

DEGA RENCO SPA ALBANIA

**Dege e shoqërisë së huaj
Autostrada Tirane -Durrës, Km 2,
objekt me numer pasurie 40/32, zona kadastrale 2679
NIPT L61424037V**

**Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me
31 Dhjetor 2019**

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Pasqyra e Pozicionit Financiar Më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek)

AKTIVET	Shenime	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Aktivitet Afatshkurtra			
Mjete monetare	4	1,941,609	25,616,357
Llogari te arketueshme tregtare	5	100,414,067	40,303,846
Llogari te arketueshme nga palet e lidhura	6		156,755,184
Te tjera llogari te arketueshme	7	66,479,220	28,376,614
Inventar	8	616,324	2,540,152
Total Aktive afatshkurtra		169,451,220	253,592,153
Aktivitet Afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	9	34,231,663	42,807,231
Aktivitet afatgjata jomateriale	9	180,215	212,017
Totali per Aktivitet Afatgjata		34,411,877	43,019,249
Totali i Aktiveve		203,863,098	296,611,402
DETYRIMET			
Detyrimet Afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare	10	17,737,123	44,748,360
Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura	11	49,522,306	
Detyrimet tatimore	12	743,915	18,670,762
Te ardhura te shtyra	13	22,887,668	144,936,725
Te tjera detyrime	14	2,785,702	1,999,432
Totali per Detyrimet Afatshkurtra		93,676,714	210,355,278
Detyrimet Afatgjata			
Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura		86,256,123	
Te tjera detyrime			
Totali per Detyrimet Afatgjata		86,256,123	-
Totali i detyrimeve		179,932,837	210,355,278
KAPITALI aksionar			
Kapitali I nenshkruar		-	-
Rezerva ligjore			
Rezerva te tjera			
Fitimet e pashperndara			(38,107,510)
Fitimi/Humbja e vitit financiar		23,930,260	124,363,633
Totali per Kapitalin		23,930,260	86,256,123
Totali i Detyrimeve dhe i Kapitalit		203,863,098	296,611,402

Bilanci duhet te interpretohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6-14.

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019 u aprovuan si me poshte;

Aprovoi

CAPOZZELLA
VALERIO M.

DEGA RENCO SPA ALBANIA
Pasqyra e Performances (Te ardhura dhe Shpenzime)
Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019
(shumat në Lek)

	Note	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit	15	390,240,005	851,795,951
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		-	188,895
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme		(309,086,355)	(630,251,851)
1) Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	16	(272,079,004)	(600,681,841)
2)Te tjera shpenzime	17	(37,007,350)	(29,570,010)
Shpenzime te personelit	18	(44,770,838)	(71,734,018)
1) Paga e personelit		(39,016,618)	(64,501,383)
2) Shpenzime te Sigurimet shoqerore dhe shendetesore		(5,754,220)	(7,232,635)
Shpenzime konsumi dhe Amortizimi	9	(8,746,222)	(9,936,138)
Shpenzime te tjera te shfrytezimit		-	-
Shpenzime financiare	19	3,394,012	3,811,683
1) Shpenzime Interesa dhe shpenzime te ngjashme		-	-
2) Shpenzime te tjera financiare		3,394,012	3,811,683
Fitimi(humbja) para tatimit	20	31,030,603	143,874,523
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		(7,100,343)	19,510,889
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		23,930,260	124,363,633
Te ardhura te tjera gjithperfshirese per vitin		-	-
Totali I te ardhurave gjitheperfshirese per vitin			

Bilanci duhet te interpretohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6-14.

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019 u aprovuan si me poshte;

Aprovoi

CAPOZZELLA
VALERIO M.


DEGA RENCO SPA ALBANIA

Pasqyra e ndryshimeve në kapital

Për periudhën e mbylltur më 31 dhjetor 2019 (shumat në Lek)

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018	-	-	-	-	(38,107,510)	-	(38,107,510)	-	(38,107,510)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									
Fitimi / Humbja e vitit						124,363,633	124,363,633	-	124,363,633
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:						-	-	-	-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:						-	-	-	-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:						-	-	-	-
Emetimi i kapitalit të nënshkruar						-	-	-	-
Dividendë të paguar						-	-	-	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike						-	-	-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	-	-	-	-	(38,107,510)	124,363,633	86,256,123	-	86,256,123
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019	-	-	-	-	86,256,123	-	86,256,123	-	86,256,123
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									
Fitimi / Humbja e vitit						23,930,260	23,930,260	-	23,930,260
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:						-	-	-	-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:						-	-	-	-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:						-	-	-	-
Emetimi i kapitalit të nënshkruar						-	-	-	-
Dividendë të paguar						-	-	-	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike						-	-	-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2019	-	-	-	-	86,256,123	23,930,260	110,186,383	-	110,186,383

Bilanci duhet të interpretohet se bashku me shenimet shpjeguese në faqet 6-14.

