

TOSK ENERGJI Sh.a.

Pasqyrat Financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017



PËRMBAJTJA:

	FAQE
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E KONSOLIDUAR E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E KONSOLIDUAR E PERFORMANCËS	3
PASQYRA E KONSOLIDUAR E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E KONSOLIDUAR E FLUKSEVE TË MJETEVE MONETARE	5
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	6 - 17



TOSK ENERGJI Sh.a.

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e Konsoliduar e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2017

	Shënime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	17,192,424	2,294,710
Llogari të arkëtueshme tregtare	5	460,722,268	933,079,030
Të tjera llogari të arkëtueshme	6	156,939,116	64,848,094
Inventarë	7	23,592,283	
Parapadhenie dhe shpenzime të shtyra	8	634,045,409	60,938
Totali i aktiveve afatshkurtra		1,292,491,500	1,000,282,772
Aktivitet afatgjata			
Aktive afatgjata material	9	7,961,715	
Aktive afatgjata jomateriale	10	402,708	
Totali i aktiveve afatgjata		8,364,423	-
Totali i aktiveve		1,300,855,923	1,000,282,772
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Llogari të pagueshme tregtare	11	107,104,301	936,492,274
Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura	12	3,826,812	
Detyrime tatimore	13	15,589,668	8,370
Parapagime të arkëtuara	14	2,195,733	
Të tjera detyrime	15	74,527,556	2,467,846
Totali i detyrimeve afatshkurtra		203,244,070	938,968,490
Detyrime afatgjata			
Hua afatgjata	16	1,017,822,869	64,085,000
Qira financiare	17	3,316,280	
Totali i detyrimeve afatgjata		1,021,139,149	64,085,000
Totali i detyrimeve		1,224,383,219	1,003,053,490
Kapitali			
Kapitali i nënshkruar	18	3,500,000	3,500,000
Rezerva perkthimi		51,471	761
Fitime të mbartura		(6,271,479)	(276,891)
Fitimi i ushtrimit		79,192,712	(5,994,588)
Totali i kapitalit		76,472,704	(2,770,718)
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		1,300,855,923	1,000,282,772

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 12, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TOSK ENERGJI Sh.a.
(Vlerat janë në Lek)
**Pasqyra e Konsoliduar e Performancës
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017**

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	19	4,631,279,447	2,190,015,844
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	20	182,541,222	(42,657,834)
Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe të tjera shpenzime		(4,691,803,595)	(2,152,922,478)
Lënda e parë, materiale të			
1) konsumueshme dhe shpenzime të tjera	21	(4,608,215,863)	(2,148,493,774)
2) Të tjera shpenzime	22	(83,587,732)	(4,428,704)
Shpenzime të personelit	23	(19,109,407)	(420,120)
1) Paga dhe shpërblime		(17,596,117)	(360,000)
2) Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore		(1,513,290)	(60,120)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	24	(605,643)	-
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	25	(11,075)	(10,000)
Shpenzime financiare		(5,990,477)	-
1) Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	26	(52,091)	-
2) Shpenzime të tjera financiare	27	(5,938,386)	-
Fitimi/humbja para tatimit		96,300,472	(5,994,588)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	28	(17,107,760)	-
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(17,107,760)	-
2) Shpenzimi aktual i tatimit të shtyrë		-	-
Fitimi/humbja e vitit		79,192,712	(5,994,588)
Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin		50,710	761
Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		50,710	761
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		50,710	761
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		79,243,422	(5,993,827)

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 12, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TOSK ENERGJI Sh.a.

