

Pasqyrat Financiare te Shoqerise :

« INTER-GAZ » Sh.a Durrës

Per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2011

Se bashku me Raportin e Ekspertit Kontabel te Regjistruar

Permbajtja

RAPORT I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	1
PASQYRAT E BILANCIT.....	2
PASQYRA E NDRYSHIMEVE TE KAPITALEVE TE VETA	5
PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	6
SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE	7
1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine	7
2. Baza e preqatitjes se pasqyrave financiare	7
3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel	7
4. Likuiditet e Vlera te tjera Arke	9
5. Kliente per shitje e sherbime	9
6. Llogari kerkesa te tjera per arketim	10
7. Parapagesat per furnizime	10
8. Aktivet e Afatgjata Materiale (AAM)	10
9. Aktivet e Afatgjata Jomateriale (AJM)	11
10. Huamarjet	11
11. Te pagueshme ndaj furnitoreve	11
12. Shteti-Detyrime Tatimore	12
13. Parapagimet e arketueshme	12
14. Huamarje te tjera afafgjata	12
15. Kapitali	12
16. Te Ardhurat	12
17. Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	12
18. Mallra, lendet e para dhe sherbimet	13
19. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	13
20. Shpenzimet e personelit	13
21. Amortizimi dhe Zhvleresimet	13
22. Te ardhura dhe shpenzime financiare	14
23. Llogaritja e Tatimit mbi Fitimin	14

RAPORT I AUDITUESIT TE PAVARUR

Mbi Auditimin e Pasqyrave Financiare te Shoqerise
"INTER GAZ" Sh.a

Drejtuar:

ASAMBLESE SE ORTAKEVE TE SHOQERISE

Lidhur me shqyrtimin e llogarive vjetore te periudhes Janar – Dhjetor 2011

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të shoqërisë "Inter Gaz"sha (më poshtë "Shoqëria") që përmbajnë bilancin kontabël më datë 31 Dhjetor 2011 si dhe pasqyrën përkatëse, të ardhurave dhe shpenzimeve për ketë ushtrim, pasqyren e fluksit te parase dhe pasqyren e ndryshimeve te kapitaleve te veta, dhe të tjera shënime sinqertë.

Përgjegjësitë e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit. Kjo përgjegjësi përfshin: përcaktimin, ushtrimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare të cilat nuk përmbajnë keq-deklarime materiale, qoftë si rezultat i mashtimeve apo gabimeve; zgjedhjen dhe zbatimin e parimeve të duhura kontabile; dhe kryerjen e çmuarjeve kontabile të arsyeshme për rrethanat financiare.

Përgjegjësitë e Audituesit të Pavarur

Përgjegjësia jone është të shprehim një opinion për pasqyrat financiare duke u bazuar në auditimin e kryer. Ne kryem auditimin tone në pajtim me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të përbushim kërkosat e etikes dhe të planifikojmë dhe kryejmë auditimin me qellim që të përfitojmë një siguri te mjaftueshme që pasqyrat financiare nuk përmbajnë keq-deklarime materiale. Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për sigurimin e të dhënavë të auditimit për shumat dhe deklarimet në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura janë në gjykimin e audituesit, duke përfshire vlerësimin e rezikut të keq-deklarimeve materiale, qoftë si rezultat i mashtimeve apo gabimeve. Gjatë vlerësimit të këtyre reziqeve, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare të shoqërisë në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme për rrethanat financiare, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinioni për efektivitetin e kontrollit të brendshëm të shoqërisë. Një auditim gjithashtu përfshin vlerësimin e përshtatshmërisë së parimeve të kontabilitetit të përdorura dhe pranueshmërinë e çmuarjeve kontabile të kryera nga drejtimi, si edhe vlerësimin e paraqites së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se të dhënat e auditimit që ne kemi siguruar janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të bazuar opinionin tonë.

Bazat per opinion me rezerve

Nje pjese e rendesishme e procedurave tona te auditimit lidhur me marrjen e konfirmimeve direkte nga furnitoret dhe nga klientet nuk jane permbyllur ende deri ne kete date, per rrjedhoje ne nuk jemi ne gjendje te percaktojme efektet e ndonje axhustimi te mundshem apo te evidentimit te ngjarjeve te cilat mund te rezultonin ne perfundim te kryerjes se ketyre procedurave.

