

Trans Adriatic Pipeline AG
Dega në Shqipëri

Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2017
(shumat në Lek)

Përmbajtja

Faqja

Pasqyrat financiare:

Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2017	3
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera përmbledhese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	4
Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	5
Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	6
Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	7–12

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek)

	Shënime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Aktive			
Aktive afatgjata materiale	8	34,341,576	40,023,241
Punime në proces	9	105,047,990,422	56,981,769,282
Totali i aktiveve afatgjata		105,082,331,998	57,021,792,523
TVSH e arkëtueshme			
TVSH e arkëtueshme	10	11,485,146,986	7,204,151,964
Aktive të tjera	11	3,793,407,709	9,773,514,196
Parapagime për Tatim-fitimin	17	13,855,356	2,915,591
Mjetet monetare dhe ekuivalentë të tyre	12	451,037,254	408,021,273
Totali i aktiveve afatshkurtra		15,743,447,305	17,388,603,024
Totali i aktiveve		120,825,779,303	74,410,395,547
Kapitali			
Fitimi i vitit		141,438,274	124,106,463
Humbje të akumuluar		39,336,832	(84,769,631)
Totali i fitimit / (humbjes) neto		180,775,106	39,336,832
Detyrime			
Detyrime ndaj Shoqërisë mëmë	13	101,258,759,615	60,008,512,532
Detyrime tatimore të shtyra, neto	14	81,480	81,480
Totali i detyrimeve afatgjata		101,258,841,095	60,008,594,012
Detyrime afatshkurtra			
Furnitorë dhe të tjera të pagueshme	15	15,516,506,322	14,245,153,806
Detyrime të tjera	16	3,851,761,024	100,132,909
Tatim-fitimi i pagueshëm	17	17,895,756	17,177,988
Totali i detyrimeve afatshkurtra		19,386,163,102	14,362,464,703
Totali i detyrimeve		120,645,004,197	74,371,058,715
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		120,825,779,303	74,410,395,547

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7 deri 12 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

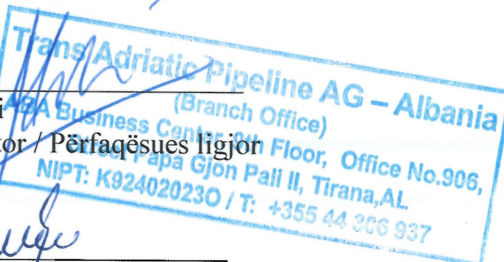
Pasqyrat financiare të Degës për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 u aprovuan dhe nënshkruan nga Administratori i Degës dhe Përfaqësuesja e Financës më 30 Janar 2019.

Malfor Nuri

Administrator / Përfaqësues ligjor

Bjanka Petriti

Përfaqësuese finance



Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera përmbledhese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek)

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura të shpërndara	18	183,790,223	173,548,970
Shpenzime personeli	19	(92,853,938)	(64,732,790)
Shpenzime administrative	20	(74,426,407)	(83,036,034)
Shpenzime amortizimi	8	(7,266,831)	(7,444,838)
Rezultati i veprimtarisë së shfrytëzimit		9,243,047	18,335,308
(Humbja)/ Fitimi nga kurset e këmbimit, neto	21	150,090,983	122,949,143
Fitimi para tatimit		159,334,030	141,284,451
Shpenzimi i tatim fitimit	22	(17,895,756)	(17,177,988)
Fitimi i vitit		141,438,274	124,106,463
Të ardhura të tjera përmbledhëse pas tatim fitimit		-	-
Fitimi total përmbledhës		141,438,274	124,106,463

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera përmbledhëse duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7 deri 12 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
(shumat në Lek)

	Humbja e akumuluar	Totali
Humbja e akumuluar ne 1 janar 2015	(102,331,330)	(102,331,330)
Fitimi i vitit	17,558,875	17,558,875
Të ardhura/ (Humbje) të tjera përmbledhëse	2,824	2,824
Humbja e akumuluar më 31 dhjetor 2015	(84,769,631)	(84,769,631)
Fitimi i vitit 2016	124,106,463	124,106,463
Të ardhura/ (Humbje) të tjera përmbledhëse	-	-
Humbja e akumuluar më 31 dhjetor 2016	39,336,832	39,336,832
Fitimi i vitit 2017	141,438,274	141,438,274
Të ardhura/ (Humbje) të tjera përmbledhëse	-	-
Fitimi i akumuluar më 31 dhjetor 2017	180,775,106	180,775,106

