

GFI Albania sh.p.k.
Pasqyra e Pozicionit Financiar
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

shumat ne Lek)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

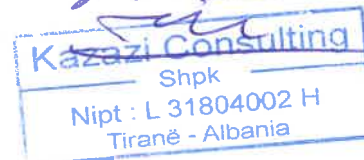
	Shënie	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Aktivitet afatshkurtra			
Mjete monetare	5	168,588,571	29,331,000
Kërkesa të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	6	23,525,649	22,839,025
Inventar	7	94,484,595	88,680,079
Parapagime dhe shpenzime të shlyra	8	13,076,585	15,453,642
Totali i aktiveve afatshkurtra		299,675,400	156,303,746
Aktivitet afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	9	37,037,515	57,303,009
Aktive afatgjata jomateriale	10	1,950,117	6,824,587
Totali i aktiveve afatgjata		38,987,632	64,127,596
Totali i aktiveve		338,663,032	220,431,342
Pasivet dhe kapitali			
Pasivet afatshkurtra			
Detyrimet për t'u paguar dhe parapagime	11	138,769,460	50,897,628
Të ardhura të marra në avancë	12	9,022,976	9,452,975
Huamarrje - pjesa afatshkurtër	13	3,793,773	2,671,414
Provizione afatshkurta	14	10,447,274	10,447,274
Totali i pasiveve afatshkurtra		162,033,483	73,469,291
Pasivet afatgjata			
Huamarrje - pjesa afatgjatë	13	-	-
Totali i pasiveve afatgjata		-	-
Kapitali aksionar			
Kapitali i nënshkruar		10,000,000	10,000,000
Humbja e mbartur		23,962,705	-
Fitim (Humbja), neto e vitit		142,666,844	136,962,050
Totali i kapitalit aksionar		176,629,549	146,962,050
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		338,663,032	220,431,342

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare. Pasqyrat financiare të Shoqërisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2022 u miratua nga administratori dhe u nënshkruan si më poshtë:

Ergys Sela

Përgatitur nga:
 Kazazi Consulting

[Signature]



GFI Albania sh.p.k.
Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

shumat ne Lek)

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021
Të ardhura nga aktivitetet e markimit	15	430,347,939	467,930,465
Të ardhura të tjera	16	25,893	488,200
Totali i ardhurave		430,373,832	468,418,665
Shpenzimet			
Kosto e markerit	17	(74,417,794)	(81,474,059)
Kosto e punës:			
<i>Pagat e personelit</i>	18a)	(90,001,975)	(95,896,442)
<i>Sigurime shoqërore dhe shëndetësore</i>	18b)	(10,574,182)	(11,595,328)
Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale	9	(26,269,933)	(27,782,514)
Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale	10	(4,874,470)	(4,874,470)
Tarife konçesioni	19	(10,758,699)	(11,697,542)
Shpenzime administrative	20	(40,786,636)	(65,379,438)
Totali i shpenzimeve		(257,683,689)	(298,699,793)
Fitimi (humbje) nga veprimtaria kryesore		172,690,143	169,718,872
Të ardhura financiare, neto			
Shpenzime financiare, neto	21	(1,051,052)	(1,394,951)
Fitim (humbje) nga këmbimi, neto	22	(607,512)	(1,580,245)
Totali i të ardhurave financiare, neto		(1,658,564)	(2,975,196)
Fitim (humbje) neto e vitit		171,031,579	166,743,676
Tatim-fitimi	23	(28,364,736)	(29,781,626)
Fitim (humbje) neto e vitit		142,666,843	136,962,050
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:		-	-
Fitim/(humbje) i atribueshëm për:			
Pronarët e shoqërisë mëmë		142,566,977	136,866,177
Interesa jokontrolluese		99,867	95,873
Fitimi/(humbja) për vitin		142,666,844	136,962,050
Të ardhura/(humbje) totale të atribueshme për:			
Pronarët e shoqërisë mëmë		142,566,977	136,866,177
Interesa jo kontrolluese		99,867	95,873
Totali i të ardhurave (humbjeve) gjithëpërfshirëse për vitin		142,666,844	136,962,050

Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

GFI Albania sh.p.k.
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

shumat ne Lek)

Pasqyrat e Ndryshimeve në Kapital

	Kapitali i nënshkruar	Fitim (Humbja) e akumuluar	Fitim (Humbja) e periudhës	Total
Pozicioni më 31 dhjetor 2020	10,000,000	109,744,722	111,854,895	231,599,617
Kalim në fitim/humbje të akumuluar	-	111,854,895	(111,854,895)	-
Divident	-	-	(221,599,617)	(221,599,617)
Fitim (Humbja) e vitit	-	-	136,962,050	136,962,050
Pozicioni më 31 dhjetor 2021	10,000,000	221,599,617	(84,637,567)	146,962,050
Kalim në fitim/humbje të akumuluar	-	23,962,705	(23,962,051)	654
Divident	-	-	(113,000,000)	(113,000,000)
Fitim (Humbja) e vitit	-	-	142,666,844	142,666,844
Pozicioni më 31 dhjetor 2022	10,000,000	245,562,322	(78,932,774)	176,629,548

