

Emertimi dhe Forma ligjore	Daab Energy Group
NIPT -i	L 32127008 N
Adresa e Selise	Njesia Administrative Nr.6 , Rr "Bedri Karapici", Zona Kadastrale 8240, Ndertese 1-kateshe me Nr.Pasurie 4/701, Tirane
Data e krijimit	27.09.2013
Nr. i Regjistrit Tregetar	
Veprimtaria Kryesore	Ndertimi,operimi dhe transmetimi i energjise elektrike nga hidrocentrali "Dobrenje Tomorrice" tek Autoriteti Kontraktues

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## Viti 2020

Pasqyra Financiare jane individuale	
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	leke
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2020
	Deri 31.12.2020
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	31.01.2021



**Pasqyrat financiare te vitit 2020**

**Daab Energy Group**

**NIPT L 32127008 N**

**Lek**

**Pasqyra e Pozicionit Financiar**

	<b>Periudha Raportuese 31.12.2020</b>	<b>Periudha Raportuese 31.12.2019</b>
<b>AKTIVET</b>		
<b>Aktive afatshkurtra</b>		
<b>Mjete monetare</b>	413,015	1,467,922
<b>Investime</b>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>	0	0
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta</i>	0	0
<i>Te tjera financiare</i>	0	0
<b>Te drejta te arketueshme</b>		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	5,762,051	1,826,550
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>	0	0
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	0	0
<i>Te tjera</i>	13,101,359	13,954,076
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>	0	0
<b>Inventaret</b>		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	4,483,834	6,711,071
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>	0	0
<i>Produkte te gatshme</i>	0	0
<i>Mallra</i>	0	0
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>	0	0
<i>AAGJM te mbajtura per shiije</i>	0	0
<i>Parapagime per inventar</i>	1,937,833	1,937,833
<b>Shpenzime te shtyra</b>	0	0
<b>Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara</b>	0	0
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>	<b>25,698,092</b>	<b>25,897,452</b>
<b>Aktive afatgjate</b>		
<b>Aktive financiare</b>		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>	0	0
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	0	0
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>	0	0
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	0	0
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>	0	0
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>	0	0
<b>Aktive materiale</b>		
<i>Toke dhe ndertesa</i>	352,014,292	362,681,392
<i>Impiante dhe makineri</i>	0	0
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	16,799	20,999
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>	0	0
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>	0	0
<b>Aktivet biologjike</b>	0	0
<b>Aktive jo materiale</b>		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>	0	0
<i>Emri i mire</i>	0	0
<i>Parapagime per AAJM</i>	0	0
<b>Aktivet tatimore te shtyra</b>	0	0
<b>Totali i aktiveve afatgjate</b>	<b>352,031,091</b>	<b>362,702,391</b>
<b>TOTALI I AKTIVEVE</b>	<b>377,729,183</b>	<b>388,599,843</b>



## DETYRIMET DHE KAPITALI

### Detyrime afatshkurtra

<i>Titujt e huamarrjes</i>	0	0
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	0	0
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>	0	0
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	5,594,115	6,423,528
<i>Deftesa te pagueshme</i>	0	0
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>	0	0
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	0	0
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	3,726,404	3,704,123
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	198,186	25,811
<i>Te tjera te pagueshme</i>	0	0
<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>	0	0
<b>Te ardhura te shtyra</b>	0	0
<b>Provizione</b>	0	0
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>	<b>9,518,705</b>	<b>10,153,462</b>

### Detyrime afatgjata

<i>Titujt e huamarrjes</i>	0	0
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	65,980,497	77,792,974
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>	0	0
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	0	0
<i>Deftesa te pagueshme</i>	0	0
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>	0	0
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	0	0
<i>Te tjera te pagueshme</i>	0	0
<b>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</b>	0	0
<b>Te ardhura te shtyra</b>	0	0
<b>Provizione</b>	0	0
<i>Provizione per pensione</i>	0	0
<i>Provizione te tjera</i>	0	0
<b>Detyrime tatimore te shtyra</b>	0	0
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>	<b>65,980,497</b>	<b>77,792,974</b>