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e konsoliduar e ndryshimeve në Kapital
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

	Kapitali aksionar	Rezerva perkthimi	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 01 Janar 2016	3,500,000	-	-	(276,891)	3,223,109
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					
Fitimi / Humbja e vitit				(5,994,588)	(5,994,588)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:		761			
Transferim ne fitime te mbartura			(276,891)	276,891	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	3,500,000	761	(276,891)	(5,994,588)	(2,770,718)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					
Fitimi / Humbja e vitit				79,192,712	79,192,712
Transferim ne fitime te mbartura			(5,994,588)	5,994,588	
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:		50,710			50,710
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	3,500,000	51,471	(6,271,479)	79,192,712	76,472,704

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faja 6 deri në 12, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 janë aprovuar nga administratori i TOSK ENERGJI Sh.a. më ____/____/2018 dhe janë firmosur si më poshtë:


Blërim Hoxha
Administrator


Mazars shpk
Hartues i Pasqyrave Financiare



Pasqyra e Konsoliduar e Flukseve të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitim / Humbja e vitit	79,192,712	(5,994,588)
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	105,052,585	(42,739,752)
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	14,307,760	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	605,643	
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	375,958,159	(997,270,908)
Rënie/(rritje) në inventarë	(23,592,283)	
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(783,627,766)	982,844,857
Rritje/(rënie) në parapagime të dhena	(633,984,471)	
Rritje/(rënie) në parapagime të arketuara	2,195,733	
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	(315,249)	2,435,303
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(864,207,177)	(60,725,089)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(8,547,569)	
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata jomateriale	(422,497)	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(8,970,066)	-
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		2,625,000
Hua të arkëtuara	947,799,483	66,320,000
Arketim/(Pagesë) e detyrimeve të qirasë financiare	3,316,280	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	951,115,763	68,945,000
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	77,938,520	8,219,911
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	2,294,710	-
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	(63,091,516)	(5,925,201)
Rezerve përkthimi	50,710	
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	17,192,424	2,294,710

4

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 12, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

1. Informacion i përgjithshëm

“TOSK Energji sh.a.” është themeluar si një shoqëri aksionare me 17.06.2016 e regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit (QKR) me Kapital Fillestar prej 3,500,000 Lek. Kompania është një person juridik që vepron sipas ligjit Nr. 9901 datë 14.04.2008 “Për Shoqëritë tregtare”.

Shoqëria është e regjistruar në degën e tatim-taksave me NIPT L51817007A. Selia e Shoqërisë ndodhet në Rr. Ibrahim Rugova, Sky Tower, Tiranë, Shqipëri.

Aksioneri i vetëm i shoqërisë është CFD Conseils Sarl

Objekti i aktivitetit të kompanisë është nxjerrje, shfrytëzim, perpunim, import-eksport, shitje me shumice dhe tregtim i hidrokarbureve, si benzine, naftë, gas, LPG (gaz i lengshëm) CNG (gaz natural i kompresuar), bitum, lubrifikante si edhe të gjithë produktet e tjera të lidhura dhe nen-produktet e tyre dhe të gjitha aktivitetet e lidhura apo sekondare të aktivitetëve të lartpërmendura.

Pasqyrat financiare janë të konsoliduara duke përfshirë dhe pasqyrat e Tosk Energji Kosova.

Më 31 dhjetor 2017 Shoqëria kishte 19 punonjës (31 dhjetor 2016 1 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”.

Pasqyrat financiare janë të konsoliduara duke përfshirë dhe pasqyrat e Tosk Energji Kosova.

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 shumë 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:

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

2.6. Bazat e konsolidimit

Filialet janë të gjitha subjektet (duke përfshirë njësitë ekonomike për qëllime të veçanta) mbi të cilat Grupi ka fuqi për të qeverisur politikat financiare dhe operative, që në përgjithësi u atribuohen aksionereve që zotërojnë më shumë se gjysmën e të drejtave të votës. Ekzistenca dhe efekti i të drejtave votuese potenciale që janë aktualisht të ushtrueshme ose të konvertueshme janë konsideruar kur është bërë vlerësimi nëse Grupi kontrollon një njësi tjetër ekonomike. Filialet janë konsoliduar plotësisht që nga data në të cilën kontrolli i është transferuar Grupit. Metoda e koston është përdorur për të kontabilizuar blerjen e filialeve nga Grupi. Kostoja e blerjes është matur në vlerën e drejtë të aktiveve të dhëna, instrumentave të kapitalit neto të emetuara dhe detyrimeve të pësura ose konstatuara në datën e këmbimit, plus kostot direkte të blerjes. Aktivitetet e identifikueshme të blera dhe detyrimet e konstatuara në një kombinim biznesi njihen fillimisht me vlerën e drejtë në datën e blerjes, pavarësisht nga interesi i pakicës. Tejkalimi i koston së blerjes mbi vlerën e drejtë të pjesës të grupit të aktiveve neto të identifikueshme njihet si emri i mirë. Transaksionet midis shoqërive të grupit, balancat dhe fitimet e përealizuara për transaksione ndërmjet shoqërive të grupit janë eliminuar. Gjithashtu janë eliminuar humbjet e përealizuara. Politikat kontabël të filialeve janë ndryshuar kur ka qenë e nevojshme për t'u përputhur me politikat e miratuara nga Grupi.

2.7. Krahueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitetit 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, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

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. Aktivitetet 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 njësisht 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 rikëmben 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 2017 dhe 2016 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2017	2016
Euro/LEK	132.95	135.23
Usd/LEK	111.10	128.17

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.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)**3.2 Instrumentat financiarë (vazhdim)**

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.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në bankë. 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.

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.

Kapitali aksionar

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale.

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 zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit.

Në rastet kur pjesë të një aktiviteti 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.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)**3.4 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)***ii. 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.

Normat e amortizimit për vitin aktual janë si më poshtë:

Aktive	Përqindja
Makineri Pajisje Pune	20%
Pajisje Informatike	25%
Mjete transporti	20%
Te tjera	20 %

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

iii. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë 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 atëherë kur është e mundur që njësi 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 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.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual. 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 prituri për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdo lloji rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 është 15% (për vitin 2016 është 15%) .

3. Politikat Kontabël (vazhdim)**3.9 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.

3.10 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.

3.11 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 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Mjete monetare në bankë	17,190,184	2,294,710
Në lekë	1,199,991	3,200
Në monedhë të huaj	15,990,193	2,291,510
Mjete monetare në arkë	2,240	-
	17,192,424	2,294,710

5. Llogari të arkëtueshem tregëtare

Llogaritë e arkëtueshme tregëtare më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Klientë brënda vëndit	428,607,481	933,079,030
Klientë të huaj	32,114,787	-
	460,722,268	933,079,030

6. Të tjera llogari të arkëtueshme

Llogaritë të tjera të arkëtueshme përbëhen nga e drejta e TVSH-së për t'u arkëtuar dhe debitorë të tjerë.

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
TVSH e arkëtueshme	99,340,065	684,793
Të arkëtueshme nga Gen Klaudis	55,550,000	64,085,000
Tatim Fitimi	-	30,000
Debitorë të tjerë	2,049,051	48,301
	<u>156,939,116</u>	<u>64,848,094</u>

7. Inventarë

Inventari më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Naftë	16,437,312	-
Mallra të tjerë	7,154,971	-
	<u>23,592,283</u>	<u>-</u>

8. Paradhënie dhe shpenzime të shtyra

Paradhëniet dhe shpenzimet e shtyra detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Shpenzime të shtyra	204,238	60,938
Parapagime për inventar	633,374,722	-
Parapagime të tjera	438,735	-
Parapagime ndaj punonjësve	27,714	-
	<u>634,045,409</u>	<u>60,938</u>