Opinion me rezerve

Sipas opinionit tone, me perjashtim te efekteve te rregullimeve qe mund te ishin te nevojshme si rrjedhoje e rezultateve nga ngjarjet u pershkruara ne paragrafin e mesiperme, pasqyrat financiare të Shoqërisë janë një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjendjes financiare të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2011 si dhe të rezultateve të aktivitetit të saj për ushtrimin e myllur më këtë datë në përputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit.

Emri i Kompanise Audituese:

Date:

Gjini Consulting Shpk

4 Maj, 2012

Firma e partnerit te angazhimit



"Inter Gaz" Sha Durres

PASQYRAT E BILANCIT

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011

Nr. Ref.	AKTIVET	Shenime	Viti Ushtrimor	
			31.12.2011	31.12.2010
I Aktive Afatshkurtra				
1 Mjetet Monetare	4	679,789	183,599,633	
2 Derivate dhe Aktive Financiare te mbajtur per tregtim		-		
Totali		679,789	183,599,633	
3 Aktive te tjera Financiare afatshkurer				
a) Llogari kerkesa te arketueshme	5	385,642,865	267,423,551	
b) Llogari kerkesa te tjera te arketueshme	6	111,146,441	132,827,074	
c) Instrumente te tjera borxhi				
d) Investime te tjera financiare				
Totali		496,789,306	400,250,625	
4 Inventari				
a) Lendet e para		-		
e) Parapagesat per furnizime	7	47,919,274	45,346,002	
Totali		47,919,274	45,346,002	
5 Aktive Biologjike afatshkurer				
6 Aktive Afatshkurtra te mbajtur per shitje		-	-	
7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra		-	-	
Total i Aktiveve Afatshkurtra		545,388,369	629,196,260	
II Aktive Afatgjata				
1 Investime financiare afatgjata				
a) Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara		-	-	
b) Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje		-	-	
Totali		-	-	
Aktive Afatgjata Materiale				
a) Toka				
b) Ndertesa (neto)		291,455,894	294,735,778	
c) Makineri dhe pajisje (neto)		554,688,716	642,325,118	
ç) Aktive te tjera afatgjata materiale (neto)		10,551,072	11,742,856	
Totali	8	856,695,682	948,803,752	
3 Aktive Biologjike Afatgjate				
4 Aktive Afatgjata Jomateriale			31,171,269	32,277,940
a) Emri i mire				
b) Shpenzimet e zhvillimit				
c) Aktive te tjera afatgjata jomateriale		31,171,269	32,277,940	
Totali	9	31,171,269	32,277,940	
5 Kapitali aksionar i papaguar				
6 Aktive te tjera afatgjata (ne proces)		-	-	
Total i Aktiveve Afatgjata		887,866,951	981,081,692	
TOTALI AKTIVEVE		1,433,255,320	1,610,277,951	

"Inter Gaz" Sha Durres

PASQYRAT E BILANCIT

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011 (vazhdon)

Nr. Ref.	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Viti Ushtrimor	
			31.12.2011	31.12.2010
I Pasivet Afatshkura				
1 Derivate				
2 Huamarrjet			311,090,780	300,118,173
a) Huate dhe obligacionet afatshkurtra	10		311,090,780	300,118,173
b) Kthimet/Ripagimet e huave afatgjata			-	-
Totali			311,090,780	300,118,173
3 Huate dhe parapagimet				
a) Te pagueshme ndaj furnitoreve	11		126,625,501	186,403,920
b) Te pagueshme ndaj punonjesve			-	-
c) Detyrimet tatimore	12		114,029	117,729
d) Parapagimet e arketueshme	13		53,912,066	56,752,741
Totali			180,651,596	243,274,390
4 Grantet dhe te ardhura te shtyra			-	-
5 Provizonet afatshkurtra			-	-
Pasive Totale Afatshkurtra			491,742,376	543,392,563
II Pasivet Afatgjata				
1 Huate afatgjata				
a) Hua, bono dhe detyrimet nga qeraja financiare			-	-
b) Bonot e konvertueshme			-	-
Totali			-	-
2 Huamarrje te tjera afatgjata (Deb&Kred te tjera + ortaket)	14		965,050,343	1,091,261,630
3 Provizonet afatgjata			-	-
4 Grandet dhe te ardhura te shtyra			-	-
Pasive Totale Afatgjata			965,050,343	1,091,261,630
Totali i pasiveve			1,456,792,719	1,634,654,193
III Kapitali				
1 Aksionet e pakices				
2 Kapitali i aksionereve te shoqerise meme			-	-
3 Kapitali i aksionerar			2,000,000	2,000,000
4 Primi i aksionit			-	-
5 Njesite ose aksionet e thesarit			-	-
6 Rezerva statutore			-	-
7 Rezerva ligjore			-	-
8 Rezerva te tjera			2,067,562	2,067,562
9 Fitimi i pasqerndare			(28,448,804)	(17,466,873)
10 Fitimi (humbe) e viti finansiar			838,843	(10,976,931)
Totali i Kapitalet	15		[23,537,399]	{24,376,242}
TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT			1,433,255,320	1,610,277,951

**PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011**

Nr. Ref.	Pershkrimi	Shenime	Viti Ushtrimor	
			31.12.2011	31.12.2010
1	Shitje neto	16	151,198,333	156,046,145
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	17	2,538,272	211,229,029
3	Ndryshimet ne inventarin e PGatshem dhe Pproces			
4	Puna e kryer nga njesia ek per qellime te veta		-	-
5	Malira, lendet e para dhe sherbimet	18	(392,599)	(124,067,362)
6	Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfryt	19	(4,784,600)	(22,569,345)
7	Shpenzimet e personelit	20	(4,312,140)	(5,542,158)
a)	<i>Pagat</i>		(3,695,063)	(4,749,064)
b)	<i>Shpenzimet e sigurimeve shoqerore</i>		(617,077)	(793,094)
c)	<i>Shpenzimet per personelin</i>			
8	Amortizimi dhe Zhvleresimet	21	(105,468,658)	(174,131,233)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit		38,778,608	40,965,076
10	Te ardhurat/shpenzimet fin. nga njesi, kontrolluara		-	-
11	Te ardhurat/shpenzimet fin. nga pjesemarrjet		-	-
12	Te ardhura dhe shpenzime financiare	22	(37,585,599)	(51,744,066)
3/a	Te ardhura/shpenzime finan. nga investime te tjera financiare		-	-
3/b	Te ardhura dhe shpenzime financiare nga interesit		(28,499,625)	(31,002,371)
3/c	Fitimi dhe humbje nga kursi i kembimit		(9,085,974)	(20,741,695)
3/d	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare			
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(37,585,599)	(51,744,066)
14	Fitimi (humbja) para tatimit		1,193,009	(10,778,990)
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		354,166	197,941
	Fitim (humbje) neto e viti financiar		838,843	(10,976,931)
	Pjesa e fitimit neto per aksionaret e shoqerise meme			
	Pjesa e fitimit neto per aksioneret e pakices			

“Inter Gaz” Sha Durrës

PASQYRA E NDRYSHIMEVE TE KAPITALEVE TE VETA

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore statutore	Fitimi i pa shperndare	TOTALI
Pozicioni me 31 Dhjetor 2009	2,000,000	-	-	2,067,562	(17,466,873)	(13,399,311)
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel	-	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	-	-	-	-	-	-
Fitimi neto per periudhen kontabel	-	-	-	-	(10,976,931)	(10,976,931)
Dividentet e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritja e rezerves se kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve	-	-	-	-	-	-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2010	2,000,000	-	-	2,067,562	(28,443,804)	(24,376,242)
Fitimi neto per periudhen kontabel	-	-	-	-	838,843	838,843
Dividentet e paguar	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve	-	-	-	-	-	-
Aksionet e thesarit te riblera	-	-	-	-	-	-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	2,000,000	-	-	2,067,562	(27,604,961)	(23,537,399)

“Inter Gaz” Sha Durres

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE
Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2011