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

GFI Albania sh.p.k.
Pasqyra e Flukseve te Parase
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

shumat ne Lek)

Pasqyra e Flukseve të Parasë

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2021
Flukse monetare nga veprimtaritë e shfrytëzimit		171,031,580	166,743,677
Fitim (humbje) para tatimit			
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimin e aktiveve afatgjata materiale	9	26,269,933	27,782,514
Amortizimin e aktiveve afatgjata jomateriale	10	4,874,470	4,874,470
Shpenzime interesi	21	-	398,894
Fitimi i perealizuar nga kursi i këmbimit	22	-	-
Provizion	14	-	-
(Fitim) humbje nga shitje asetesh	10	55,257	1,562,468
(Rritje) ulje në kërkesa të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	6	(685,971)	(21,737)
(Rritje) ulje në inventarë	7	(5,804,516)	(6,224,046)
(Rritje) ulje në parapagime dhe shpenzime të shtyra	8	2,377,057	(40,553)
Rritje (ulje) në detyrimet për t'u paguar dhe parapagime	11	87,871,832	(4,278,347)
Rritje në të ardhura të marra në avancë	12	(429,999)	2,741,568
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		285,559,643	193,538,908
Tatim fitim i paguar	5	(28,364,736)	(29,781,626)
Interes i paguar për overdraft-in	21	-	-
Interes i paguar për huanë bankare	21	-	-
Interes i paguar për hua të tjera		-	-
Interes i paguar për leasing		-	(398,894)
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit		257,194,907	163,358,388
Fluksi monetar nga veprimtaritë e investimit			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	9	-	(306,157)
Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale		-	-
Shitje e aktiveve afatgjata materiale		(6,059,695)	1,027,195
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e investimit		(6,059,695)	721,038
Fluksi monetar nga veprimtaritë e financimit			
Hua bankare	13	-	-
Hua të tjera	13	-	-
Leasing	13	1,122,359	(6,447,569)
Zvogëlim në kapital	13	-	-
Divident i paguar	13	(113,000,000)	(221,599,617)
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e financimit		(111,877,641)	(228,047,186)
Pakesimi (Rritja) neto e mjeteve monetare		139,257,571	(63,967,760)
Mjetet monetare në fillim të periudhës	5	29,331,000	93,298,760
Mjetet monetare në fund të periudhës	5	168,588,571	29,331,000

Pasqyra e flukseve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 24 që janë pjese përbërëse e pasqyrave financiare.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

1. Informacion i Përgjithshëm

Shoqëria GFI Albania sh.p.k. (më poshtë referuar si "Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit më datë 5 prill 2013 dhe pranë Degës së Tatimeve dhe Taksave Tiranë me NIPT L31605014G.

Veprimtaria e Shoqërisë rregullohet në përputhje me dispozitat përkatëse të Ligjit 9901, datë 14 prill 2008, "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare", si dhe nga akti i themelimit dhe statuti i saj. Objekti kryesor i aktivitetit të Shoqërisë është ai i përcaktuar në Kontratën Koncesionare "Për shërbimin e Markimit dhe të Monitorimit të Karburantëve", të nënshkruar më datë 27 shkurt 2013 midis ortakëve të Shoqërisë dhe Ministrisë së Financave të Republikës së Shqipërisë (më poshtë referuar si "Kontrata Koncesionare"). Sipas kësaj të fundit, objekti kryesor i aktivitetit të Shoqërisë është ndërtimi dhe testimi i sistemit operativ për ofrimin e shërbimit të markimit dhe monitorimit të karburantëve në Republikën e Shqipërisë, shfrytëzimi i sistemit operativ, dhe transferimi i pajisjeve të sistemit operativ për monitorimin e karburantëve në Republikën e Shqipërisë tek Ministria e Financave pas përfundimit të afatit të Koncesionit.

Shoqëria zotërohet nga ortakët Petroleum Consulting Partners LLC dhe SICPA Global Fluids Integrity S.A., të cilët më 31 dhjetor 2022 zotërojnë respektivisht 99.93% dhe 0.07% të kapitalit themeltar.

Administratori i Shoqërisë është Z. Ergys Sela i cili ka kompetencë për të përfaqësuar Shoqërinë.

Selia kryesore e Shoqërisë ndodhet në Autostradën Tiranë-Durrës, Km. 6, Kashar, Tiranë.

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2022 është 55 (2021:62).

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave

2.1 Pajtueshmëria

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) dhe ligjit Nr. 25/2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" në fuqi në Shqipëri.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Periudhat krahasimore

Të dhënat e periudhave të mëparshme janë riklasifikuar për t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lekë, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

2.5 Vleresime dhe gjykime

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

Vleresimet dhe gjykimet rishikohen në mënyre të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

3. Politikat kontabel

Politikat kontabel të mëposhtme janë aplikuar në mënyre konsistente nga Shoqëria, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe.

3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhen funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jomonetare në monedhe të huaj konvertohen në monedhen funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa ato që maten me vlere 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.

