001</b> |
| <b>Detyrime afatgjatë</b>                   |         |                      |                      |
| Qira financiare                             | 18      | 7,676,505            | 525,504              |
| <b>Total detyrime afatgjatë</b>             |         | <b>7,676,505</b>     | <b>525,504</b>       |
| <b>Totali i detyrimeve</b>                  |         | <b>2,675,337,744</b> | <b>1,930,866,505</b> |
| <b>KAPITALI</b>                             |         |                      |                      |
| Kapitali aksionar                           |         | 537,000,000          | 310,000,000          |
| Rezerva ligjore                             |         | 25,761,840           | 15,500,000           |
| Rezerva të tjera                            |         | 226,997,634          | 393,997,634          |
| Fitimi i ushtrimit                          |         | 57,422,093           | 70,261,840           |
| <b>Total kapitali aksionar</b>              | 19      | <b>847,181,567</b>   | <b>789,759,474</b>   |
| <b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>    |         | <b>3,522,519,311</b> | <b>2,720,625,979</b> |

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 19, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**"A&V-GAS" sh.a.**

(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e Performancës  
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

|  | Shënime | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2015 | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2014 |
|--|---------|---|---|
| Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit                         | 20      | 4,262,941,339                             | 5,751,966,599                             |
| Të ardhura të tjera të shfrytëzimit                              | 21      | (28,374,596)                              | 37,525,524                                |
| <b>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</b>                |         | <b>(4,132,977,232)</b>                    | <b>(5,662,545,304)</b>                    |
| Lënda e parë dhe materiale të                                    |         |   |   |
| 1) konsumueshme  | 22      | (4,093,030,962)                           | (5,596,807,021)                           |
| 2) Të tjera shpenzime  | 23      | (39,946,270)                              | (65,738,283)                              |
| <b>Shpenzime të personelit</b>                                   | 24      | <b>(16,921,245)</b>                       | <b>(13,631,732)</b>                       |
| 1) Paga dhe shpërblime   |         |   |   |
| Shpenzime të sigurimeve  |         | (14,767,350)                              | (11,952,759)                              |
| 2) shoqërore/shendetësore  |         | (2,153,895)                               | (1,678,973)                               |
| Zhvlerësim i aktiveve afatgjata materiale                        |         | -   | -   |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi                                 | 9       | (2,275,268)                               | (1,489,346)                               |
| Shpenzime të tjera të shfrytëzimit                               | 25      | (174,595)                                 | (9,747,445)                               |
| <b>Shpenzime financiare</b>                                      | 26      | <b>(14,569,589)</b>                       | <b>(17,697,173)</b>                       |
| Shpenzime interesi dhe shpenzime                                 |         |   |   |
| 1) të ngjashme   |         | (14,569,589)                              | (17,697,173)                              |
| 2) Shpenzime të tjera financiare                                 |         | -   | -   |
| <b>Fitimi/humbja para tatimit</b>                                |         | <b>67,648,814</b>                         | <b>84,381,123</b>                         |
| <b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>                           |         | <b>(10,226,721)</b>                       | <b>(14,119,283)</b>                       |
| Shpenzimi aktual i tatimit mbi                                   |         |   |   |
| 1) fitimin   | 27      | (10,226,721)                              | (14,119,283)                              |
| <b>Fitimi/humbja e vitit</b>                                     |         | <b>57,422,093</b>                         | <b>70,261,840</b>                         |
| Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin:                  |         | -   | -   |
| <b>Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin</b> |         | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                                  |
| <b>Totali i të ardhurave/humbjeve gjithpërfshirëse për:</b>      |         | <b>57,422,093</b>                         | <b>70,261,840</b>                         |

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 19, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

"A&V-GAS" sh.a.