Pershkrimi	Viti Ushtrimor	
	31.12.2011	31.12.2010
A Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
1 Fitimi para tatimit	1,193,009	(10,778,990)
Rregullime për:		
Amortizimin	105,468,658	174,131,233
Humbje nga këmbimet valutore	(9,085,974)	(20,741,695)
Të ardhura nga investimet	-	(8,303,803)
Shpenzime për interesat	(28,499,625)	(31,002,371)
B Rritje(-)/rënje(+) në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera	(96,538,681)	(167,729,425)
C Rritje/rënje në tepricën inventarit	(2,573,272)	114,795,509
D Rritje/rënje në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktivitet	(51,650,187)	38,618,286
E Parate e përfituar nga aktivitetet	(81,686,072)	88,988,744
F Interesi i paguar	-	-
G Tatim mbi fitimin i paguar	(354,166)	(247,896)
Paraja neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	(82,040,238)	88,740,848
H Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara	-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(12,290,366)	(21,391,348)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve	36,448	1,500,160
I Interesi i arkëtuar	28,499,625	31,002,371
J Dividendët e arkëtuar	-	-
Paraja neto e përdorur në aktivitetet investuese	16,245,707	11,111,183
K Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner	-	-
Të ardhura nga huamarrje afatgjata	(126,211,287)	(153,406,682)
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare	-	-
Dividendët e paguar	-	-
Paraja neto e përdorur në aktivitetet financiare	(126,211,287)	(153,406,682)
Diferencia konvertimi MM te mbajtura ne monedhe te huaj	9,085,974	29,045,498
Rritja (+)/rënja(-) neto e mjetave monetare	(182,919,844)	(24,459,198)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	183,599,633	208,058,831
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	679,789	183,599,633

**"Inter Gaz" Sha Durres
Shenime mbi Pasqyrat Financiare
Per vitin ushtrimor te myllur ne 31.12.2011**

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

Shoqeria "INTER-GAZ" SHA eshte krijuar ne vitin 2002, me vendim gjykate Nr. 27561 Date 11.04.2002. Veprimitaria e saj rregullohet nga statuti i saj.

Ortaket e kompanise jane z. Piro Bare dhe z. Artan Dulaku te cilet zoterojne ne menyre te barabarte 50% te kuotave te kapitalit te shoqerise.

Kapitali i shoqerise eshte 2,000,000 (dy milion) leke.

Administrator i shoqerise eshte Frederik Bare.

Selia e shoqerise eshte: 700 MI ne veri te Hidrovorit, Porto-Romano, Durres. Ajo eshte regjistruar prane organeve tatumore te rethit te Durres me license Nr. 33709524 dhe NIPT K21916802B.

Aktiviteti kryesor i kesaj shoqerie eshte tregimi i gazit te lengshem.

2. Baza e pregatitjes se pasqyrave financiare

a. Menyra e Pregatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare jane përgatitur bazuar në Ligjin Nr.9228 date 29/04/2004 mbi Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

b. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Efektet e ndryshimeve ne vleresimin kontabel nijhen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer.

c. Monedha Funksionale dhe me te cilin paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e Shoqeria. Informacioni ne pasqyrat financiare eshte paraqitur ne Leke, ndersa ne shenimet e pasqyrave financiare eshte ne *mije leke*.

d. Vleresime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në proçesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të ketyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njoitura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në vecanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njoitura në pasqyrat financiare, janë pëershruar në shenimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel

Politikat kryesore kontabel te zbatuara nga shoqeria jane te përshtuara ne vijim:

a. Vleresimit te likujditeteve

Gjendjet e likujditeteve perfshijne gjendjen e parave ne arke dhe ne llogarite rrjedhese ne banke ne leke dhe ne monedha te huaja sipas ekstrakteve bankare.

b. Vleresimin e kerkesave per arketim

Kerkesat per arketim vleresohen me vleren nominale (te skontuara nese eshte materiale) minus humbjen nga zhvleresimi.

c. Vleresimin e detyrimve te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet ndaj furnitoreve jane te vleresuara mbi bazen e vleres se tyre nominale.

**“Inter Gaz” Sha Durres
Shenime mbi Pasqyrat Financiare
Per vitin ushtrimor te mbyllur ne 31.12.2011**

d. Huate

Huate e marra me interes regjistrohen fillimisht me vieren e drejtë. Pas njohjes fillestare janë të vleresuara me koston e amortizuar. Interesat e perllogaritur janë njohur në pasqyren e të ardhurave dhe shpenzimeve si dhe detyrim ne llogarine e interesave te perllogaritura.

e. Veprimet ne monedha te huaj

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj janë perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2011. Diferencat nga kursi i kembimit te linduara nga perkthimi nijhen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdonur kursin e kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vieren e drejtë perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejtë eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2011, ka qene respektivisht si me poshtë:

	31.12.2011	31.12.2010
1 EURO	138.93	138.77
1 USD	107.54	104.00

f. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosta e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshifet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacetitet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdonur metoden e mesatares se ponderuar

Gjendjet e Inventarit janë të vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme.

g. Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vieren e tyre neto (kosto historike minus amortizimin e akumuluar). Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston se marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Kosto e prodhimit te tyre perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per te prodhuar ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese ku permendim shpenzimet e materialeve te para, shpenzime paga dhe sigurime shoqerore, taksa dhe tarifa doganore, interesa kredie, shpenzime mirimbajte zyre dhe makina, amortizimi i Aqt-ve qe jane perdonur dhe shpenzime te tjera te njohura administrative.