Kurset e këmbimit të përdorura në konvertimin e aseteve dhe detyrimeve monetare në monedhë të huaj janë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2022
Euro/Lek	114.23	120.76
Usd/Lek	107.05	106.54

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat në Lek)

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiarë joderivative përbëhen nga llogari të arketueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë joderivative njihen fillimisht më vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur më vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë joderivative maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë regjistrohen 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 regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhese dhe depozitat në bankat. Për qellime të pasqyrës së fluksit të parase, paraja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat dhe depozita më një afat maturimi prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare.

Llogari të arketueshme

Llogaritë e arketueshme (kërkesat e arketueshme) njihen fillimisht më vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e aktiveve të arketueshme 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, mospagesa ose pagesa të vonuara konsiderohen tregues që llogaritë e arketueshme të zhvlerësohen. Shuma e provigjonit 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 më 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 më vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksionëve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten më kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis vlerës fillestare dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në metodën e interesit efektiv.

Të tjera

Instrumenta të tjera joderivative maten më kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

3.3 Inventare

Inventarët përcaktohen me vlerën më të vogël midis kostos dhe çmimit të shitjes duke zbritur kostot e transaksionit. Kostoja përcaktohet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar dhe përfshin shpenzimet e kryera për përfitimin e inventarit dhe kosto të tjera të kryera për dërgimin e inventareve në destinacion më kushtet e kerkuara. Çmimi i shitjes i referohet vlerës neto që Shoqëria pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e shitjes.

3.4 Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. 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.

Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë 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 shpenzime kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis afatit të koncesionit dhe jetës së vlerësuar të dobishme të aktivit duke filluar nga dita kur ai është i gatshëm për përdorim. Aktivet e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirase dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Metodat e amortizimit dhe përqindjet përkatëse sipas grupeve të aktiveve afatgjata për periudhën aktuale janë si më poshtë:

Aktive të qëndrueshme	%
Ndertesa	10
Pëmirësime në qiramarrje	10
Makineri dhe pajisje	20
Mjete transporti	20
Orendi dhe pajisje	20
Komputëra dhe pajisje informative	25

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi. Brenda aktiveve afatgjata janë paraqitur edhe aktivet afatgjata të cilat kanë lidhje me koncesionin, të cilat nuk janë paraqitur më vetë për shkak të natyrës të këtyre aktiveve.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat në Lek)

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivitet afatgjata jomateriale që kanë një jetë të përcaktuar matën më kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi. Amortizimi llogaritet mbi koston e blerjes së aktivit. Shuma e amortizimit kalon në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në mënyrë lineare përgjatë jetës së aktivit.

3.6 Zhvlerësimi

Aktivitet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar 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 zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur më kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase, të skontuara më normën efektive të interesit.

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

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar të disponueshem për shitje i njohur më parë në kapital, transferohet në shpenzime.

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

Aktivitet jofinanciare

Vlera e mbetur e aktiveve jofinanciare të Shoqërisë, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.7 Provigjonet

Një provigjon 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 flukse dalese parash për shlyerjen e tij. Provigjonët përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë më një normë skontimi që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohe të parase dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

3.8 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë flukset hyrese bruto të përfitimeve ekonomike lindur në rrjedhën normale të aktiviteteve të Shoqërisë që rezultojnë në rritje të kapitalit neto gjatë periudhes dhe nuk përfshijnë rritjet e kapitalit neto në sajë të kontributëve të ortakeve. Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar apo të arkëtueshme nga shitja e mallrave dhe shërbimeve në rrjedhën normale të aktiviteteve të Shoqërisë. Të ardhurat nuk përfshijnë tatimin e vleres se shtuar, kthimet, rabatët dhe zbritjet, nëse ka.

Të ardhurat nga shërbimi i markimit

Shoqëria kryen shërbimin e markimit siç parashikohet në Kontratën e Konçesionit. Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e raportimit. Asnje e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pageses dhe kostove përkatëse. Këto shërbime ofrohen më një çmim fiks dhe në mënyrë të vazhdueshme nga Shoqëria.

3.9 Te ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesi për llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazen e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metoden 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 më vlerë të drejtë nëpërmjet llogarise fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve më metodën e interesit efektiv.

3.10 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin aktual dhe tatimin e shtyrë. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet si fitim ose humbje përveç nëse lidhet më zera të njohur direkt në kapital, rast në të cilin njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi që pritet të paguhet mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke përdorur normën tatimore në fuqi ose që konsiderohet në fuqi në datën e raportimit, dhe çdo sistemim të tatimit të pagueshem për vitet e mëparshme.

Tatimi i shtyrë lind nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet e shoqërisë të paraqitura në pasqyrën e pozicionit financiar në përputhje më kërkesat e SKK dhe vlerave të njohura të këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

4. Menaxhimi i riskut financiar

Aktiviteti i kompanise eshte i ekspozuar kundrejt disa risqeve financiare si: risku i kursit te kembimit, risku i kredise dhe risku i perqindjes se interesit. Menaxhimi i riskut financiar drejtohet dhe fokusohet ne paparashikueshmërinë e tregut financiar dhe synon te minimizojë efektët potenciale te papëlqyeshme. Menaxhimi i riskut financiar ndermerret nga departamenti financiar i kompanise mëmë sipas politikave te aprovuara nga bordi.