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital  
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015

|   | Kapitali aksionar  | Rezerva të tjera   | Rezerva Ligjore   | Fitim / Humbja e vitit | Totali             |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
| <b>Pozicioni financiar më 1 Janar 2014</b>                | <b>310,000,000</b> | <b>238,283,118</b> | <b>12,465,393</b> | <b>158,749,123</b>     | <b>719,497,634</b> |
| Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin:        |                    |                    |                   | 70,261,840             | 70,261,840         |
| Transferim ne rezerva të tjera dhe ligjore                |                    | 155,714,516        | 3,034,607         | (158,749,123)          | -                  |
| <b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014</b>             | <b>310,000,000</b> | <b>393,997,634</b> | <b>15,500,000</b> | <b>70,261,840</b>      | <b>789,759,474</b> |
| Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin:        |                    |                    |                   | 57,422,093             | 57,422,093         |
| Zmadhim të kapitalit të shoqërisë nga fitimi i vitit 2014 | 60,000,000         |                    |                   | (60,000,000)           | -                  |
| Zmadhim i kapitalit të shoqërisë nga rezerva të tjera     | 167,000,000        | (167,000,000)      |                   |                        | -                  |
| Transferim ne rezerva ligjore                             |                    |                    | 10,261,840        | (10,261,840)           | -                  |
| <b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015</b>             | <b>537,000,000</b> | <b>226,997,634</b> | <b>25,761,840</b> | <b>57,422,093</b>      | <b>847,181,567</b> |

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 19, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare së bashku me shënimet shpjeguese për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 dhjetor 2015 u aprovuan nga administratorja e shoqërisë më \_\_\_\_\_ dhe u nënshkruan si më poshtë nga:

*Orledia Bare*

Orledia Bare

Administrator



**"A&V-GAS" sh.a.**

*(Vlerat janë në Lek)*

**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare  
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

| Shënime  | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2015 | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2014 |
|--|---|---|
| <b>Flukset e parasë nga aktivitetet operative</b>                                |   |   |
| Fitim / Humbja e vitit   | 57,422,093                                | 70,261,840                                |
| Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar                                     |   |   |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi   | 2,275,268                                 | 1,489,346                                 |
| <b>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</b>          |   |   |
| Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale                                  | 354,734                                   | -   |
| Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:                              |   |   |
| Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera                          | (771,311,613)                             | (942,722,434)                             |
| Rënie/(rritje) në inventarë  | 37,978,373                                | 316,659,212                               |
| Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme  | 880,346,168                               | 687,302,217                               |
| <b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>          | <b>207,065,023</b>                        | <b>132,990,181</b>                        |
| <b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>      |   |   |
| Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale                                | (46,798,802)                              | (12,973,243)                              |
| Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale                               | 581,458                                   | 400,000                                   |
| <b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>            | <b>(46,217,344)</b>                       | <b>(12,573,243)</b>                       |
| <b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>      |   |   |
| Pagesa e huave   | (143,025,930)                             | (63,208,134)                              |
| Shtesa / Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare                                | 7,151,001                                 | (53,372,545)                              |
| <b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>            | <b>(135,874,929)</b>                      | <b>(116,580,679)</b>                      |
| <b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b> | <b>24,972,750</b>                         | <b>3,836,259</b>                          |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar                    | 12,179,699                                | 8,343,440                                 |
| <i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>               | -   | -   |
| <b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>          | <b>37,152,449</b>                         | <b>12,179,699</b>                         |

4

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 19, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



**"A&V-GAS" sh.a.**

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

*(Vlerat janë në Lek)*

**1. Informacion i përgjithshëm**

Shoqëria "A&V-GAS" sh.a është krijuar më 23 tetor 2009. Veprimtaria e saj rregullohet nga statuti i saj si dhe nga ligji nr. 9901, datë 14.4.2008, "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare"

Shoqëria A&V-GAS është një shoqëri Shqiptare me përfaqësuese ligjore Znj. Orledia Bare. Aksioneri i vetëm i shoqërisë është z. Piro Bare i cili zotëron 100% të kuotave të kapitalit.

Selia e shoqërisë është: 700 metra linearë në veri të Hidrovorit, Porto-Romano, Durrës. Shoqëria është e regjistruar pranë organeve tatimore të rrethit Durrës me NIPT K922235030.

Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është tregtia me pakicë, shumicë si dhe shpërndarja e naftës, benzinës, gazit dhe nënprodukteve të tyre, ndërtimi dhe marrja me qera e fabrikave, instalimeve dhe rafinerive për rafinimin, prodhimin, përpunimin dhe depozitimin e hidrokarbureve, transporti kombëtar dhe ndërkombëtar nëpërmjet agjensive detare e tokësore spedicionare etj.

