

# PASQYRAT FINANCIARE

( Mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 " Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare " te ndryshuar , dhe ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit-SKK2 )

## Te dhena identifikuese

- Emr Anika Mercuria Refinery Associated Sha
  - NIPT K81902013T
  - Adresa Kullat Binjake nr2 Ap. 9/1
  - Data e krijimit 20.06.2008
  - Nr Rregj.Treg
  - Fusha e veprimtarise trgtim karburanti
- 

## Te dhena te tjera

- Pasqyrat financiare  Individuale  Te konsoliduara
- Monedha LEK
- Rrumbullakimi \_\_\_\_\_
- Periudha kontabel
- Nga 01.01.09 Deri 31.12.09
- Data e plotesimit te PF \_\_\_\_\_

**BILANCI**

	<b>AKTIVET</b>	<b>Shenime</b>	<b>Viti 2009</b>	<b>Viti 2008</b>
<b>I</b>	<b>AKTIVET AFATSHKURTERA</b>			
	<b>1 Aktive monetare</b>	-	10,068,122	1,471,382
	<b>2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim</b>			
	(i) - Derivatet	-	0	0
	(ii) - Aktivete e mbajtura per tregtim	-	0	0
	<b>Totali 2</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3 Aktive te tjera financiare afatshkurtera</b>			
	(i) Llogari/ Kerkesa te arketueshme	-	6,600,000	0
	(ii) Llogari/ Kerkesa te tjera te arketueshme	-	11,344	0
	(iii) Instrumente te tjera borxhi	-	0	0
	(iv) Investime te tjera financiare	-	0	0
	<b>Totali 3</b>	-	<b>6,611,344</b>	<b>0</b>
	<b>4 Inventari</b>			
	(i) Lendet e para	-	0	0
	(ii) Prodhim ne proces	-	0	0
	(iii) Produkte te gatshme	-	0	0
	(iv) Mallra per rishitje	-	0	0
	(v) Parapagesat per furnizime	-	0	0
	<b>Totali 4</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5 Aktive biologjike afatshkurtera</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>6 Aktive afatshkurtera te mbajtura per shitje</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>7 Paragimet dhe shpenzimet e shtyra</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i Aktiveve Afatshkurtera ( I )</b>	-	<b>16,679,466</b>	<b>1,471,382</b>
<b>II</b>	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>			
	<b>1 Investimet financiare afatgjata</b>			
	(i) Pjesmarrje te tjera ne njesi te kontrolluara(vetem ne PF)	-	15,874,823,898	15,874,823,898
	(ii) Aksione dhe investime te tjera ne pjesmarrje	-	0	0
	(iii) Aksione dhe letra te tjera me vlere	-	0	0
	(iv) Llogari / Kerkesa te arketueshme afatgjata	-	0	0
	<b>Totali 1</b>	-	<b>15,874,823,898</b>	<b>15,874,823,898</b>
	<b>2 Aktive afatgjata materiale</b>			
	(i) Toka	-	0	0
	(ii) Ndertesa	-	0	0
	(iii) Makineri dhe pajisje	-	0	0
	(iv) Aktive te tjera afatgjata materiale (me vl.kontabile)	-	0	0
	<b>Totali 2</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3 Aktive biologjike afatgjata</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4 Aktive afatgjata jomateriale</b>			
	(i) Emri i mire	-	12,609,698	9,878,102
	(ii) Shpenzimet e zhvillimit	-	0	0
	(iii) Aktive te tjera afatgjata jomateriale	-	0	0
	<b>Totali 4)</b>	-	<b>12,609,698</b>	<b>9,878,102</b>
	<b>5 Kapitali aksionar i papaguar</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>6 Aktive te tjera afatgjata</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i aktiveve Afatgjata (II)</b>	-	<b>15,887,433,596</b>	<b>15,884,702,000</b>
	<b>TOTALI I AKTIVEVE (I+II)</b>	-	<b>15,904,113,061</b>	<b>15,886,173,382</b>