(i) Risku nga kursi i kembimit

Shoqëria eshte e ekspozuar ndaj rrezikut te kursit te kembimit qe vjen si rezultat i ekspozimit ne monedha te ndryshme kryesisht ne lidhje me Euro-n dhe USD-n. Shoqëria nuk perdor ndonje instrument per tu mbrojtur ndaj rrezikut te kursit te kembimit. Drejtimi i shoqërisë eshte pergjegjes per te mbajtur pozicionë neto te pershtatshme ne çdo monedhe dhe ne total dhe te monitorojë operacionët e perditshme.

Ekspozimi i shoqërisë ndaj kursit te kembimit me 31 dhjetor 2022 dhe 2021 ka qene si me poshte:

31 dhjetor 2022	Euro	USD	Leke	Totali
Mjete Monetare	380,193	41,193	168,104,470	168,525,856
Kerkesa te arkëtueshme dhe te tjera te arkëtueshme	-	-	22,783,255	22,783,255
Totali	380,193	41,193	190,887,725	191,309,111
Detyrime per t'u paguar	587,254	-	130,936,642	131,523,896
Huamarrje	3,793,773	-	-	3,793,773
Totali	4,381,027	-	130,936,642	135,317,669
Pozicioni Neto Valutor	(4,000,834)	41,193	59,951,083	55,991,442

31 dhjetor 2021	Euro	USD	Leke	Totali
Mjete Monetare	24,158	63,833	29,242,546	29,330,537
Kerkesa te arkëtueshme dhe te tjera te arkëtueshme	-	-	22,098,938	22,098,938
Totali	24,158	63,833	51,341,484	51,429,475
Detyrime per t'u paguar	587,254	22,085,469	14,582,039	37,254,762
Huamarrje	2,671,414	-	-	2,671,414
Totali	3,258,668	22,085,469	14,582,039	39,926,176
Pozicioni Neto Valutor	(3,234,510)	(22,021,636)	36,759,445	11,503,299

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese të pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

4. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

(ii) Risku i kreditit

Rreziku i kreditit është rreziku i humbjes financiare për shoqërinë nëse klientët ose palet e tjera nuk përmbushin detyrimet kontraktuale dhe lind kryesisht nga llogaritë e arkëtueshme të shoqërisë. Ekspozimi i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është kryesisht i influencuar nga karakteristikat individuale të çdo klienti. Shoqëria krijon një fond provigjoni për zhvleresim i cili përfaqëson vleresimet e shoqërisë për humbjet e ndodhura në lidhje me llogaritë e arkëtueshme bazuar tërësisht në humbjet specifike të lidhura me ekspozimë individualisht të rëndësishme.

Rreziku maksimal i ekspozimit të shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit përfaqësohet nga vlera e mbetur e secilit aktiv të pasqyrës së pozicionit financiar të paraqitur më poshtë:

	2022	2021
Mjete monetare	168,588,571	29,331,000
Kerkesa të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	22,783,255	22,098,938
Totali	191,371,826	51,429,938

GFI Albania sh.p.k.**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022***(shumat ne Lek)***4. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)****(iii) Risku i normës se interesit**

Të ardhurat e shoqërisë dhe fluksi monetar operues janë thellësisht të pavarura nga ndryshimet në treg të normës se interesit. Kompania nuk ka asetë që ndikohen në mënyrë domëthenëse nga përqindja e interesit.

31 Dhjetor 2022	Më pak se 6 muaj	Midis 6 dhe 12 muaj	Më shumë se 1 vit	Nuk mbartin interes	Totali
Aktive financiare					
Mjete monetare	168,588,571	-	-	-	168,588,571
Kerkesa të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	1,758,115	-	21,025,140	-	22,783,255
Totali	170,346,686	-	21,025,140	-	191,371,826
Detyrimet financiare					
Detyrime për t'u paguar	16,805,865	114,717,983	-	-	131,523,848
Huamarrje	-	-	3,793,773	-	3,793,773
Totali	16,805,865	114,717,983	3,793,773	-	135,317,621
Hendeku i normës se interesit					
31 dhjetor 2022	153,540,821	(114,717,983)	17,231,367	-	56,054,205

31 Dhjetor 2021	Më pak se 6 muaj	Midis 6 dhe 12 muaj	Më shumë se 1 vit	Nuk mbartin interes	Totali
Aktive financiare					
Mjete monetare	29,331,000	-	-	-	29,331,000
Kerkesa të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	1,073,798	-	21,025,140	-	22,098,938
Totali	30,404,798	-	21,025,140	-	51,429,938
Detyrimet financiare					
Detyrime për t'u paguar	25,557,178	11,697,536	-	-	37,254,714
Huamarrje	-	-	2,671,414	-	2,671,414
Totali	25,557,178	11,697,536	2,671,414	-	39,926,128
Hendeku i normës së interesit					
31 dhjetor 2021	4,847,620	(11,697,536)	18,353,726	-	11,503,810

GFI Albania sh.p.k.**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022***(shumat ne Lek)***4. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)***(c) Risku i Likuiditetit*

Rreziku i likuiditetit përcaktohet si rreziku që një njesi ekonomike do të përballlet më vështirësi për të përmbushur detyrimet që lidhen më pasivët financiarë. Shoqëria është e ekspozuar ndaj nevojave të përditshme për burime monetare, kryesisht për të shlyer detyrimet e krijuara gjatë ushtrimit të aktivitetit të saj normal. Drejtimi monitoron çdo ditë, javë dhe muaj duke bërë parashikime për flukset e parave.