Më 31 dhjetor 2015 stafi i Shoqërisë përbëhej nga 20 punonjës (2014: 15 punonjës).

**2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**

**2.1. Deklarata e pajtueshmërisë**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Në bazë të urdhrit nr. 64 datë 22.7.2014 "Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

Ky urdhër hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, datë 1 gusht 2014.

**2.2. Bazat e matjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

**2.3. Biznesi në vijimësi**

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

**2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes**

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

**2.5. Vlerësime dhe gjykime**

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

"A&V-GAS" sh.a.

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

(Vlerat janë në Lek)

**2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)**

**2.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme**

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

**2.5.2. Provizionet**

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

**2.6. Krahasueshmëria e informacionit kontabël**

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përvec rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

Informacioni krahasues për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014 është riparaqitur për të korresponduar me paraqitjen e re të pasqyrave financiare siç kërkohet nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara.

**3. Politikat Kontabël**

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

**3.1. Transaksionet në monedhë të huaj**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 është detajuar si më poshtë:

| Kursi i këmbimit | 2015   | 2014   |
|------------------|--------|--------|
| Euro/LEK         | 137.28 | 140.14 |
| USD/ LEK         | 125.79 | 115.23 |

**"A&V-GAS" sh.a.**

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

*(Vlerat janë në Lek)*

**3. Politikat Kontabël (vazhdim)**

**3.2. Instrumentat financiarë**

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

*Mjetet monetare*

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

*Llogari të arkëtueshme*

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

*Llogari të pagueshme*

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

*Hua të marra dhe të dhëna*

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

*Vlera e drejtë*

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

*Të tjera*

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

**"A&V-GAS" sh.a.**

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

*(Vlerat janë në Lek)*

### **3. Politikat Kontabël (vazhdim)**

#### **3.2. Instrumentat financiare (vazhdim)**

##### *Zhvlërësimi i aktiveve financiare*

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlërësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlërësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlërësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlërësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlërësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlërësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

#### **3.3. Inventarët**

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

#### **3.4. Aktive afatgjata materiale**

##### *i. Njohja dhe matja*

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlërësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

##### *ii. Kostot e mëpasshme*

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

"A&V-GAS" sh.a.

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

(Vlerat janë në Lek)

**3. Politikat Kontabël (vazhdim)**

**3.4. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)**

*iii. Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2015 dhe 2014 është si më poshtë:

| <b>Kategoria e aktiveve</b> | <b>Metoda e amortizimit</b> | <b>Norma e amortizimit</b> |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Makineri e paisje           | Vlere e mbetur              | 20 %                       |
| Mjete transporti            | Vlere e mbetur              | 20 %                       |
| Mobileri dhe paisje         | Vlere e mbetur              | 20 %                       |
| Paisje kompjuterike         | Vlere e mbetur              | 25 %                       |

*iv. Çregjistrimi*

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëhere kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

**3.5. Të ardhurat**

Të ardhurat njihen atëhere kur është e mundur që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

**3.6. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit**

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

**3.7. Qiratë**

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

### **3. Politikat Kontabël (vazhdim)**

#### **3.8. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

#### **3.9. Tatimi mbi fitimin**

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2015 është 15% (2014: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivitet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

#### **3.10. Fondet për pensione**

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

#### **3.11. Transaksionet me palët e lidhura**

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

#### **3.12. Provizionet**

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

**3. Politikat Kontabël (vazhdim)**

**3.13. Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara**

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

**4. Mjete monetare**

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

|                         | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Mjete monetare në arkë  | 278,138                | 263,539                |
| Mjete monetare në bankë | 36,874,311             | 11,916,160             |
|                         | <u>37,152,449</u>      | <u>12,179,699</u>      |

**5. Llogari të arkëtueshme tregtare**

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|                                 | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Llogari të arkëtueshme tregtare | 922,110,956            | 1,051,532,301          |
|                                 | <u>922,110,956</u>     | <u>1,051,532,301</u>   |