Normal e amortizimit te aplikuara janë sipas kerkesave fiskale dhe nuk marrin ne konsiderate vleresimin e amortizimit sipas jetes se dobishme te aktivit.

Per llogaritjen e amortizimit janë aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AQT-ve	Norma e Amortiz ne %		Metoda e llogaritjes
	2011	2010	
Toka	0	0	
Ndetime e instalime	2	3	
Makineri e Paisje	15	20	
Mjete transporti	15	20	
Paisje zyre	20	20	Mbi vleren e mbetur te AQT-ve
Paisje kompiuterike	25	25	
Instrumenta dhe vegla pune	15	20	
Aktive jo materiale	3	5	Metoda Lineare

"Inter Gaz" Sha Durrës
Shenime mbi Pasqyrat Financiare
Per vitin ushtrimor te mbyllur ne 31.12.2011

Llogaritja e amortizimit per AQT e hyra gjate vitit behet duke filluar nga data nje e muajit pasardhes. Kompania ka llogaritur amortizim per te gjitha grupet e aktiveve.

h. Provizonet

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesa qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

i. Te Ardhurat

Te ardhurat regjistrohen sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto (pa TVSH dhe zbritjet tregtare), të marra gjatë periudhës kontabël, si rezultat i rrjedhës normale të veprimitarisë së njësisë ekonomike raportuese, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në rritjen e kapitaleve te veta.

j. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithe detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatushme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte 10%.

k. Organizimi i Kontabilitetit

Shoqeria e mban kontabilitetin nepermjet nje Kontabilisti te jashtem. Aktiviteti i shoqerise eshte i perqendruar ne Durrës, ku shoqeria ka depozitat e gazit dhe zyrat administrative. Shoqeria ka organizuar dhe mban edhe kontabilitetin analistik ne funksion te nevojave te kontrollit dhe analizave te brendshme.

4. Likuiditete dhe Vlera te tjera Arke

Gjendja e likuiditeteve ne fund te vitit paraqitet si me poshte:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Deposita ne banke e llogari te tjera	172	184
Vlera ne Arke	508	183,416
	680	183,600

5. Kliente per shitje e sherbime

Kerkesat per arketim ndaj klienteve paraqesin detyrimet e klienteve tane si me poshte:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Kliente per fatuara te leshuara	385,642	267,423
	385,642	267,423

“Inter Gaz” Sha Durres
Shenime mbi Pasqyrat Financiare
Per vitin ushtrimor te mbyllur ne 31.12.2011

6. Llogari kerkesa te tjera per arketim

Nje analize e ketyre kerkesave jepet ne tabelen e meposhtme:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Parapagim Tatim Fitimi	8,793	86
TVSh e Zbritshme	38,099	67,533
Huamarrje te tjera (Shoqerite motra)	36,556	44,609
Te tjera tatime per tu paguar dhe kthyer	20,047	12,947
Det. Per taksa e tvsh ne dogane	7,651	7,652
	111,146	132,827

7. Parapagesat per furnizime

Gjendja e kesaj llogarie paraqet si me poshte:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Parapagesat per furnizime (Mallra)	47,919	45,346
	47,919	45,346

8. Aktivet e Afatgjata Materiale (AAM)

Levizjet e Aktiveve e Afatgjata Materiale (AAM) gjate vitit ushtrimor jane pasqyruar ne tabelen e meposhteme:

Pershkrimi	Toka	Ndertesat	Makineri Pajisje	Automjetet	Te tjera	TOTAL
Bilanci i Celjes 01.01.2011	AQT Vlera Bruto +	0 305,555,863	867,907,181	18,793,872	3,077,204	1,195,334,120
Bilanci i Celjes 01.01.2011	Amortiz Akumul +	0 (10,820,085)	(225,582,063)	(9,143,299)	(984,922)	(246,530,369)
Bilanci i Celjes 01.01.2011	Provizione +					0
Bilanci i Celjes 01.01.2011	VLERA NETO	0 294,735,778	642,325,118	9,650,573	2,092,282	948,803,751
Hyjet 2011	Vlera Bruto +	2,201,458	9,317,402	708,450	68,056	12,290,366
Daljet 2011	Vlera Bruto -	0		0	(52,785)	(52,785)
Riklasifikim i Aktiveve	+/-					0
Amortizimi i Vitit Ushtrimor	+	(5,481,342)	(96,953,804)	(1,447,586)	(479,253)	(104,361,985)
Provizonet	+					0
Rimarje e Amortizimit	-				16,335	16,335
Rimarje e Provizonave	-					0
Riklasifikim i Amortizimeve	+/-					0
Bilanci i Mbyllijes 31.12.2011	AQT Vlera Bruto	0 307,757,321	877,224,583	19,497,322	3,092,475	1,207,571,701
Bilanci i Mbyllijes 31.12.2011	Amortiz Akumul	0 (16,301,427)	(322,535,867)	(10,590,885)	(1,447,840)	(350,876,019)
Bilanci i Mbyllijes 31.12.2011	Provizione	0 0	0	0	0	0
Bilanci i Celjes 01.01.2012	VLERA NETO	0 291,455,894	554,688,716	8,906,437	1,644,635	856,695,682

Vleren e amortizimit per AQT-t sipas grupeve e kemi detauar te pika 3.g e shenimeve shpjeguese.

“Inter Gaz” Sha Durres
Shenime mbi Pasqyrat Financiare
Per vitin ushtrimor te mbyllur ne 31.12.2011

9. Aktivet e Afatgjata Jomateriale (AAJM)

Ky grup aktivesh eshte amortizuar kete vit me vleren 3% dhe paraqitet si me poshte:

Pershkrimi		Shpenz. e Nisjes	Projekti Teknik	Leje Ndertimi	TOTAL
Bilanci i Celjes	01.01.2011	AQT Vlera Bruto	+ 34,960,742	208,333	1,720,000 36,889,075
Bilanci i Celjes	01.01.2011	Amortiz Akumul	+ -4,370,092	-26,042	(215,000) (4,611,134)
Bilanci i Celjes	01.01.2011	Provizione	+ 0		0
Bilanci i Celjes	01.01.2011	VLERA NETO	30,590,650	182,291	1,505,000 32,277,941
Hyrjet 2011		Vlera Bruto	+ 0		0
Daljet 2011		Vlera Bruto	- 0		0
Riklasifikim i Aktiveve		+/- 0			0
Amortizimi i Vitit Ushtrimor		+ -1,048,822	-6,250	(51,600) [1,106,672]	
Provizonet		+ 0			0
Rimarje e Amortizimit		- 0			0
Rimarje e Provizioneve		- 0			0
Riklasifikim i Amortizimeve		+/- 0			0
Bilanci i Mbylljes 31.12.2011		AQT Vlera Bruto	34,960,742	208,333	1,720,000 36,889,075
Bilanci i Mbylljes 31.12.2011		Amortiz Akumul	-5,418,914	-32,292	-266,600 (5,717,806)
Bilanci i Mbylljes 31.12.2011		Provizione	0 0 0	0 0 0	0 0 0
Bilanci i Celjes	01.01.2012	VLERA NETO	29,541,828	176,041	1,453,400 31,171,269

10. Huamarjet

Shoqeria nuk ka marre kete vit hua ndaj bankave. Keto jane hua afatshkurtra (overdrafte) ku gjendja e tyre paraqitet:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Hua afatshkurtra (overdraft)	276,927	289,246
Interesa pasive te llogaritura	34,163	10,872
	311,090	300,118

11. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Detyrimet e furnitoreve per furnizime me mallra dhe sherbime jepen me poshte:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Furnitore per fatura te pranuara	126,596	186,404
Shpenzime per tu shperndare ne disa ushtrime	29	0
	126,625	186,404

Shoqeria mban kontabilitet analistik per çdo furnitor.