Tabela më poshtë analizon detyrimet financiare sipas maturimit duke u bazuar në periudhën e mbetur nga data e raportimit deri në datën e maturimit sipas kontratës. Shumat e paraqitura në tabelën më poshtë janë flukset e parave të pa skontuara sipas kontratës. Balancat deri në 12 muaj barazohen më vlerën e tyre kontabel sepse ndryshimi më vlerën e skontuar nuk është i konsiderueshëm.

31 Dhjetor 2022	Më pak se 6 muaj	Midis 6 dhe 12 muaj	Më shumë se 1 vit	Totali
Aktive financiare				
Mjete monetare	168,588,571	-	-	168,588,571
Kerkesa të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	1,758,115	-	21,025,140	22,783,255
Totali	170,346,686	-	21,025,140	191,371,826
Detyrimet financiare				
Detyrime për t'u paguar	16,805,865	114,717,983	-	131,523,848
Huamarrje	-	-	3,793,773	3,793,773
Totali	16,805,865	114,717,983	3,793,773	135,317,621
Hendeku i likuiditetit të riskut më 31 dhjetor 2022	153,540,821	(114,717,983)	17,231,367	56,054,205

31 Dhjetor 2021	Më pak se 6 muaj	Midis 6 dhe 12 muaj	Më shumë se 1 vit	Totali
Aktive financiare				
Mjete monetare	29,331,000	-	-	29,331,000
Kerkesa të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	1,073,798	-	21,025,140	22,098,938
Totali	30,404,798	-	21,025,140	51,429,938
Detyrimet financiare				
Detyrime për t'u paguar	25,557,178	11,697,536	-	37,254,714
Huamarrje	-	-	2,671,414	2,671,414
Totali	25,557,178	11,697,536	2,671,414	39,926,128
Hendeku i likuiditetit të riskut më 31 dhjetor 2021	4,847,620	(11,697,536)	18,353,726	11,503,810

GFI Albania sh.p.k.
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e
mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

5- Mjete monetare

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 përbëhen si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Arka		
Lekë	61,000	463
Euro	1,715	-
	62,715	463
Llogari rrjedhëse		
Leke	168,104,470	29,242,546
Euro	380,193	24,158
Dollare Amerikanë	41,193	63,833
	168,525,856	29,330,537
Totali	168,588,571	29,331,000

6- Kërkesa te arketueshme dhe te tjera te arketueshme

Kërkesat e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 përbehen si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Llogari të arkëtueshme nga klientë	1,758,115	1,073,798
Garanci qiradhenësve	737,675	737,675
Të arkëtueshme për garanci koncensionit	21,025,140	21,025,140
Të tjera të arkëtueshme	4,719	2,412
Totali	23,525,649	22,839,025

Garancia ndaj qiradhenësve konsiston në vlerën e garancisë të parashikuar në kontratën e qirase operacionale të ambientëve ku vepron Shoqëria, e cila është e kthyeshme në fund të afatit të qirase.

7- Inventari

Inventari i Shoqërisë më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 përbehet si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Komponentë të markerit	80,515,428	78,368,076
Marker i gatshëm për përdorim	11,467,502	7,517,559
Materiale ndihmëse	2,501,665	2,794,444
Totali	94,484,595	88,680,079

Komponentët e markerit konsistojnë në koncentratin markues dhe në përberesit e tjere të cilët, si rrjedhojë e nënshtrimit të një procesi teknologjik përzierjeje, japin markerin e gatshëm për përdorim.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

8- Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 përbehen si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Parapagime qiradhënësve	1,433,092	1,433,092
Tatimi mbi fitimin i parapaguar	(561,698)	1,538,029
Parapagim detyrimesh raport kontolli	11,620,950	11,620,950
Shpenzime për t'u shpërndare në disa periudha	646,679	924,009
Parapagime furnitoreve	(62,438)	(62,438)
Totali	13,076,585	15,453,642

Parapagimet e dhëna qiradhenësve konsistojnë në garanci të dhëna për kontratat e qirasë operacionale të ambienteve ku vepron Shoqëria, të cilat janë të kthyeshmë në keste qiraje të parapaguara në muajt e fundit të qirasë.

Parapagim detyrimesh për raport kontolli konsiston në shumat e parapaguar në vitin 2018 për detyrimin që rezulton nga "Raporti përfundimtar të Kontrollit Tatimor Nr. 12724/2, datë 02.05.2019 dhe Njoftimin e Vleresimit për Detyrimet Nr. 12724/3 Prot., datë 02.05.2018", për Tatim Fitimin në vlerën 12,526,354 Leke dhe për Tatimin mbi Vlerën e Shtuar në vlerën 10,715,546 Leke, të cilat shuma Shoqëria pretëndon ti rekuperojë. Shoqëria në vitin 2019, ka njohur një shpenzim në masën 50 përqind të shumës së parapaguar, prej 11,620,950 Leke, për çështjen e cila vazhdon të jetë në proces gjyqësor gjatë vitit 2022.