**6. Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura**

Llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|   | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Të drejta ndaj ortakëve                             | 996,828,249            | 872,982,869            |
| Llogari të arkëtueshme tregtare nga palët e lidhura | 6,108,304              | 108,708,377            |
| Llogari të arkëtueshme të tjera nga palët e lidhura | 819,592,568            | 183,029,731            |
|   | <u>1,822,529,121</u>   | <u>1,164,720,977</u>   |

**7. Të tjera llogari të arkëtueshme**

Llogaritë të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|                                 | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Detyrim TVSH-je në doganë       | -                      | 2,447,598              |
| TVSH e zbritshme                | 13,767,681             | 28,532,723             |
| Tatim fitimi                    | 14,975,241             | 7,646,087              |
| Debitorë dhe kreditorë të tjerë | 471,598,410            | 218,790,110            |
|                                 | <u>500,341,332</u>     | <u>257,416,518</u>     |

"A&V-GAS" sh.a.

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

*(Vlerat janë në Lek)*

**8. Inventari**

Gjendjet e inventarit më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 përbëhen si më poshtë:

|        | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|--------|------------------------|------------------------|
| Mallra | 72,753,347             | 110,731,720            |
|        | <u>72,753,347</u>      | <u>110,731,720</u>     |



"A&V-GAS" sh.a.  
Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015  
(Vlerat janë në Lek)

9. Aktive afatgjata materiale

|                                   | Makineri dhe pajisje | Mjete transporti  | Te tjera         | Në Proces         | Totali            |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Kosto</i>                      |                      |                   |                  |                   |                   |
| Gjendja më 1 janar 2014           | -                    | 7,340,950         | 2,059,363        | -                 | 9,400,313         |
| Shtesa                            | 564,456              | 2,610,695         | 913,892          | 8,884,200         | 12,973,243        |
| Nxjerrje jashtë përdorimit        |                      | (400,000)         |                  |                   | (400,000)         |
| <b>Gjëndja më 31 dhjetor 2014</b> | <b>564,456</b>       | <b>9,551,645</b>  | <b>2,973,255</b> | <b>8,884,200</b>  | <b>21,973,556</b> |
| Shtesa                            |                      | 24,597,190        | 783,075          | 21,418,537        | 46,798,802        |
| Nxjerrje jashtë përdorimit        |                      | (2,484,000)       |                  |                   | (2,484,000)       |
| <b>Gjëndja më 31 dhjetor 2015</b> | <b>564,456</b>       | <b>31,664,835</b> | <b>3,756,330</b> | <b>30,302,737</b> | <b>66,288,358</b> |
| <i>Amortizimi i akumuluar</i>     |                      |                   |                  |                   |                   |
| Gjendja më 1 janar 2014           |                      | 2,519,146         | 945,300          |                   | 3,464,446         |
| Amortizimi i vitit                | 80,394               | 1,065,801         | 343,151          |                   | 1,489,346         |
| Nxjerrje jashtë përdorimit        |                      | -                 |                  |                   | -                 |
| <b>Gjëndja më 31 dhjetor 2014</b> | <b>80,394</b>        | <b>3,584,947</b>  | <b>1,288,451</b> | <b>-</b>          | <b>4,953,792</b>  |
| Amortizimi i vitit                | 96,812               | 1,644,860         | 533,596          |                   | 2,275,268         |
| Nxjerrje jashtë përdorimit        |                      | (1,547,808)       |                  |                   | (1,547,808)       |
| <b>Gjëndja më 31 dhjetor 2015</b> | <b>177,206</b>       | <b>3,681,999</b>  | <b>1,822,047</b> | <b>-</b>          | <b>5,681,252</b>  |
| <i>Vlera neto kontabël</i>        |                      |                   |                  |                   |                   |
| Gjendja më 31 dhjetor 2014        | 484,062              | 5,966,698         | 1,684,804        | 8,884,200         | 17,019,764        |
| Gjendja më 31 dhjetor 2015        | 387,250              | 27,982,836        | 1,934,283        | 30,302,737        | 60,607,106        |

10. Pjesëmarrje në shoqëri të kontrolluara

Pjesëmarrjet në shoqëri të kontrolluara më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|  | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Pjesëmarrje në shoqërinë AV Gas Distribution | 97,000,000             | 97,000,000             |
|  | <u>97,000,000</u>      | <u>97,000,000</u>      |