9. Aktive afatgjata materiale

	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje informatike	Mjete transporti	Të tjera	Totali
Kosto					
Gjendja më 1 janar 2016	-	-	-	-	-
Shtesa	-	-	-	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	-	-	-	-
Shtesa	1,329,508	2,686,325	3,879,040	652,696	8,547,569
Nxjerrje jashtë përdorimit					
Gjendja më 31 dhjetor 2017	1,329,508	2,686,325	3,879,040	652,696	8,547,569
Zhvlerësimi i akumuluar					
Gjendja më 1 janar 2016	-	-	-	-	-
Amortizimi i vitit	-	-	-	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	-	-	-	-
Amortizimi i vitit	114,154	223,296	195,546	52,858	585,854
Nxjerrje jashtë përdorimit					
Gjendja më 31 dhjetor 2017	114,154	223,296	195,546	52,858	585,854
Vlera neto kontabël					
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	-	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	1,215,354	2,463,029	3,683,494	599,838	7,961,715

10. Aktive afatgjata jomateriale

Aktivitet afatgjata materiale detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	AAJM	TOTALI
Me kosto		
Gjendja më 1 janar 2016	-	-
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	-
Shtesa	422,497	422,497
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	422,497	422,497
Amortizimi		
Gjendja më 1 janar 2016	-	-
Amortizimi i vitit	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	-
Amortizimi i vitit	19,789	19,789
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	19,789	19,789
Gjendja Neto më 31 dhjetor 2016	-	-
Gjendja Neto më 31 dhjetor 2017	402,708	402,708

11. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Furnitorë brënda vëndit	107,034,020	936,492,274
Furnitorë të huaj	70,281	-
	107,104,301	936,492,274

12. Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura

Llogaritë e pagueshme ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Detyrime ndaj Blerim Hoxha	3,826,812	-
	3,826,812	-

13. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Detyrime për tatimin mbi të ardhurat personale	619,702	-
Tatim në burim	56,917	-
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	605,289	8,370
Tatim fitimi	14,307,760	-
	<u>15,589,668</u>	<u>8,370</u>

14. Parapagime dhe të ardhura të shtyra

Parapagimet dhe të ardhurat e shtyra më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Parapagime Spring Oil	2,195,733	-
Parapagime Ionian Refining and Trading Company	-	-
Parapagime të tjera	-	-
	<u>2,195,733</u>	<u>-</u>

15. Të tjera detyrime

Detyrimet e tjera më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Blerim Hoxha	-	2,148,166
Të tjera detyrime	1,893,385	-
Paga për tu paguar	4,431	319,680
Detyrime ndaj Ionian Refining and Trading Company	72,629,740	-
	<u>74,527,556</u>	<u>2,467,846</u>

16. Hua Afatgjate

Në këtë zë është paraqitur hua-ja afatgjate ndaj kompanisë Gunvor si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Hua afatgjatë Gunvor	1,017,822,869	64,085,000
	<u>1,017,822,869</u>	<u>64,085,000</u>

17. Qira financiare

Qiraja financiare më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Qira financiare afatshkurtër	-	-
Qira financiare afatgjatë	3,316,280	-
	<u>3,316,280</u>	<u>-</u>

18. Kapitali aksionar

Kapitali aksionar i shoqërise është 3,500,000 LEK i zotëruar 100% nga aksionari i vetëm CFD Conseils Sarl .

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Numri i aksioneve	100	100
Vlera nominale (në LEK)	35,000	35,000
Kapitali i nënshkruar	<u>3,500,000</u>	<u>3,500,000</u>

19. Të ardhura të shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Të ardhura nga shitja e mallrave	4,631,279,447	2,190,015,844
	<u>4,631,279,447</u>	<u>2,190,015,844</u>

20. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 :

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Të ardhura nga komisione ndermjetesimi	280,127,268	
Penalitete për mosngarkesë	1,206,890	
Të ardhura të tjera	321,263	-
Te ardhura(shpenzime) nga këmbimit valutore neto	(99,114,199)	(42,657,834)
	<u>182,541,222</u>	<u>(42,657,834)</u>