Shpenzimet për t'u shpërndare në disa periudha për vitin 2022 konsistojnë në pjesën e paamortizuar të shpenzimeve administrative bankare që Shoqëria ka parapaguar për huamarrjen për garanci dhe shpenzimet administrative të qirase financiare të cilat janë të amortizueshme përgjatë gjithë periudhës së kontratës së koncesionit.(shënimi shpjegues 13).

Parapagimet e dhëna furnitorëve konsistojnë kryesisht në parapagime të dhëna Global Fluids International S.A. për blerjet e markerit dhe pajisjeve të tjera të përdorshme gjatë aktivitetit kryesor të Shoqërisë.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

9- Aktive afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 përbehen si më poshtë:

Kosto historike	Total	Përmbledhim			Mjetet transporti	Orendi dhe pajisje zyre	Komputera dhe pajisje informatike	Total
		Ndertesa	qiramarrije	Makinieri dhe pajisje				
Më 31 dhjetor 2020	27,558,990	-	19,073,080	84,539,566	37,749,216	6,626,246	10,283,537	185,830,635
Shtesa	-	-	-	-	-	151,150	155,007	306,157
Pakësime	-	-	-	-	(10,545,490)	-	-	(10,545,490)
Më 31 dhjetor 2021	27,558,990	-	19,073,080	84,539,566	27,203,726	6,777,396	10,438,544	175,591,302
Shtesa	-	-	-	-	5,812,186	398,496	-	6,210,682
Pakësime	-	-	-	(683,725)	-	(156,323)	(1,262,324)	(2,102,372)
Më 31 dhjetor 2022	27,558,990	-	19,073,080	83,855,841	33,015,912	7,019,569	9,176,220	179,699,612
Amortizim akumuluar								
Më 31 dhjetor 2020	-	-	(13,052,616)	(48,994,742)	(23,717,395)	(4,968,010)	(7,728,847)	(98,461,610)
Shtesa	-	-	(3,551,044)	(16,003,069)	(6,111,181)	(807,098)	(1,310,121)	(27,782,513)
Pakësime	-	-	-	-	7,955,827	-	-	7,955,827
Më 31 dhjetor 2021	-	-	(16,603,660)	(64,997,811)	(21,872,749)	(5,775,108)	(9,038,968)	(118,288,296)
Shtesa	-	-	(2,469,420)	(16,066,838)	(5,627,392)	(818,452)	(1,287,831)	(26,269,933)
Pakësime	-	-	-	592,771	-	84,574	1,218,787	1,896,132
Më 31 dhjetor 2022	-	-	(19,073,080)	(80,471,878)	(27,500,141)	(6,508,986)	(9,108,012)	(142,662,097)
Vlera e mbetur								
Më 31 dhjetor 2021	27,558,990	-	2,469,420	19,541,755	5,330,977	1,002,288	1,399,576	57,303,009
Më 31 dhjetor 2022	27,558,990	-	-	3,383,963	5,515,771	510,583	68,208	37,037,515

GFI Albania sh.p.k.**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022***(shumat ne Lek)***10- Aktive afatgjata jomateriale**

Aktivet afatgjata jomateriale më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 përbëhen si më poshtë:

	Programe kompjuterike	Shpenzimet e nisjes	Totali
Kosto historike			
Më 31 dhjetor 2020	10,560,803	31,227,670	41,788,473
Shtesa			-
Pakësime	-	-	-
Më 31 dhjetor 2021	10,560,803	31,227,670	41,788,473
Shtesa	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Më 31 dhjetor 2022	10,560,803	31,227,670	41,788,473
Amortizim i akumuluar			
Më 31 dhjetor 2020	(6,668,664)	(23,420,753)	(30,089,417)
Shtesa	(1,751,703)	(3,122,767)	(4,874,470)
Pakësime	-	-	-
Më 31 dhjetor 2021	(8,420,367)	(26,543,520)	(34,963,887)
Shtesa	(1,751,703)	(3,122,767)	(4,874,470)
Pakësime	-	-	-
Më 31 dhjetor 2022	(10,172,070)	(29,666,287)	(39,838,357)
Vlera e mbetur			
Më 31 dhjetor 2021	2,140,436	4,684,150	6,824,587
Më 31 dhjetor 2022	388,733	1,561,383	1,950,117

11- Detyrimet per t'u paguar dhe parapagime

Detyrimet për t'u paguar dhe parapagimet më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 përbehen si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Të pagueshmë ndaj Ministrise se Financave	10,757,973	11,697,536
Tatim mbi vleren e shtuar (DPT)	4,281,666	7,761,792
Sigurime shoq. dhe shend. dhe tatim mbi të ardhurat personale	2,872,194	5,778,937
Tatim në burim	91,704	97,051
Të pagueshmë ndaj furnitoreve	14,376,617	22,595,097
Furnitore për fatura të pambërritura	-	5,086
Të pagueshme ndaj punonjesve	2,429,248	2,962,081
Të pagueshme ndaj të tretëve	48	48
Të pagueshme ndaj ortakeve	103,960,010	-
Totali	138,769,460	50,897,628

Vlera e pagueshmë ndaj Ministrisë se Financave përbën tarifën koncesionare të përlogaritur si 2.5% të të ardhurave nga aktiviteti i Shoqërisë, siç përcaktohet në Kontratën e Koncesionit.