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7 deri 12 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Shënime shpjeguese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk specifikohet ndryshe)

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Flukse monetare nga aktivitetet e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		159,334,030	141,284,451
<i>Rregullime për:</i>			
Shpenzime amortizimi	8	1,604,347	7,444,838
Shpenzim tatim fitimi		(17,895,756)	(17,177,988)
Fitimi operativ përpara ndryshimeve në kapitalin qarkullues		143,042,621	131,551,301
Rritje në TVSH të arkëtueshme	10	(4,280,995,022)	(6,174,202,329)
Rritje në aktive të tjera	11	5,980,106,487	(9,658,479,803)
Rritje në furnitorë dhe të tjera të pagueshme	15	1,271,352,516	7,891,259,934
Rritje në detyrime të tjera	16	3,751,628,115	84,397,498
Flukse monetare të përdorura në / nga aktivitetet e shfrytëzimit		6,865,134,717	(7,725,473,399)
Tatim fitimi i parapaguar		(10,939,765)	(1,289,143)
Tatim fitimi i pagueshëm neto		717,768	13,290,532
Flukse monetare të përdorura në / nga aktivitetet e shfrytëzimit		6,854,912,720	(7,713,472,010)
Flukse monetare nga aktivitetet investuese			
Investime në aktive afatgjata	8,9	(48,062,143,822)	(44,248,450,827)
Flukse monetare neto të përdorura në aktivitetet investuese		(48,062,143,822)	(44,248,450,827)
Flukse monetare nga aktivitetet financuese			
Financime nga Shoqëria mëmë	13	41,250,247,083	51,659,147,971
Flukse monetare neto të gjeneruara nga aktivitetet financuese		41,250,247,083	51,659,147,971
(Ulje) / rritja neto e mjeteve monetare dhe ekuivalentëve			
		43,015,981	(302,774,866)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre në fillim të vitit	12	408,021,273	710,796,139
Efektet e ndryshimeve të kurseve të këmbimit në bilancin e mjeteve monetare të mbajtur në monedhë të huaj		-	-
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre në fund të vitit	12	451,037,254	408,021,273

Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7 deri 12 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Shënime shpjeguese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk specifikohet ndryshe)

8. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

	Përmirësime në qiramarrje	Pajisje zyre	Pajisje dhe struktura kompiuterike	TOTALI
Kosto				
Më 1 janar 2016	24,005,311	15,928,511	7,537,102	47,470,924
Shtesa të vitit	-	-	9,781,479	9,781,479
Më 31 dhjetor 2016	24,005,311	15,928,511	17,318,581	57,252,403
Shtesa të vitit	-	-	1,585,166	1,585,166
Më 31 dhjetor 2017	24,005,311	15,928,511	18,903,747	58,837,569
Amortizimi i akumuluar				
Më 1 janar 2016	(3,484,040)	(5,003,464)	(1,296,820)	(9,784,324)
Amortizimi i vitit	(2,675,135)	(3,165,356)	(1,604,347)	(7,444,838)
Më 31 dhjetor 2016	(6,159,175)	(8,168,820)	(2,901,167)	(17,229,162)
Amortizimi i vitit	(2,247,737)	(2,616,161)	(2,402,933)	(7,266,831)
Më 31 dhjetor 2017	(8,406,912)	(10,784,981)	(5,304,100)	(24,495,993)
Vlera kontabël neto				
Më 1 janar 2016	20,521,271	10,925,047	6,240,282	37,686,600
Më 31 dhjetor 2016	17,846,136	7,759,691	14,417,414	40,023,241
Më 31 dhjetor 2017	15,598,399	5,143,530	13,599,647	34,341,576

Aktivitet afatgjata materiale përbëhen nga përmirësime të ambienteve të zyrave të Degës të marra me qira dhe blerje të pajisjeve të zyrës të përdorura lokalisht.

9. PUNIME NË PROCES

	Punime në proces
Kosto	
Më 1 janar 2016	12,743,099,934
Shtesa të vitit	44,238,669,348
Më 31 dhjetor 2016	56,981,769,282
Shtesa të vitit	48,066,221,140
Më 31 dhjetor 2017	105,047,990,422

Kostot e kapitalizuara në punime në proces konsistojnë në shpenzime për blerjen dhe servitutin e tokës, shërbime ligjore, pagat e punonjësve, kosto të tjera të nevojshme gjatë fazës së projektimit dhe zhvillimit si dhe kostot e kapitalizuara të punimeve ndërtimore të kryera nga kontraktorët në seksionin Shqiptar të gazjellësit.