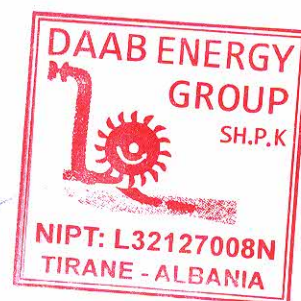
### Detyrime totale

<b>75,499,202</b>	<b>87,946,436</b>
-------------------	-------------------

### Kapitali dhe Rezervat

<b>Kapitali i nenshkuar</b>	315,600,000	315,600,000
<b>Primi i lidhur me kapitalin</b>	0	0
<b>Rezerva rivleresimi</b>	0	0
<b>Rezerva te tjera</b>	0	0
<i>Rezerva ligjore</i>	0	0
<i>Rezerva statutore</i>	0	0
<i>Rezerva te tjera</i>	0	0
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>	0	0
<b>Fitimi/(humbja) e pashperndare</b>	(14,946,593)	(13,883,806)
<b>Fitimi/(humbja) e periudhes</b>	1,576,574	(1,062,787)
<b>Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike</b>	<b>302,229,981</b>	<b>300,653,407</b>
<b>Interesa jo-kontrollues</b>	0	0
<b>Totali i kapitalit</b>	<b>302,229,981</b>	<b>300,653,407</b>
<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>377,729,183</b>	<b>388,599,843</b>

\* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyren e pozicionit financiar



Pasqyrat financiare te vitit 2020

Daab Energy Group

NIPT L 32127008 N

Lek

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periudha Raportuese 31.12.2020	Periudha Raportuese 31.12.2019
<b>Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit</b>		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	29,119,454	36,336,699
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1	0	0
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2	0	0
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3	0	0
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	0	1,826,400
<b>Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces</b>	0	0
<b>Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar</b>	0	0
<b>Te ardhura te tjera te shfrytezimit</b>	0	0
<b>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</b>		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	0	(7,298,733)
Te tjera shpenzime	0	0
<b>Shpenzime te personelit</b>		
Paga dhe shperblime	(4,590,204)	(3,716,039)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	(627,761)	(609,040)
Shpenzimet per pensionet	0	0
<b>Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale</b>		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(10,671,300)	(10,988,537)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(8,423,561)	(12,867,341)
<b>Te ardhura te tjera</b>		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*	0	0
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	0	0
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *	0	0
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata	0	0
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *	0	0
Interesa ne arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	72,380	1,860,303
<b>Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra</b>	0	0
<b>Shpenzime financiare</b>		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	(2,991,978)	(5,457,228)
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *	0	0
Shpenzime te tjera financiare	0	0
<b>Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet</b>	0	0
<b>Te tjera (pershkruaj)</b>	0	0
<b>Fitimi/(humbja) para tatimit</b>	<b>1,887,030</b>	<b>(913,516)</b>
<b>Tatimi mbi fitimin</b>		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(310,456)	(149,271)
Tatim fitimi i shtyre	0	0
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve	0	0
<b>Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)</b>	<b>1,576,574</b>	<b>(1,062,787)</b>
<b>Te ardhura te tjera gjitheperfshirese per periudhen/vitin:</b>		
Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja	0	0
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shiije	0	0
Pjesa e te ardhurave gjitheperfshirese nga pjesmarrjet	0	0
Te tjera (pershkruaj)	0	0
<b>Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfshirese per periudhen/vitin (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per periudhen/vitin (A+B)</b>	<b>1,576,574</b>	<b>(1,062,787)</b>
<b>Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per :</b>		
Pronaret e njesise ekonomike meme	0	0
Interesat jo-kontrollues	0	0

\* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyren e performances



Pasqyrat financiare te vitit 2020

Daab Energy Group

NIPT L 32127008 N

Lek

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese 31.12.2020	Periudha Raportuese 31.12.2019
<b>Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:</b>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	1,887,030	(1,062,787)
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shponzim - pagese gjate periudhes)	(310,456)	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	10,671,300	10,988,537
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Te tjera (pershkruaj)		
<b>Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese</b>		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
<b>Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit</b>		
Renic/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(3,082,784)	2,537,959
Renie/(Rritje) ne inventar	2,227,237	358,036,870
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	(634,757)	(391,976,463)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit		
Te tjera (pershkruaj)		
<b>Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit</b>	<b>10,757,570</b>	<b>(21,475,884)</b>
<b>Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit</b>		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(373,348,492)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		2,845,681
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te		
shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividende te arketuar		
Interesa te arketuara		
Te tjera (pershkruaj)		
<b>Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit</b>	<b>0</b>	<b>(370,502,811)</b>
<b>Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit</b>		
Arketime nga cmetimi i kapitalit te nenshkruar		315,500,000
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		77,792,974
Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhet me kredite dhe huato		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(11,812,477)	
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)		
<b>Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit</b>	<b>(11,812,477)</b>	<b>393,292,974</b>
<b>Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to</b>	<b>(1,054,907)</b>	<b>1,314,279</b>
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	1,467,922	153,643
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
<b>Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund</b>	<b>413,015</b>	<b>1,467,922</b>



1/402/015

**Pozicioni financiar ne fillim**  
 Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile  
**Pozicioni financiar i rrethekuar ne fillim**  
**Te ardhurat totale gjithgjerfishrise te perudhaves:**  
 Fitim (numbja) e perudhaves  
 Te ardhura te gjer gjithgjerfishrise  
 Tanimet aktuale dhe te shlyra te njohura dheqperdorjeje ne kapital  
**Totali i te ardhurave gjithgjerfishrise per perudhese**  
**Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:**  
 Emetime i kapitalit te moshkuar  
 Dividendave te shperndare  
**Psektikimes te gjer per rezultatin e perudhaves (preshkrytje)**  
**Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike**

Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)

	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Pozicioni financiar ne fillim</b>																																															
<b>Pozicioni financiar i rrethekuar ne fillim</b>																																															
<b>Te ardhurat totale gjithgjerfishrise te perudhaves:</b>																																															
<b>Fitim (numbja) e perudhaves</b>																																															
<b>Te ardhura te gjer gjithgjerfishrise</b>																																															
<b>Tanimet aktuale dhe te shlyra te njohura dheqperdorjeje ne kapital</b>																																															
<b>Totali i te ardhurave gjithgjerfishrise per perudhese</b>																																															
<b>Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:</b>																																															
<b>Emetime i kapitalit te moshkuar</b>																																															
<b>Dividendave te shperndare</b>																																															
<b>Psektikimes te gjer per rezultatin e perudhaves (preshkrytje)</b>																																															
<b>Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike</b>																																															
<b>Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)</b>																																															
<b>Te ardhurat totale gjithgjerfishrise te perudhaves:</b>																																															
<b>Fitim (numbja) e perudhaves</b>																																															
<b>Te ardhura te gjer gjithgjerfishrise</b>																																															
<b>Tanimet aktuale dhe te shlyra te njohura dheqperdorjeje ne kapital</b>																																															
<b>Totali i te ardhurave gjithgjerfishrise per perudhese</b>																																															
<b>Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:</b>																																															
<b>Emetime i kapitalit te moshkuar</b>																																															
<b>Dividendave te shperndare</b>																																															
<b>Psektikimes te gjer per rezultatin e perudhaves (preshkrytje)</b>																																															
<b>Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike</b>																																															
<b>Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)</b>																																															



## SHENIMET SHPJEGUESE

### Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

### A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

### A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.



## **SHENIME SHPJEGUESE; Per periudhen 01 Janar deri me 31 Dhjetor 2020.**

Ne kete aneks paraqiten informacionet shpjeguese ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare te njesise ekonomike Daap Energy Group shpk.

Njesia ekonomike Daap Energy Group shpk e krijuar me date 27.09.2013, ushtron aktivitetin e saj ne fushen ndertimi, operimi dhe transmetimi i energjise elektrike nga hidrocentrali "Dobrenje Tomorrice" tek Autoriteti Kontraktues ne qytetin e Tiranës, me adrese Njesia Administrative Nr.6, Rr "Bedri Karapici", Zona Kadastrale 8240, Ndertese 1-kateshe me Nr.Pasurie 4/701.