11. Llogari të tjera të arkëtueshme

Llogaritë e tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|                 | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| Garanci Bankare | 10,000,000             | 10,000,000             |
|                 | <u>10,000,000</u>      | <u>10,000,000</u>      |

12. Hua afatshkurtër

Huatë afatshkurtra më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|                              | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Hua afatshkurtra (Overdraft) | 60,725,138             | 203,751,068            |
|                              | <u>60,725,138</u>      | <u>203,751,068</u>     |

13. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|                                 | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Furnitorë për fatura të pranuar | 2,581,053,008          | 1,718,621,432          |
|                                 | <u>2,581,053,008</u>   | <u>1,718,621,432</u>   |

14. Parapagime të arkëtueshme

Parapagimet e arkëtuar më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|                           | <u>31 dhjetor 2015</u> | <u>31 dhjetor 2014</u> |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Parapagime të arkëtueshme | 18,515,134             | 6,650,217              |
|                           | <u>18,515,134</u>      | <u>6,650,217</u>       |

**15. Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura**

Balanca e llogarive të pagueshme ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 përbëhet si më poshtë:

|   | 31 dhjetor 2015  | 31 dhjetor 2014 |
|---|------------------|-----------------|
| Llogari të pagueshme tregtare palë të lidhura | 2,076,239        | 935,102         |
|   | <u>2,076,239</u> | <u>935,102</u>  |

**16. Detyrime tatimore**

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 detajohen si më poshtë:

|                                     | 31 dhjetor 2015 | 31 dhjetor 2014 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Sigurime shoqërore dhe shëndetësore | 307,441         | 273,326         |
| Tatim mbi të ardhurat personale     | 99,399          | 99,856          |
|                                     | <u>406,840</u>  | <u>373,182</u>  |

**17. Të tjera detyrime**

Detyrimet e tjera më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 detajohen si më poshtë:

|                   | 31 dhjetor 2015  | 31 dhjetor 2014 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| Paga e shpërblime | -                | 10,000          |
| Kreditor të tjerë | 4,884,880        | -               |
|                   | <u>4,884,880</u> | <u>10,000</u>   |

**18. Hua afatgjatë**

Huatë afatgjata më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 detajohen si më poshtë:

|                 | 31 dhjetor 2015  | 31 dhjetor 2014 |
|-----------------|------------------|-----------------|
| Qera financiare | 7,676,505        | 525,504         |
|                 | <u>7,676,505</u> | <u>525,504</u>  |

**19. Kapitali aksionar**

Më 31 dhjetor 2015 kapitali i regjistruar i shoqërisë është 537,000,000 LEK (2014: 310,000,000 LEK), i ndarë në 26,850 aksione me vlerë nominale 20,000 LEK secila.

|         | 31 dhjetor 2015 |                 |                    |             | 31 dhjetor 2014 |                 |                    |             |
|---------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------|
|         | Aksione         | Vlera nominal e | Total              | %           | Aksione         | Vlera nominal e | Total              | %           |
| Z. Piro |                 |                 |                    |             |                 |                 |                    |             |
| Bare    | 26,850          | 20,000          | 537,000,000        | 100%        | 15,500          | 20,000          | 310,000,000        | 100%        |
|         | <u>26,850</u>   | <u>20,000</u>   | <u>537,000,000</u> | <u>100%</u> | <u>15,500</u>   | <u>20,000</u>   | <u>310,000,000</u> | <u>100%</u> |

Në bazë të Vendimit nr. 13, datë 7 shtator 2015, shoqëria ka rritur kapitalin e saj aksionar me 227,000,000 Lek, duke emetuar 6,850 aksione duke përdorur fitimet e pashpërndara.

20. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 detajohen si më poshtë:

|  | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2015 | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2014 |
|--|---|---|
| Shitje mallrash                          | 4,214,427,802                             | 5,690,725,264                             |
| Transport për të tretët                  | 12,881,155                                | 25,106,146                                |
| Të ardhura nga shërbime (Agjensi Detare) | 35,632,382                                | 36,135,189                                |
|  | <b>4,262,941,339</b>                      | <b>5,751,966,599</b>                      |

Rakordimi i të ardhurave me deklaratat e TVSH-së:

|   | Për vitin e<br>mbyllur më 31<br>dhjetor 2015 |
|---|--|
| Qarkullim i tatueshëm   | 4,281,139,019                                |
| Zbriten Autofaturimet 2015  | (5,751,305)                                  |
| Parapagimet   | (11,864,917)                                 |
| Shtohen diferencat e kursit të përfshirë në zërin "Të ardhura të tjera të shfrytëzimit"       | (28,019,862)                                 |
| Zbritet vlera kontabel neto e AAM-ve përfshirë në zërin "Të ardhura të tjera të shfrytëzimit" | (936,192)                                    |
| <b>Shuma e qarkullimit e korrektuar</b>   | <b>4,234,566,743</b>                         |
| <b>Sipas Kontabilitetit</b>   | <b>4,234,566,743</b>                         |
| Diferenca   | -  |

21. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit përfshijnë fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit nga aktiviteti tregtar, rezultatin nga shitja e AAM-ve dhe të ardhura të tjera balanca e së cilave më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqitet si më poshtë:

|   | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2015 | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2014 |
|---|---|---|
| Fitim/(humbje) nga kursi i këmbimit               | (28,019,862)                              | 37,525,524                                |
| Fitim /humbja nga shitja e mjeteve të transportit | (354,734)                                 | -   |
|   | <b>(28,374,596)</b>                       | <b>37,525,524</b>                         |

(a) Rezultati nga shitja e AAM-ve:

|  | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2015 | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2014 |
|--|---|---|
| Të ardhura nga shitja e AAM            | 581,458                                   | 400,000                                   |
| Shpenzime nga shitja e AAM             | (936,192)                                 | (400,000)                                 |
| <b>Rezultati Neto nga shitja e AAM</b> | <b>(354,734)</b>                          | <b>-</b>                                  |

**22. Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shpenzime të tjera**

Materiale të konsumueshme dhe shpenzime të tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

|  | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2015</u> | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2014</u> |
|--|---|---|
| Kosto e mallrave të shitura              | 4,002,081,621                                     | 5,536,222,153                                     |
| Shpenzime shkarkimi dhe të tjera shërbim | 66,442,836  | 37,104,311  |
| Shpenzime agjenci detare                 | 24,506,505  | 23,480,557  |
|  | <u>4,093,030,962</u>                              | <u>5,596,807,021</u>                              |

**23. Të tjera shpenzime**

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

|                                   | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2015</u> | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2014</u> |
|-----------------------------------|---|---|
| Shpenzime për blerje materiale    | -   | 932,009   |
| Shpenzime qira                    | 5,400,000   | 15,600,000  |
| Shpenzime mirmbajtje dhe riparime | 1,062,323   | 706,420   |
| Sigurime                          | 553,914   | 94,571  |
| Publicitet & reklama              | 986,478   | 713,400   |
| Shpenzime udhëtimi dhe dieta      | 4,442,375   | 2,220,352   |
| Shpenzime telefonie               | 1,382,877   | 1,026,204   |
| Transport dhe shitje              | 15,321,745  | 27,468,745  |
| Shërbime bankare                  | 3,585,544   | 13,055,377  |
| Tarifa dhe taksa                  | 50,769  | 50,284  |
| Shpenzime përfaqësimi             | 229,767   | -   |
| Shpenzime te tjera                | 6,930,478   | 3,870,921   |
|                                   | <u>39,946,270</u>                                 | <u>65,738,283</u>                                 |

**24. Shpenzime të personelit**

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 detajohen si më poshtë:

|   | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2015</u> | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2014</u> |
|---|---|---|
| Shpenzime page                                    | 14,767,350  | 11,952,759  |
| Shpenzime për sigurime shoqërore dhe shëndetësore | 2,153,895   | 1,678,973   |
|   | <u>16,921,245</u>                                 | <u>13,631,732</u>                                 |

**Shënimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015**

(Vlerat janë në Lek)

**25. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit**

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit paraqesin gjokat dhe penalitetet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

|                                   | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2015</u> | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2014</u> |
|-----------------------------------|---|---|
| Shpenzime gjoka dhe demshpërblime | 174,595   | 9,747,445   |
|                                   | <u>174,595</u>                                    | <u>9,747,445</u>                                  |