10. TVSH E ARKËTUESHME

TVSH e arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 në shumën 11,485,146,986 Lek (2016: 7,204,151,964 Lek) përfaqëson TVSH-në e zbritshme të mbartur për vitet 2016 dhe 2017. TVSH e arkëtueshme është krijuar nga shërbimet e marra për blerje operative dhe fazës së ndërtimit. Degës gjatë vitit 2016 i është miratuar shuma e TVSH-së së zbritshme të kërkuar për rimbursim për periudhën e vitit 2015 dhe ka kërkuar për rimbursim TVSH e kreditueshme për gjysmën e parë të vitit 2016. Dega planifikon të nisë në vitin pasardhës procedurat për kërkimin e rimbursimit për TVSH të zbritshme të krijuar në gjysmën e dytë të vitit 2016.

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Shënime shpjeguese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk specifikohet ndryshe)

11. AKTIVE TË TJERA

Shuma e aktiveve të tjera më 31 dhjetor 2017 prej 3,793,407,709 Lek (2016: 9,773,514,196 Lek) përfaqëson depozitën bankare për ambjentin me qira dhe parapagimet e kryera nga Dega ndaj palëve të treta për shërbimet që do të marrë prej tyre pas datës së raportimit.

12. MJETET MONETARE DHE EKVIVALENTË TË TYRE

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Mjete monetare në arkë	370,610	330,677
	<u>370,610</u>	<u>330,677</u>
Mjete monetare në bankë		
Llogari bankare në EUR	289,294,093	397,412,615
Llogari bankare në ALL	161,372,551	10,277,981
	<u>450,666,644</u>	<u>407,690,596</u>
TOTALI	<u>451,037,254</u>	<u>408,021,273</u>

13. DETYRIME NDAJ SHOQËRISË MËMË

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Detyrime ndaj Trans Adriatic Pipeline AG – paradhënie të marra dhe pagesa ndaj furnitorëve të Degës të kryera nga Shoqëria Mëmë	(102,097,929,315)	(60,665,504,816)
Të arkëtueshme nga Shoqëria Mëmë – të ardhura të atribuara Degës nga aktiviteti per projektin	<u>839,169,700</u>	<u>656,992,284</u>
TOTALI	<u>(101,258,759,615)</u>	<u>(60,008,512,532)</u>

Të pagueshme ndaj Trans Adriatic Pipeline AG – më 31 dhjetor 2017 përfaqësojnë parapagime të marra nga Shoqëria Mëmë në kuadër të aktivitetit operacional të Degës.

Të arkëtueshme nga Trans Adriatic Pipeline AG përbëhen nga shpenzimet operationale vjetore të Degës të faturuara me një marzh fitimi prej 12% për vitin 2016 sipas kushteve të APA të zbatueshme në bazë të MoU të firmosur në Dhjetor 2016 (për periudhat 2013 deri 2015 marzhi i zbatuar është 10%, ku marzhi prej 12% në llogaritjen e të ardhurave të Degës në Shqipëri synohet të zbatohet për të gjitha periudhat në fjalë) sipas marrëveshjes ndërqeveritare me Ministrinë e Financave në Shqipëri.

14. DETYRIME TATIMORE TË SHTYRA

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Aktive për tatime të shtyra	-	-
Detyrime tatimore të shtyra	(81,480)	(81,480)
(Detyrime)/ Të ardhura për tatime të shtyra, neto	<u>(81,480)</u>	<u>(81,480)</u>

Aktivitet dhe detyrimet për tatime të shtyra kompensohen kur lind e drejta ligjore për të kompensuar aktive aktuale tatimore me detyrime aktuale tatimore, si dhe kur tatim fitimi i shtyrë lidhet me të njëjtin autoritet tatimor.

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Shënime shpjeguese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk specifikohet ndryshe)

15. FURNITORË DHE TË TJERA TË PAGUESHME

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Kosto të kapitalizuara për detyrime të konstatuara	15,478,834,492	14,245,153,806
Të pagueshme ndaj furnitorëve	37,671,830	-
TOTALI	15,516,506,322	14,245,153,806

Furnitorë dhe të tjera të pagueshme më 31 dhjetor 2017 përbëhen kryesisht nga shërbimet për punime në pjesën e nëndetit nga Saipem S.P.A si edhe nga kontratat e qerasë për tokat, për të cilat nuk është bërë pagesa deri në fund të vitit (2016: nga shërbimet për blerjen dhe servitutin e tokës nga Abkons sh.p.k. , si edhe nga kontratat e qerasë për tokat, për të cilat nuk është bërë pagesa deri në fund të vitit.