**BILANCI**

	<b>DETYRIMET DHE KAPITALI</b>	<b>Shenime</b>	<b>Viti 2009</b>	<b>Viti 2008</b>
<b>I</b>	<b>DETYRIMET AFATSHKURTERA</b>			
	<b>1 Derivativet</b>	-	0	0
	<b>2 Huamarrjet</b>			
	(i) Huate dhe obligacionet afatshkurtra	-	0	940
	(ii) Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	-	0	0
	(iii) Bono te konvertueshme	-	0	0
	<b>Totali 2</b>	-	<b>0</b>	<b>940</b>
	<b>3 Huate dhe parapagimet</b>			
	(i) Te pagueshme ndaj furnitorve	-	0	3,367,956
	(ii) Te pagueshme ndaj punonjesve	-	2,469,400	810,000
	(iii) Detyrime tatimore	-	585,131	90,000
	(iv) Hua te tjera	-	15,491,004,714	15,472,893,608
	(v) Parapagimet e arketuara	-	0	0
	<b>Totali 3</b>	-	<b>15,494,059,245</b>	<b>15,477,161,564</b>
	<b>4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5 Provizionet afatshkurtera</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i detyrimeve afatshkurtera ( I )</b>	-	<b>15,494,059,245</b>	<b>15,477,162,504</b>
<b>II</b>	<b>DETYRIMET AFATGJATA</b>			
	<b>1 Huate afatgjata</b>			
	(i) Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare	-	419,139,240	419,139,240
	(ii) Bonot e konvertueshme	-	0	0
	<b>Totali 1</b>	-	<b>419,139,240</b>	<b>419,139,240</b>
	<b>2 Huamarrje te tjera afatgjata</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3 Provizionet afatgjata</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totali i detyrimeve afatgjata ( II )</b>	-	<b>419,139,240</b>	<b>419,139,240</b>
	<b>Totali i detyrimeve ( I+II )</b>	-	<b>15,913,198,485</b>	<b>15,896,301,744</b>
<b>III</b>	<b>KAPITALI</b>			
	1 Aksionet e pakices (perdoret vetem ne pasqyrat financiare te konsoliduara)	-	0	0
	2 Kapitali qe u perket aksionareve te shoqerise meme (perdoret vetem ne pasqyrat financiare te konsoliduara)	-	0	0
	3 Kapitali aksionar	-	2,000,000	2,000,000
	4 Primi i aksionit	-	0	0
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (negative)	-	0	0
	6 Rezerva statutore	-	0	0
	7 Rezerva ligjore	-	0	0
	8 Rezerva te tjera	-	0	0
	9 Fitimet te pashperndara	-	-12,128,362	-12,128,362
	10 Fitimi (humbja) e vitit financiar	-	1,042,938	0
	<b>Totali i kapitalit ( III )</b>	-	<b>-9,085,424</b>	<b>-10,128,362</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT ( I,II,III )</b>	-	<b>15,904,113,061</b>	<b>15,886,173,382</b>

**PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE**  
(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Referencat Nr llog.	Viti Ushtimor	Viti Paraardhes
1	Shitjet neto	701-705	5,500,000	0
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	702 -708x	875,159	0
3	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimet ne proces	71	0	0
4	Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese per qellimet e veta dhe e kapitalizuar	721-722	0	0
5	Materialale te konsumuara	601- 608x	0	0
6	Kosto e punes			
	- <i>Pagat e personelit</i>	641- 648	(2,350,000)	(900,000)
	- <i>Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsores</i>	644	(99,350)	0
7	Amortizimet dhe zhvlersimet	68x	0	0
8	Shpenzime te tjera	61- 63	(196,899)	(254,882)
<b>9</b>	<b>Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore ( 1 - 8)</b>		<b>3,728,910</b>	<b>(1,154,882)</b>
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara	761, 661	0	0
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet	762, 662	0	0
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare			
12.1	<i>Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime te tjera financiare afategjata</i>	763, 764, 765, 664, 665	0	0
12.2	<i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	767,667	(2,685,972)	(4,911,069)
12.3	<i>Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit</i>	769,669	0	0
12.4	<i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>	768,668	0	(6,062,410)
<b>13</b>	<b>Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)</b>		<b>(2,685,972)</b>	<b>(10,973,480)</b>
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		1,042,938	(12,128,362)
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	69	0	0
16	Fitimi (humbja)neto e vitit financiar (14-15)		1,042,938	(12,128,362)
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		0	0

## PASQYRA E NDRYSHIMIT TE KAPITALEVE TE VETA ( E KONSOLIDUAR)

	Kapitali aksionar qe i perket aksionereve te shoqerise meme						Totali	Zoterimet e aksionereve te pakices	Totali
	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statusore dhe ligjore	Rezerva te konvertimit te monedhave te huaja	Fitimi i pashperndare			
<b>Pozicioni me 31 dhjetor 2006</b>	0	0	0	0	0	0	0		0
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel						0	0		0
<b>Pozicioni i rregulluar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit					0		0		0
Totali i te ardhurave apo i shpenzimeve qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve					0		0		0
Fitimi neto i vitit financiar						0	0		0
Dividendet e paguar							0		0
Transferime ne rezerven e detyrueshme statutore				0		0	0		0
Emetimi i kapitalit aksionar	0	0					0		0
<b>Pozicioni me 31 dhjetor 2007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit					0		0		0
Totali i te ardhurave apo shpenzimeve qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve					0		0		0
Fitimi neto per periudhen kontabel							(12,128,362)		(12,128,362)
Dividendet e paguar							0		0
Emetimi i kapitalit aksionar	2,000,000	0					2,000,000		2,000,000
Aksione te thesarit te riblera			0				0		0
<b>Pozicioni me 31 dhjetor 2008</b>	<b>2,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(10,128,362)</b>	<b>0</b>	<b>(10,128,362)</b>
Totali i te ardhurave apo i shpenzimeve qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve					0		0		0
Fitimi neto i vitit financiar						0	1,042,938		1,042,938
Dividendet e paguar							0		0
Transferime ne rezerven e detyrueshme statutore				0		0	0		0
Emetimi i kapitalit aksionar	0	0					0		0
<b>Pozicioni me 31 dhjetor 2009</b>	<b>2,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(9,085,424)</b>	<b>0</b>	<b>(9,085,424)</b>