Per periudhen 01 Janar 2020 deri me 31 Dhjetor 2020 jane pergatitur dhe paraqitur paketa e plote e pasqyrave financiare, te cilat japin pamjen te vertete dhe te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te parase gjate kesaj periudhe.

Pergatitja dhe paraqitja e tyre, e cila eshte pergjegjesi e Drejtimit te subjektit, eshte realizuar mbeshtetur ne Ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit(KKK). Gjuha e perdorur eshte gjuha shqipe. Monedha e perdorur eshte monedha Leke. Rrumbullakime te vlerave nuk ka. Ngjarjet dhe trasaksionet jane evidentuar gjate gjithë periudhes ushtrimore ne perputhje me SKK nr 1 Kuadri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare dhe SKK nr 2 Paraqitja e pasqyrave financiare si dhe cdo standard tjetër kombetar ne perputhje me natyren e ngjarjeve apo trasaksioneve te cilat ne menyre te hollesishme do te jepen ne vijim te informacioneve shpjeguese.

### **❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren BILANC.**

Paraqitja e kesaj pasqyre eshte mbeshtur ne paketen e plote te standardeve te permiresuara te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit. Ne vijim do te jepen informacionet shpjeguese per zerat perberes te saj.

#### **I. Informacione Shpjeguese per AKTIVET.**

Totali i aktiveve te paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **377,729,183 leke** detajimi nepermjet informacioneve shpjeguese i te ciles paraqitet si vijon;

#### **✦ Informacione shpjeguese te AKTIVE AFATSHKURTRA**

Aktiveve afatshkurtra jane paraqitur ne vleren **25,698,092 leke** te cilat jane te perbera nga;

**1.Aktive monetare 413,015 leke.** Ky ze eshte paraqitur ne pasqyre duke u mbeshtetur edhe ne SKK nr 12 *Efektet e ndryshimeve te kurseve te kembimit* dhe paraqet tepricen e llogarise Arka dhe tepricen e llogarise banke, ne monedhen leke dhe euro ne date 31.12.2020. Kursi i kembimit eshte perdorur ne menyre sistematike gjate gjithë ushtrimit te aktivitetit te subjektit per ngjarjet e trasaksionet te cilat jane kryer ne monedha te huaja.

**2.Te drejta te arketueshme** te cilat jane paraqitur ne vleren **18,863,410 leke** dhe eshte e perbere nga;





**Zeri, Nga aktiviteti i shfrytëzimit** ne vleren **5,762,051 leke**, i cili eshte evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 3 ne te cilen përfshihen të gjitha të drejtat e krijuara gjate periudhes ushtrimore ndaj klientave për shitjen e mallrave, produkteve dhe shërbimeve me arkëtim të mëvonshëm, te paraqitura me vleren neto te realizueshme.

**Zeri, Të tjera** ne vleren **13,101,359 leke**, pëfshihen të gjitha të drejtat e njësisë ndaj të tretëve ne formen e huave afatshkurtra ne vleren **4,736,396 leke**, si dhe te drejta ndaj tatim taksave te krijuar gjate periudhes ushtrimore dhe detajimi i saj paraqitet si vijon;

Emertimi	Ref.	Vlera
Shteti - TVSH per tu marre	4454	8,364,963

**3. Inventari** i paraqitur ne vleren **6,421,667 leke**, i cili eshte i perbere prej;

**Zeri Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme 4,483,834 leke** dhe **Zeri Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte 0 leke**, jane njohur dhe vleresuar ne perputhje me SKK nr 4 *Inventaret*.

Lendet e para te blera gjate periudhes ushtrimore jane **215,656 leke** dhe kosto e materialeve te bera dalje e cila eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte **2,442,893 leke**.