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbylltur më 31 dhjetor 2019 u aprovuan si me poshte;

Aprovoi
CAPOZZELLA
VALENTINA



DEGA RENCO SPA ALBANIA

Fluksi i Mjeteve monetare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2019	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2018
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	23,930,260	124,363,633
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	8,746,222	9,936,138
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	60,466,185	(195,011,177)
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	(116,678,564)	88,535,758
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	-	-
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit	(23,535,898)	27,824,352
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e investimit		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(138,851)	(14,733,958)
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata jo materiale</i>	-	(95,000)
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e investimit	(138,851)	(14,828,958)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e financimit		
<i>a. Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	-	-
<i>c. Hua të arkëtuara</i>	-	-
<i>d. Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	-	-
<i>j. Dividendë të paguar (personi fizik terheq)</i>	-	-
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e financimit	-	-
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(23,674,749)	12,995,394
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	25,616,357	12,620,963
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1,941,609	25,616,357

Bilanci duhet te interpretohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6-14.

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019 u aprovuan si me poshte;

Aprovoi

CAPOZZELLA
VALERIO M.



DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria është regjistruar pranë QKR Tirane me 24/02/2016, si Dege e Shoqërisë së Huaj, me aktivitetet e saj “

“Përgatitja e projekteve të vlerës maksimale dhe ekzekutiv, planet e investimeve, financiare, ekonomike, etj., - Të hartojë specifikimet e tenderit; - Studimi, projektimin, ndërtimin, zbatimin dhe shpërndarjen e inxhinierisë komplekse impianti, industriale, objekteve industriale, rezidenciale, komerciale, turistike, social, etj, e punëve me interes publik, se çdo gjë që mund të jetë objekt i aplikimit në , planifikimi industriale dhe civile urban, arkitekturës dhe inxhinierisë; -Sjellja, menaxhimin dhe mirëmbajtjen e drejtpërdrejtë ose nën mbikëqyrje të saj dhe ndihmë për platformave të naftës, gazit, ujit, industriale dhe civilëve në përgjithësi; -Menaxhimi i plotë i rrjeteve të shpërndarjes së gazit për çdo përdorim, duke përfshirë komercializimin dhe shitjen e vetë gazrave; - Këshillimi, mbikëqyrja dhe menaxhimi për të gjitha punët ose ndërtimit të përmendura më lart; - Ofrimi i shërbimeve të cilat, në çdo formë potra 'të nevojshme për të përfunduar punimet e listuara më sipër; - Kryerja e një hulumtimi social-ekonomike dhe të tregut të nevojshme për realizimin e iniciativave dhe punimeve në kuadër të qëllimeve sociale; - Zhvillimi i studimeve të plotë të fizibilitetit; - Promovimi marrëveshje me institucione, institucionet italiane dhe të huaja, kushtetutat e kompanive, ndërmarrjeve, konsorciumet; - Run, gjithashtu kontraktori si të përgjithshme, dhe të angazhohen punimet nën drejtimin e saj përmbarimi; - Të marrë me qira ose të japë përfaqësime në lidhje me aktivitete të ngjashme dhe të ngjashme me ato të parashikuara në këtë nen; - Dhënia e garancive dhe hipotekve që është në interesin e saj që në favor të tretë, të marrë në hipotekat aktive dhe pasive; - Kryerja e transportit për palët e treta”

Shoqëria ushtron aktivitetin e vet Fier Topoje, me koordinata 019 27'08' E:40 47'34" Nlong/lat: WGS84 (kantier) si dhe seline e vet ne adresen: Autostrada Tirane -Durrës, Km 2, objekt me numer pasurie 40/32, zona kadastrale 2679, Tirane.

2 Bazat e përgatitjes së pasqyrave

2.1 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në zbatim të Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) NR 2 të permirsuar si dhe Ligjit Nr. 25/2018 “ Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ”.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë.

2.4 Vlerësime dhe gjykime

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

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

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

3. Politikat kontabël

Politikat kontabël të mëposhtëme janë aplikuar për periudhën që fillon me 1 janar 2019 deri më 31 dhjetor 2019.

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. Asetet 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 njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Te drejtat dhe detyrimet jo-monetare të paraqitura 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.

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
1 EUR	121.77	123.42
1 USD	108.64	107.82

3.2 Instrumenta financiar

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme. Gjatë periudhës së raportuar nuk ka patur investime në kapital apo instrumenta borxhi të përdorura gjatë aktivitetit.

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/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitet financiarë çregjistrohen 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 çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentët e parasë

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

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

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi financiar, dhe mospagesa apo kundravajtje në pagesa (mbi 360 ditë vonesë) 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.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshire koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Kapitali aksioner

Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale. Aksionet e preferuara të detyrueshme me të drejtë riblerjeje klasifikohen si detyrime.

3.3 Aktive afat-gjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes si në gjendjen e mëparshme të vendodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit mbarten në "Ndërtim në proces" dhe kapitalizohen dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktiviteti afat-gjate materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afat-gjata 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.

(ii) Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afat-gjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

përdorimi pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet mbi jeten e vlerësuar të cdo pjese të aktivitetit afat-gjate material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Toka nuk amortizohet.