16. DETYRIME TË TJERA

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Garanci e mbajtur nga furnitorët për performancën e kontrates	662,953,577	82,700,885
Provigjione të tjera	3,164,231,871	-
Bonuse të konstatuara për punonjësit	4,656,441	8,595,895
Pagesë për leje të konstatuara për punonjësit	6,421,586	6,342,472
Tatimi mbi të ardhurat personale	-	1,525,123
Të pagueshme ndaj personelit	-	-
Kontribute shoqërore dhe shëndetësore	2,307,267	968,534
Detyrime të tjera	11,190,282	-
TOTALI	3,851,761,024	100,132,909

Provigjione të tjera përfshin aktivitete të planifikuara dhe të aprovuara nga Manaxhimi i Kompanisë lidhur me Investimet në komunitet, Asistencën për jetesën dhe mbeshtetjen tranzitore si dhe Sistemi i menaxhimit mjedisor dhe social për të cilat urdhri i blerjes nuk është finalizuar ende.

Detyrime të tjera përfshin detyrime të periudhave të kaluara të përlogaritura të lindura nga nënshkrimi i Marrëveshjes së Çmimit në Avancë (MÇA) në vitin 2017. Për vitin 2017 është përlogaritur një marzh fitimi prej 12% mbi shpenzimet operacionale të Degës.

17. TATIM-FITIMI I PAGUESHËM

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Parapagime për tatim fitimin	(13,855,356)	(2,915,591)
Tatim-fitimi i pagueshëm	17,895,756	17,177,988
TOTALI	4,040,400	14,262,397

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Shënime shpjeguese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk specifikohet ndryshe)

18. TË ARDHURA TË ALOKUARA

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016
Kosto operative të ngarkuara Shoqërisë Mëmë	164,098,413	154,954,437
Marzh fitimi 12%	19,691,810	18,594,533
TOTALI	183,790,223	173,548,970

Bazuar në marrëveshjen ndërqeveritare të firmosur më datë 5 prill 2013 midis TAP dhe Ministrisë së Financave në Shqipëri, të ardhurat do të faturohen nga Dega sipas metodës kosto-plus me një marzh fitimi prej 12% deri në momentin kur gazësjellësi do të jetë ndërtuar dhe do të nisi veprimtarinë operacionale. Shpërblimi përcaktohet bazuar në shpenzimet operacionale (OPEX) të kryera nga Dega përgjatë vitit, duke i shtuar një marzh fitimi prej (12%) (viti 2016, 12%). OPEX, është llogaritur si shuma e shpenzimeve të personelit (shënimi 19), shpenzimeve administrative (shënimi 20) dhe shpenzimeve të amortizimit (shënimi 8). Për vitin 2017 marzhi i zbatuar në llogaritjen e fitimit të Degës është 12% në bazë të kushteve të zbatueshme të MCA (Marreveshjes për Çmimin në Avance - APA) sipas MoU, firmosur në Dhjetor 2016. Sipas kushteve të zbatueshme të MCA, marzhi i fitimit prej 12% mbi shpenzimet operacionale të Degës, do aplikohet edhe për periudhat e kaluara.

19. SHPENZIME PERSONELI

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016
Pagat e personelit	84,804,280	57,617,470
Shpenzimet e sigurimit	697,470	369,268
Shpenzime për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	3,592,286	3,477,325
Shpenzime të tjera për personelin	3,759,902	3,268,727
TOTALI	92,853,938	64,732,790

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Shënime shpjeguese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk specifikohet ndryshe)

20. SHPENZIME ADMINISTRATIVE

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016
Shpenzime konsulence	8,143,101	5,599,895
Shërbime konsulence teknike	-	1,257,494
Shërbime të tjera	2,053,311	329,606
Shpenzime për qira zyre dhe makine	4,671,627	1,499,095
Shpenzime komunikimi	783,892	779,707
Shërbime fiskale dhe kontabile	6,051,989	5,325,612
Shpenzime të tjera administrative	972,026	617,172
Shpenzime transporti	2,170,627	2,344,433
Shpenzime publiciteti	32,840,897	30,372,749
Shpenzime auditimi	-	1,707
Sponsorizime	4,190,795	313,178
Shpenzime mirembajtjeje	1,500,059	1,590,852
Kuota anëtarësimi	92,941	99,538
Shpenzime sigurimi	287,811	52,626
Taksa vendore	32,786	-
Taksa të tjera	11,361,322	32,682,560
Shërbime postare	14,745	(89,416)
Komisione	(741,522)	259,226
TOTALI	74,426,407	83,036,034

“Shpenzime konsulence” në vlerën 8,143,101 Lek për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 (2016: 5,599,895 Lek) konsistojnë në shpenzime për shërbimet e marra nga nënkontraktorët Brunel, E&Y Albania, PWC Albania dhe të ngjashëm, për shërbime të cilat nuk janë të lidhura drejtpërdrejt me dizenjimin dhe ndërtimin e gazsjellësit, e prandaj nuk janë kapitalizuar.