GFI Albania sh.p.k.
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e
mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

12- Të ardhura të marra në avancë

Më 31 dhjetor 2022 Shoqëria ka të ardhura të marra në avancë nga klientët e saj si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Të ardhura të marra në avancë	9,022,976	9,452,975
Totali	9,022,976	9,452,975

13- Huamarrje

Huamarrjet përbehen si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Pjesa afatshkurtër:		
Interesa	-	-
Hua bankare	-	-
Leasing	3,793,773	2,671,414
	<u>3,793,773</u>	<u>2,671,414</u>
Pjesa afatgjatë:		
Hua bankare	-	-
Hua nga Gold Coast Nominies .	-	-
Leasing	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Totali	3,793,773	2,671,414

Shoqëria ka në fund të vitit vetëm detyrime për qira financiare me shoqërinë Landeslease sh.a. pranë së cilës shoqëria GFI Albania sh.p.k. ka marrë më qira financiare 1 automjet.

14- Provizione afatshkurta

Provizionet afatshkurtra më datë 31 dhjetor 2022 janë si më poshtë vijon:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Provizion për çështje gjyqësore	10,447,274	10,447,274
Totali	10,447,274	10,447,274

Shoqëria ka krijuar provizion gjatë vitit 2018 në lidhje me gjobat dhe interesat e papaguara, sipas Raport Kontrollit.
 Shoqëria GFI Albania sh.p.k. vazhdon të jetë në proces gjyqësor gjatë vitit 2022, me Drejtorinë e Tatimpaguesve të Mëdhenj.

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

15- Te ardhura nga aktivitetet e markimit

Të ardhurat nga aktiviteti i markimit konsistojnë vetëm në të ardhurën nga shërbimi i markimit të hidrokarbureve të llogaritur në bazë të çmimit fiks për litra hidrokarburesh të markuara, siç parashikohet në Kontratën e Koncesionit.

16- Të ardhura të tjera

Të ardhura të tjera janë si më poshtë vijon:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021
Të ardhura nga qiraja	-	-
Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	-	-
Të ardhura nga dhuratat	-	-
Të ardhura nga zhvenditimet nga sigurimi	25,893	488,200
Të ardhura nga rregullime për tatim fitimin	-	-
Totali	25,893	488,200

17- Kosto e markerit

Kosto e markerit përbehet nga kostoja e lëndës markuese të përdorur gjatë markimit të hidrokarbureve siç parashikohet në Kontratën e Koncesionit.

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021
Kosto e markerit	(74,417,794)	(81,474,059)
Totali	(74,417,794)	(81,474,059)

18- Kosto e punës

Kosto e punës përbehet si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021
Pagat e personelit	90,001,975	95,896,442
Shpenzimet për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	10,574,182	11,595,328
Totali	100,576,157	107,491,770

19- Tarife koncesioni

Tarifa e koncesionit për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2022 konsiston në shpenzimin e njohur nga Shoqëria për tarifen e koncesionit sipas Kontratës Koncesionare.

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020
Tarifë koncesioni	10,758,699	11,697,542
Total	10,758,699	11,697,542

GFI Albania sh.p.k.**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022***(shumat ne Lek)***20- Shpenzime administrative**

Shpenzimet administrative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 përbehen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021
Shpenzime për shërbime komunale	487,914	484,379
Taksa lokale, shpenzime doganore dhe të ngjashme	575,421	1,175,843
Shpenzime qiraje ambientesh	8,016,064	8,236,460
Shpenzime për prime sigurimi	1,165,998	-
Shërbime ruajtje	3,396,000	3,695,000
Shpenzime konsulence ligjore dhe të ngjashme	8,905,622	7,629,979
Shpenzime konsulence financiare	-	7,004,378
Shpenzime laboratorike	430,290	244,277
Shpenzime transporti dhe karburanti	7,753,016	5,670,557
Shpenzime kancelarie	668,200	576,454
Shpenzime trajnimi	-	36,801
Shpenzime përfaqësimi	357,390	18,275
Shpenzime materiale konsumi	1,571,670	1,736,520
Shpenzime mirëmbajtje	7,536	2,728,769
Shpenzime komunikacioni dhe informacioni	1,429,417	1,832,627
Shpenzime për personelin (akomodim, dieta, uniforma etj)	3,400,886	6,010,656
Shpenzime për gjoba	32,248	12,774,083
Shpenzime të ndryshme	2,382,724	3,181,912
Shpenzime konsulence tregtare dhe logjistike	-	780,000
Fitim/Humbje nga shitja e AAM	206,240	1,562,468
Total	40,786,636	65,379,438