**Zeri, Parapagime** ne inventar ne vleren **1,937,833 leke** i cili perfaqson paradhenie per punime nga te trete.

#### ✦ Informacione shpjeguese te **AKTIVET AFATGJATA**

Aktiveve afatgjata jane paraqitur ne vleren **352,031,091 leke** te cilat jane te perbera nga;

Aktivitet afatgjata materiale jane paraqitur ne Vleren Kontabel Neto **352,031,091 leke**. Ato jane evidentuar edhe ne perputhje me SKK nr 5 Aktivitet afatgjata materiale dhe aktivitet afatgjata jomateriale. Paraqitja e tyre eshte bere nepermjet politikës kontabel Metoda e Kostos. Perberja e ketij zeri paraqitet si vijon;

**1. Aktive afatgjata materiale** jane ne vleren **352,031,091 leke** dhe eshte i perbere nga *Zeri Toka dhe ndertesa* ne vleren **352,014,292 leke** dhe *Të tjera Instalime dhe pajisje* ne vleren **16,799 leke**. Metoda e perzgjedhur per amortizimin eshte mbi vleren e mbetur dhe eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per periudhen ushtrimore ne vleren **10,671,300 leke**.

Ne te jane te perfshire elementet e meposhtem;

Nr. Llogarie	Emertimi i Llogarisë	Monedha	Debi	Kredi
212	Hec Dobrenje-Skrapar	LEK	373,348,492	
213	Instalime teknike, makineri, pajisje, instrumente dhe vegla pune	LEK	28,635	
2812	Amortizim Hec Dobrenje-Skrapar	LEK		21,334,200
2813	Për instalime teknike, makineri, pajisje, instrumente e vegla	LEK		11,836

**Totali:** 373,377,127 21,346,036

**Diferenca:** 352,031,091

Faqe 2 nga 5



## II. Informacione Shpjeguese per DETYRIMET.

Detyrimet e paraqitura ne pasqyren e Bilancit jane ne vleren **75,499,202 leke** dhe perbehet nga detyrime te periudhave afashkurtra dhe afatgjata. Detajimi jepet nepermjet informacioneve shpjeguese si vijon;

### ✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATSHKURTRA

Detyrimet afatshkurtra jane paraqitur ne total ne vleren **9,518,705 leke**, dhe jane te perbera nga detyrimet ndaj furnitoreve, punonjesve, detyrime ndaj shtetit per tatime dhe taksa.

- Detyrime ndaj institucioneve të kredisë ne vleren **0 leke** perbejne detyrimin ndaj bankave per overdrafte bankare.

- Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **5,594,115 leke** perben detyrimin ndaj furnitoreve te njesise ekonomike te palikujduara ende.

- Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren **3,726,404 leke** perbejne detyrimin per pagat e personelit te palikujduara ne fund te vitit 2020 si dhe detyrimin per sigurimet shoqerore dhe shendetsore per muajin Dhjetor 2020 dhe detajohet si vijon;

Elementi	Ref	Vlera
Sigurime Shoqerore	431	104,619
Pagat e personelit	421	3,621,785

-Te pagueshme per detyrime tatimore ne vleren **198,186 leke** perbejne detyrimin per tatim fitimi viti 2020.

### ✚ Informacione shpjeguese te DETYRIMEVE AFATGJATA

Detyrimet afatgjata jane paraqitur ne total ne vleren **65,980,497 leke** perben detyrimin e njesise ekonomike ndaj institucioneve te kredise, bankat.

## III. Informacione Shpjeguese per KAPITALIN

Kapitali i paraqitur ne vleren **302,229,981 leke** dhe eshte i perbere nga zeri Kapitali i nenshkruar, Fitime te Pashperndara dhe Fitim / Humbje e vitit, detajimi i te cilave do te jepet ne informacionet shpjeguese.

### 1. Informacione shpjeguese te zerit KAPITAL

Ne kete ze jane paraqitur kapitali i kontribuar nga aksionerët ose nga ortakët dhe jane përmbledhur tepricat kreditore të llogarive vijuese:

Emertimi	Ref	Vlera
Kapitali i paguar,	101	315,600,000

Ne momentin e themelimit aksioneret ose ortakët kane kontribuar ne para 100,000.00 leke.