“Shërbime konsulence teknike” në vlerën 0 Lek për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 (2016: 1,257,494 Lek) konsistojnë në shërbime teknike të marra nga nënkontraktorët Uniper Technologies Albania, Abkons sh.p.k. dhe Dr. Pendl & De. Piswanger People dhe të tjerë të ngjashëm, të cilat gjatë vitit 2017 janë të lidhura drejtpërdrejt me projektimin dhe ndërtimin e gazsjellësit, e prandaj janë kapitalizuar.

“Shërbime të tjera” në vlerën 2,053,311 Lek për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 (2016: 329,606 Lek) konsistojnë në shpenzime dritash dhe uji, tarifa ndërtimi dhe aplikimi, shërbime mirëmbajtje pajisje kompiuterike, shërbime punësimi, shpenzime përfaqësimi, dhe të tjera.

“Shpenzime komunikimi” në vlerën 783,892 Lek për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 (2016: 779,707 Lek) konsistojnë në shpenzime telefoni dhe interneti.

“Shpenzime të tjera administrative” në vlerën 972,026 Lek për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 (2016: 617,172 Lek) konsistojnë në shpenzime kancelarie, përkthimi, noterizimi, dhe të tjera.

“Taksa të tjera” në vlerën 11,361,322 Lek për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 (2016: 32,682,560 Lek) konsistojnë në shpenzime të përlllogaritura të lindura nga nënshkrimi i Marrëveshjes së Çmimit në Avancë (MÇA) në vitin 2017.

Trans Adriatic Pipeline AG – Dega në Shqipëri
Shënime shpjeguese për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk specifikohet ndryshe)

21. (HUMBJA)/ FITIMI NGA KURSET E KËMBIMIT, NETO

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2016
Fitime nga kurset e këmbimit	469,280,264	139,466,545
Humbje nga kurset e këmbimit	(319,189,281)	(16,517,402)
Fitimi / (Humbja)/ nga kurset e këmbimit, neto	150,090,983	122,949,143

Fitimi neto nga kurset e këmbimit prej 150,090,983 Lek për vitin 2017 (2016: fitimi neto 122,949,143 Lek) i njohur në fitim humbje, vjen kryesisht nga diferencat nga përkthimi me kursin e datës së raportimit, të zërave monetarë të bilancit të krijuara dhe të mbajtura në monedhën funksionale të Degës (EUR) të përkthyer në monedhën e paraqitjes (LEK).

22. SHPENZIMI I TATIM-FITIMIT

Në përputhje me legjislacionin fiskal shqiptar norma e aplikueshme për tatim-fitimin për vitin 2017 është 15%. Megjithatë, bazuar në paragrafin 24.6 të marrëveshjes së qeverisë së vendit pritës (MQP) midis TAP AG dhe Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë e përfaqësuar nga Ministria e Financave, norma e tatim-fitimit e aplikueshme për Degën është 10% (norma e cila ka qenë e aplikueshme në datën efektive, 28 janar 2013).

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qëllime tatimore janë vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregulloret tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Dega ka rezultuar me fitim si për qëllime kontabile ashtu edhe për qëllime fiskale pas marrjes në konsideratë të tatim fitimeve në vlerën 17,895,756 Lek për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 (2016: 17,177,988 Lek).

Tatim fitimi i Degës është llogaritur duke rregulluar fitimin kontabël me shpenzimet e panjohura si më poshtë:

	%	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	%	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Fitimi i vitit		170'524'312		141'284'451
Shpenzimi i tatim-fitimit	10%	17'052'431	10%	14'128'445
Rregullime për:				
Amortizimi me metoda të ndryshme	0.3%	53'782	0.0%	1'470
Shpenzime pa dokumentacion të rregullt tatimor	0.7%	111'508	1.7%	234'394
Shpenzime me natyrë të panjohur	4.0%	678'035	19.9%	2'813'679
Tatim-fitimi		17'895'756		17'177'988