**1 Shpenzimet e panjohura**

Nr	Enertimi	Nr.llog.	Vlera
1	<b>Rezultati ushtrimor</b>		<b>1,042,938</b>
	<b>Shpenzime te panjohura</b>		<b>0</b>
1	Gjoha dhe shperblime	657	
2	Shpenzime te tjera	658	
3	Shpenzime te tjera tej normave	618	
4	Amortizme tej normave fiskale	628	
5	Te tjera		
	<b>Totali</b>		<b>1,042,938</b>
6	<b>Tatim fitimi 10 %</b>		
7	<b>Fitimi neto fiskal</b>		<b>1,042,938</b>



# **SHENIMET SPJEGUESE**

## Sgarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i të dhënave të kësaj pjese është bërë sipas kërkesave dhe strukturës standarte të

percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhënies së shpjegimeve është si vijon:

- a) Informacioni përgjithshëm dhe politikat kontabel
- b) Shënime të shpjegojnë zerat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

## **A - I- Informacioni përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri (SKK 2; 49)
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara (SKK 1; 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat çelësore të përdorura për hartimin e P.F.: (SKK 1; 37 - 69)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivitet pasivët dhe transaksionet ekonomike të veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njesisë sone raportuse është e siguar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
  - c) KOMPENSIM midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka, ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
  - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plote për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
  - e) MATERIALITETI është vlerësuar nga ana jone dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
  - f) BESUSHMERIA për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguar pasi nuk ka gabime materiale dhe janë zbatuar parimet e SKK-ve

## **A - II- Politikat kontabel**

Pasqyrat Financiare 2009 janë ndertuar sipas SKK - referuar nëni 4 i ligjit nr 9228 adte 29.04.2004. Në ndertimin e PF ndryshojnë format e BK e të PASH sepse janë zbatuar kërkesat e SKK2. Shifra e vitit 2008 nuk janë të krahasueshme me vitin parardhës 2007 pasi janë zbatuar politika të ndryshme kontabel.

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; 11)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivitetit për periudhën e investimit. (SKK 5; 16)

Për vlerësimin më pasëshëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5; 38) njesia jone ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të ndërsajve metodën lineare dhe për AAM të tjera metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjllta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:

- Për ndërsajve në mënyrë lineare me 5 % në vit
- Kompjuterat e sistemeve informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5; 59) njesia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit metodën lineare ndërsa normën e amortizimit me 15 % në vit.

*Peroza Josa*  


# FORMULAR I DEKLARIMIT DHE PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN

Numri i Vendosjes se Dokumentit (NVD)

(Vetem per perdorim zyrtar)

130008805010



(2) Periudha tatimore

2009

(1) Numri Serial:

K81902013T2V801T



K81902013T2V801T

(3) Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT)	K81902013T
(4) Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	ANIKA MERCURIA REFINERY ASSOCIATED OIL
(5) Emri Mbiemri i Personit Fizik:	
(6) Adresa	Bulevardi Dëshmorët e Kombit, TIRANE TIRANE
(7) Numri Telefonit:	Tirane, Drejtoria Rajonale Tirane
Lajmeroni nese informacioni i mesiperm eshte jo i plote ose ka ndryshuar	

Te ardhurat dhe shpenzimet	Te ushtrimit	Tatimore
(8/9) Te ardhurat	637515P	637515P
(10/11) Shpenzimet	5332221	5332221
(12) Shpenzimet e pazbritshme		-
<b>Rezultati</b>		
(13/14) Humbja		
(15/16) Fitimi	1042938	1042938
(17) Humbje e mbartur		(714396)
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		(651458)

### Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte		
(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera		
(21) Tatim fitimi (19+20)		
(22) Tatim fitimi i shtyre		
(23) Parapagime		
(24) Kredi e mbartur nga periudha e meparshme		
(25) Kerkese per rimbursim		
(26) Tatim fitimi i mbipaguar		
(27) Tatim fitimi i detyrueshem per tu paguar		
(28) Denime / interesa per vonesa		
(29) TOTALI PER TU PAGUAR		0

Data dhe Firma e Personit te Tatueshem - Deklaroj nen pergjegjesine time qe informacioni i mesiperm eshte i plote dhe i sakte.

Data 29/03/2010

Firma e Personit të tatueshëm:

[Signature]

Vetem per perdorim zyrtar

PAGESA

SHUMA E PAGUAR:

0

- Leke  
 Xhirim  
 Cek  
 Te tjera

Data, Vula e Bankes dhe nenshkrim i neponesit te bankes

Originali - Zyra e Tatimeve

Kopja -Personi i Tatueshem

[Signature]