## **2. Informacione shpjeguese te zerit FITIME TE PASHPERNDARA**

Zeri *Fitime te pashperndara* paraqitet ne vleren **(14,946,593) leke** dhe perfshin humbjet qe njësia ekonomike ka akumuluar nga periudhat paraardhëse.

## **3. Informacione shpjeguese te zerit FITIM / HUMBJE E VITIT**

Zeri *Fitim / Humbje e vitit* paraqitet ne vleren **1,576,574 leke** dhe paraqitet rezultati i periudhës rrjedhese ushtrimore të njësisë raportuese ashtu si rezulton nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve pasi eshte zbritur tatimi mbi fitimin.

### **❖ Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE.**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte paraqitur bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres. Ne kete periudhe ushtrimore ka rezultuar nje fitim ne vleren **1,576,574 leke**.

**Zeri Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit** te paraqitura ne pasqyre evidenton te gjitha shitjet e realizuara me vleren e tyre neto **29,119,454 leke**.

**Zeri Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit** te paraqitura ne pasqyre evidenton shitjet e realizuara nga shitja e aktiveve afatgjate materiale me vleren e tyre **0 leke**.

**Zeri Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme** te paraqitura ne vleren **0 leke** perfaqesojne koston e mallrave te blera per qellime rishitje. Politika kontabel eshte paraqitur me larte ne zerin *Mallra per shitje* (Inventar).

**Zeri Shpenzime të personelit** i cili eshte i paraqitur ne vleren **5,217,965 leke** perfaqeson:

1. Shuma *Paga dhe shpërblime* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2020 ne vleren **4,590,204 leke**.
2. Shuma *Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)* gjate periudhes ushtrimore 01.01-31.12.2020 ne vleren **627,761 leke**.

Nga keto vlera vetem shuma **3,621,785 leke** eshte ende e papaguar e cila eshte pasqyruar ne bilanc, dhe per te cilen jane dhene informacione shpjeguese me larte.

**Zeri Shpenzime të tjera shfrytëzimi** te cilat jane te paraqitura ne vleren **8,423,561 leke** perfaqesojne shpenzimet te cilat jane kryer per zhvillimin e aktivitetit te njesise ekonomike, dhe perfaqeson zera te shpenzimeve *Furnitura, Tatime, Taksa e Derdhje te Ngjashme* etj.

**Zeri Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme** te cilat jane te paraqitura ne vleren **(2,991,978) leke**, perfaqesojne shpenzime interesa per kredi bankare.

**Zeri Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese** te cilat jane te paraqitura ne vleren **72,380 leke**, perfaqesojne diferenca pozitive nga kurset e kembimit.



❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren CASH FLOW.**

Ne pasqyren e flukseve monetare jane paraqitur flukset hyrese dhe dalese te mjeteve monetare në njësinë ekonomike gjatë periudhës korrente kontabël. Paraqitja eshte bere sipas metodes indirekte.

Gjate periudhes kontabel ka rezultuar;

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren **10,757,570 leke**. Fluksi pozitiv ka ardhur pasi flukset dalese te mjeteve monetare per kryerjen e shpenzimeve si psh, paga, detyrime per kontribute te sigurimeve dhe te tatim-taksave jane me te ulta se flukset hyrese te mjeteve monetare gjate ushtrimit normal te aktivitetit nga njesia ekonomike.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit ne vleren **0 leke**.

Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit ne vleren **(11,812,477) leke** i cili ka ardhur si rezultat i shlyerjes se huave bankare.

❖ **Shenime shpjeguese ne lidhje me zerat e paraqitur ne pasqyren NDRYSHIMEVE TE KAPITALIT .**

Ndryshimet ne zerin Kapital kane ardhur si rezultat;

1. Fitim / Humbje e vitit ne vleren 1,576,574 leke.

Informacionet shpjeguese per zerat e mesiperm jane dhene ne pasqyren e Bilancit.

Drejtuesi

Fatmir Isufaj

*FATMIR ISUFAJ*



Hartuesi

Migen Marku