**26. Të ardhura dhe shpenzime financiare**

Të ardhurat apo shpenzimet financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat dhe rezultatit nga kursi i këmbimit që lidhet me aktivitetin financiar të shoqërisë. Ky zë detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

|                          | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2015</u> | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2014</u> |
|--------------------------|---|---|
| Të ardhura nga interesat | (1,622)   | (1,706)   |
| Shpenzime për interesa   | 14,571,211  | 17,698,879  |
|                          | <u>14,569,589</u>                                 | <u>17,697,173</u>                                 |

**27. Tatimi mbi fitimin**

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014:

|   | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2015</u> | <u>Për vitin e mbyllur<br/>më 31 dhjetor 2014</u> |
|---|---|---|
| <i>Fitimi para tatimit</i>                                    | 67,648,814  | 84,381,123  |
| Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë)                | 529,329   | 9,747,428   |
| Shpenzime pritje & percjellje                                 |   |   |
| Shpenzime udhëtimi  |   |   |
| Penalitet, gjoka e demshpërblime                              | 174,595   | 9,747,428   |
| Humbje nga shitja e AAM-ve                                    | 354,734   |   |
| Shpenzime të tjera  |   |   |
| <i>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</i> | <u>68,178,143</u>                                 | <u>94,128,551</u>                                 |
| <i>Tatim fitimi @15%</i>                                      | 10,226,721  | 14,119,283  |
|   | <u>57,422,093</u>                                 | <u>70,261,840</u>                                 |

28. Transaksionet me palët e lidhura

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|                           | 31 dhjetor 2015      |                  | 31 dhjetor 2014      |                |
|---------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------|
|                           | Të arkëtueshme       | Të pagueshme     | Të arkëtueshme       | Të pagueshme   |
| AV GAS DISTRIBUTION SH.A. | 75,297,959           |                  | 98,897,226           |                |
| ROMANO PORT SH.A.         | 32,540,402           | 2,076,239        | -252,852,738         | 637,396        |
| INTERGAZ                  | 337,900,697          |                  | 91,249,785           | 297,706        |
| Te drejta ndaj ortakut    | 996,828,249          |                  | 872,982,869          |                |
| ALBA OIL SHA              | 254,768,285          |                  | 233,380,630          |                |
| PORT CONSTRUCTION         | 125,193,529          |                  | 121,063,205          |                |
|                           | -                    |                  |                      |                |
|                           | <u>1,822,529,121</u> | <u>2,076,239</u> | <u>1,164,720,977</u> | <u>935,102</u> |

28. Transaksionet me palët e lidhura (vazhdim)

Detajet e transaksioneve me palët e lidhura gjatë vitit të mbyllur me 31 dhjetor 2015 dhe 31 dhjetor 2014 paraqiten si më poshtë:

|                          | 31 dhjetor 2015    |                   | 31 dhjetor 2014    |                   |
|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                          | Shitje             | Blerje            | Shitje             | Blerje            |
| ROMANO PORT SHA          | 13,981,980         | 60,860,479        |                    | 62,658,557        |
| A&V Gas Distribution sha | 282,584,954        |                   | 463,014,350        |                   |
| INTERGAZ                 | 2,834,535          | 5,400,000         |                    | 18,720,000        |
|                          | <u>299,401,469</u> | <u>66,260,479</u> | <u>463,014,350</u> | <u>81,378,557</u> |

Politika e vendosjes së çmimeve për transaksionet me palët e lidhura bëhet në bazë të kushteve të tregut.

Shpërblimi total i dhënë stafit drejtues paraqitet si më poshtë:

|                              | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2015 | Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2014 |
|------------------------------|--|--|
| Shpërblimi i stafit drejtues | 2,883,000                              | 2,881,250                              |
|                              | <u>2,883,000</u>                       | <u>2,881,250</u>                       |

28. Ngjarje pas bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

## MAZARS SHPK

Address: Rruga Emin Duraku,  
Pall. Binjaket, No.5  
Tirana, 1000  
Tel. +355 4 222 2889  
Fax. +355 4 222 2889

[www.mazars.al](http://www.mazars.al)