Rakordimi i te ardhurave me FDP:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
Rakordimi i të ardhurave me FDP-në Shqiperi	
Qarkullim i tatueshëm	4,416,137,248
Zbriten parapagimet në mbyllje	(2,195,733)
Shuma e qarkullimit e korrigtuar	4,413,941,515
Të ardhura me fatura tatimore Shqiperi	4,413,941,515
Diferenca	-
Të ardhura Dega Kosove	498,993,353
Te ardhura(shpenzime) nga këmbimit valutore neto	(99,114,199)
Te ardhura sipas kontabilitetit	4,813,820,669

21. Lëndë e parë dhe materiale te konsumueshme

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Blerje Naftë	4,607,008,186	2,148,493,774
Penalitete për mosngarkesë	1,207,677	-
	4,608,215,863	2,148,493,774

22. Të tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Blerje Energji, avull, ujë karburant	609,130	-
Shpenzime qiraje	2,091,980	-
Sigurime	738,123	50,000
Mirëmbajtje dhe riparime	254,819	-
Shpenzime për udhëtime, dieta	2,612,883	-
Blerje të ndryshme kancelari etj	379,440	143,792
Sherbime manaxhimi	44,611,014	-
Sherbime kontabiliteti	2,310,426	673,652
Sherbime ligjore	4,819,279	1,818,452
Sherbime doganore	1,606,809	-
Shërbime administrative	667,150	449,366
Shpenzime për licenca dhe tarifa	1,384,362	-
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	172,437	-
Komisione bankare	937,296	113,319
Taksa dhe tarifa vendore	203,200	197,000
Shpenzime pritje përcjellje	1,807,565	34,048
Shpenzime të vitit të kaluar	16,398,662	-
Shpenzime të tjera	1,983,157	949,075
	83,587,732	4,428,704

23. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Shpenzime për paga	17,596,117	360,000
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	1,513,290	60,120
	<u>19,109,407</u>	<u>420,120</u>

Më 31 dhjetor 2017 Shoqëria kishte 19 punonjës (31 dhjetor 2016 1 punonjës) .

24. Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi

Shpenzimet e zhvlerësimit dhe të amortizimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Shpenzime amortizimi	605,643	-
	<u>605,643</u>	<u>-</u>

25. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Ky zë detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Gjopa të ndryshme	3,722	10,000
Penalitete	7,353	-
	<u>11,075</u>	<u>10,000</u>

26. Të ardhura dhe shpenzime interesi

Të ardhurat dhe shpenzimet e interest paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016</u>
Shpenzime nga interesi	52,170	-
Të ardhura nga interesi	(79)	-
	<u>52,091</u>	<u>-</u>

27. Shpenzime të tjera financiare

Shpenzimet e tjera financiare neto paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Humbje nga këmbimet valutote	(5,938,386)	-
	-	-
	(5,938,386)	-

28. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017.

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Fitimi para tatimit	96,300,472	(5,994,588)
Shpenzime te panjohura te tjera (si me poshte)	20,940,963	3,081,775
Shpenzime udhetimi	2,156,781	
Gjoha dhe penalitete	11,074	10,000
Shpenzime pritje & percjellje	823,904	
Firo	-	2,600,735
Shpenzime te vitti te kaluar	16,398,662	
Shpenzime te tjera	1,550,542	471,040
Fitimi para tatimit (perfshire shpenzimet e panjohura)	117,241,435	(2,912,813)
Humbje fiskale e mbartur	(3,189,704)	(276,891)
Fitim/ (Humbja) Fiskale	114,051,731	(3,189,704)
Tatim fitimi @15%	17,107,760	-
Fitimi Neto	79,192,712	(5,994,588)

29. Angazhime dhe pasiguri*Çështje gjyqësore*

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Me 31 dhjetor 2017 shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kerkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

Detyrimet tatimore

Librat e shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

30. Ngjarje pas bilancit

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