“Inter Gaz” Sha Durres
Shenime mbi Pasqyrat Financiare
Per vitin ushtrimor te mbyllur ne 31.12.2011

12. Shteti-Detyrime Tatimore

Detyrimet tatimore per vitin 2011 paraqiten te detajuara si me poshte:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Sigurimet Shoqerore	90	94
Tatim mbi te Ardhurat Personale te Punonjesve	24	24
	114	118

13. Parapagimet e arketueshme

Kjo llogari tregon parapagimet e klienteve tane ne vleren 53,912 mijë leke.

14. Huamarje te tjera afafgjata

Gjithashtu shoqeria ka marre hua ndaj ortakeve dhe kompanive motra me qellimin e mbulimit te nevojave per kapital punues. Per keto hua nuk jane llogaritur apo paguar interesa. Te detajuara i paraqesim me poshte:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Huamarje te tjera (Ortaket)	965,050	1,091,262
	965,050	1,091,262

15. Kapitali

Gjate vitit 2011 nuk ka pasur emetime aksionesh te reja dhe kapitali paraqitet po ne shumen 2,000 mijë leke.

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Kapitali aksioner	2,000	2,000
Rezerva te tjera	2,067	2,067
Fitimi i pashperndare	-28,444	-17,466
Fitim (Humbje) e vitit financiar	839	-10,977
	-23,538	-24,376

16. Te Ardhurat

Te ardhurat nga shitjet neto te gazit kane qene kete vit ne vleren 151,198 mijë leke.

17. Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Tabela e meposhtme jep nje pasqyre te detauar te te ardhurave nga veprimtarite e shfrytezimit:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Te tjera shitje e sherbirne (Qera)	0	209,729
Te ardhura te tjera	2,500	0
Te ardhura te tjera-(Shitje AQT-ve)	38	1,500
	2,538	211,229

**“Inter Gaz” Sha Durres
Shenime mbi Pasqyrat Financiare
Per vitin ushtrimor te mbyllur ne 31.12.2011**

18. Mallra, lendet e para dhe sherbimet

Shpenzime per mallra per kete vit kane qene:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Materiale te para	393	0
Mallra	0	124,067
Totali	393	124,067

19. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shpenzimet rrjedhese per vitin 2011 paraqiten si me poshte:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Shpenzime per materiale	0	1,272
Blerje energji, avul, uje	162	1,549
Mirembajtje dhe riparime	239	653
Prime te sigurimit	31	59
Shpenzime te ndryshme	1,142	8,856
Shpenzime postare e telekom	203	172
Sherbime bankare	107	155
Te tjera tatime e taksa	501	45
Gjoba dhe demshperblime	2,349	8,303
Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	15	5
Vlera kontabel e AQT-ve te shitura	36	1,500
Totali	4,785	22,569

20. Shpenzimet e personelit

Shpenzimet e personelit per vitin 2011 jane:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Shpenzime paga	3,695	4,749
Sigurime shoqerore	617	793
Totali	4,312	5,542

21. Amortizimi dhe Zhvleresimet

Shpenzimet e amortizimit per kete vit rezultojne ne shumen 10,469 mijë leke.

"Inter Gaz" Sha Durres
Shenime mbi Pasqyrat Financiare
Per vitin ushtrimor te mbyllur ne 31.12.2011

22. Te ardhura dhe shpenzime financiare

Struktura e rezultatit finansiar me 31 Dhjetor 2011 paraqitet si me poshtë:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Interesa Positive	0	5
Diferencia pozitive kembimi	4,728	4,852
Shpenzime Financiare		
Interesa te llogaritura	(28,500)	(31,007)
Diferencia negative kembimit	(13,814)	(25,594)
	(37,586)	(51,744)

23. Llogaritja e Tatimit mbi Fitimin

Ne percaktimin e rezultatit tatimor shoqeria ka marre ne konsiderate shpenzimet e panjohura per efekte fiskale. Tabela e meposhtme e jep me qarte kete situate:

	2011 ALL '000	2010 ALL '000
Rezultati Ushtrimor	1,193	(10,779)
Shtesa per shpenzimet e Pazbritshme	2,349	12,758
Gjoba e penaliteve /demshperblime	2,349	12,758
Paksime per te Ardhura te Patatueshme		
Rimarrje provizionesh		
Rezultati Tatimor	3,542	1,979
% e Tatim Fitimi	10%	10%
Tatimi Mbi Fitimin	354	198

Rezultati tatimor per vitin 2011 rezulton ne shumen 839 mijë leke.