21- Të ardhura (shpenzime) të tjera financiare, neto

Të ardhurat (shpenzimet) të tjera financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 janë si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021
Të ardhura interesi:		
Depozitë bankare	-	-
Shpenzime interesi dhe komisioni :		
Interesa overdraft (ISP)	-	(398,894)
Interesa hua bankare (ISP)	-	-
Interesa leasing	(293,732)	-
Interesa hua nga Gold Coast Nominies	-	-
Komisionë bankare dhe leasing	(757,320)	(996,057)
	(1,051,052)	(1,394,951)
Shpenzime financiare, neto	(1,051,052)	(1,394,951)

GFI Albania sh.p.k.**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022***(shumat ne Lek)***22- Te ardhura (shpenzime) nga kurset e kembimit, neto**

Të ardhurat (shpenzimet) nga kurset e këmbimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 janë si më poshtë :

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021
Fitimë të realizuara nga kursi i këmbimit	1,376,196	2,028,199
Fitimë të perealizuara nga kursi i këmbimit	-	-
	1,376,196	2,028,199
Humbje të realizuara nga kursi i këmbimit	(1,983,708)	(3,608,443)
Humbje të perealizuara nga kursi i këmbimit	-	-
	(1,983,708)	(3,608,443)
Fitimë nga kembimi, neto	(607,512)	(1,580,245)

23- Tatim-fitimi

Në përputhje më ligjet tatimore shqiptare, norma e aplikueshme për tatimin mbi fitimin për vitin 2022 është 15% (2021:15%).

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qellime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Shoqëria për vitin 2022 rezulton më fitim neto si për qellime kontabel ashtu dhe për qellime fiskale.

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021
Tatim-fitimi	28,364,736	29,781,626
TOTALI	28,364,736	29,781,626

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

23- Tatim-fitimi (vazhdim)

Rakordimi i normës efektive të tatimit / i rezultatit kontabel më rezultatin fiskal

	%	2022	%	2021
Fitimi (Humbje) e vitit		171,031,580		166,743,677
Tatim-fitimi më shkallën tatimore standard	15%	25,654,737	15%	25,011,551
Rregullimë për:				
Të ardhura të pa tatueshmë	0%	(3,884)	0%	(73,230)
Shpenzime të pazbritshmë				
Shpenzime administrative	0%	334,622	2%	2,548,236
Penalitetet dhe humbje të tjera	0%	-	0%	-
Shpenzime amortizimi	2%	2,379,261	2%	2,295,068
Tatim-fitimi i vitit	17%	28,364,736	19%	29,781,626

Më 31 dhjetor 2022, Shoqëria nuk ka njohur detyrime apo aktive tatimore të shtyra.

24- Pale te lidhura

Në vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022, transaksionet më pale të lidhura i korrespondojnë shumave të parapaguara ndaj tyre në cilesinë e furnitorit të Shoqërisë më koncentrat markimi dhe pajisje të tjera.

	2022	2021
<i>Transaksione më Global Fluids International S.A.</i>	<i>236,171</i>	<i>22,205,089</i>
Kërkesa të arkëtueshme për blerje	163,399	22,085,469
Parapagime për furnizime	-	119,620
Të pagueshme ndaj ortakëve për dividend	72,773	-
Të pagueshme ndaj ortakëve kapital	-	-
 <i>Transaksione më Petroleum Consulting Partners A.G.</i>	 <i>103,887,236</i>	 <i>-</i>
Huamarrje	-	-
Interesa	-	-
Të pagueshme ndaj ortakëve për dividend	103,887,236	-
Të pagueshme ndaj ortakëve kapital	-	-

GFI Albania sh.p.k.

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022

(shumat ne Lek)

25- Angazhime dhe pasiguri

Çështje ligjore

Gjatë aktivitetit të zakonshëm, shoqëria mund të përfshihet në dëme dhe çështje ligjore. Në gjykimin e drejtimit, shoqëria nuk do të ketë ngjarje më peshe të konsiderueshme për të ndikuar në pozicionin financiar të saj ose për të ndryshuar vlerën neto të aktiveve, përveç atyre për të cilat është njohur një provizion në pasqyrat financiare.

Në lidhje me "Raportin Përfundimtar të Kontrollit Tatimor Nr. 12724/2, datë 02.05.2018 dhe Njoftimin e Vleresimit për Detyrimet Nr. 12724/3 Prot., datë 02.05.2018", Shoqëria ka apeluar çështjen dhe vazhdon të jetë në proces gjyqësor me Drejtorinë e Tatimpaguesve të Mëdhenj.

Detyrime të kushtëzuara

Shoqëria nuk ka detyrime të kushtëzuara të rëndësishme të kontraktuara deri në datën e pasqyrës së pozicionit financiar të cilat nuk janë njohur në pasqyrat financiare.

26- Ngjarje te mepasshme

Drejtimi i Shoqërisë nuk është në dijeni të ndonjë ngjarje të mëpasshem pas datës së raportimit të pasqyrave financiare të cilat mund të kërkojnë rregullim apo shpjegim në keto pasqyra financiare.