Metodat dhe përqindjet e amortizimit për secilën kategori aktivesh afat-gjatë në periudhën aktuale janë si më poshtë:

Ndërtesa	Mbi vlerën kontabël neto	5%
Aktivet e patrupëzuara	Lineare	15%
Pajisje dhe programe IT	Mbi vlerën kontabël neto	25%
Të gjitha aktivet e tjera	Mbi vlerën kontabël neto	20%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në cdo date raportimi.

3.4 Zhvlerësimi

(i) Aktivitetet 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 me kosto të amortizuar, 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.

Aktive financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitetet 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. Cdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me pare ne 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 aktivitetet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

(ii) Aktivitetet jo-financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare 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 aktivitetit.

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.

3.5 Provizionet

Një provizion 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 dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrmin në fjalë.

3.6 Qirate

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare rregjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

Shoqëria ka vetëm qira operative. Pagesat e qirasë operative njihen në pasqyrën e performancës me metodën lineare përgjatë periudhës së qirasë. Stimujt e qirasë së përfutur njihen në pasqyrë si pjesë integrale e shpenzimit total të qirasë, përgjatë periudhës së qirasë.

3.7 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnje e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove perkatëse.

3.8 Të ardhura dhe shpenzime 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 drejtave dhe detyrimeve 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 drejte nëpërmjet 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.

3.9 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në datën e raportimit.

4. Arkat dhe bankat

Arkat dhe bankat më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë përbërë si me poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Llogari ne leke	149,864	2,941
Llogari ne monedhe te huaj	1,779,331	25,553,897
Arka	870	2,223
Arka	11,544	57,297
	1,941,609	25,616,357

DEGA RENCO SPA ALBANIA**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

*(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)***5. Llogari te arketueshme tregtare**

Llogari te arketueshme tregtare me 31 dhjetor 2019, 2018 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Kliente	100,414,067	40,303,846
	100,414,067	40,303,846

6. Llogari te arketueshme nga palet e lidhura

Llogari te arketueshme nga palet e lidhura me 31 dhjetor 2019, 2018 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Te tjera detyrime RENCO SPA	-	156,755,184
	-	156,755,184

7. Llogari te tjera te arketueshme

Llogari te tjera te arketueshme me 31dhjetor 2019, 2018 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Parapagime Tatim fitimi	2,655,104	
TVSH e rimbursueshme	63,520,917	27,511,919
Taksë Doganore e TVSH në Doganë	58,689	-
Garanci	86,700	201,480
Paradhenie per furnizim	157,810	663,215
	66,479,220	28,376,614

8. Inventar

Inventari më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë përbërë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Materiale/hekur/karburant, tjera	-	2,540,151.7
Materiale pune	616,324	
	616,324	2,540,152

9. Aktive afat-gjata materiale dhe jo materiale**9/a** Aktivet afat-gjata materiale më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë përbërë si më poshtë:

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Konstruksio ne & Skeleteri	Pajisje informatike	Mobileri	Te tjera	Total
AAM Gjendja 01.01.2018	33,807,032	4,040,241	1,246,796	343,058	39,437,127
Shtesa	13,783,417	319,508	472,867	158,167	14,733,959
Pakesime	-	-	-	-	-
AAM Kosto historike 31.12.2018	47,590,449	4,359,749	1,719,663	501,225	54,171,086
AAM Gjendja 01.01.2019	47,590,449	4,359,749	1,719,663	501,225	54,171,086
Shtesa	41,667	68,851	-	28,333	138,851
Pakesime	-	-	-	-	-
AAM Kosto historike 31.12.2019	47,632,116	4,428,600	1,719,663	529,558	54,309,937
Amortizimi I akumuluar 01.01.2018	502,808	722,364	150,761	83,954	1,459,887
Amortizimi vjetor 2018	8,657,475	884,093	289,490	72,910	9,903,968
Pakesime	-	-	-	-	-
Amortizimi I akumuluar 31.12.2018	9,160,283	1,606,457	440,251	156,864	11,363,855
Amortizimi I akumuluar 01.01.2019	9,160,283	1,606,457	440,251	156,864	11,363,855
Amortizimi vjetor 2019	7,692,977	693,381	255,882	72,178	8,714,419
Pakesime	-	-	-	-	-
Amortizimi I akumuluar 31.12.2019	16,853,260	2,299,838	696,133	229,042	20,078,274
AAM 31.12.2018	38,430,166	2,753,292	1,279,412	344,361	42,807,231
AAM 31.12.2019	30,778,855	2,128,761	1,023,530	300,516	34,231,662

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

9/b Aktivet afat-gjata jo materiale më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë përbërë si më poshtë

	Programe	TOTALI
AAM Gjendja 01.01.2018	154,000	154,000
Shtesa	95,000	95,000
Pakesime	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2018	249,000	249,000
AAM Gjendja 01.01.2019	249,000	249,000
Shtesa	0	0
Pakesime	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2017	249,000	249,000
Zhvlersim I akumuluar 01.01.2018	4,813	4,813
Amortizimi vjetor 2018	32,170	32,170
Pakesime	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2018	36,983	36,983
Zhvlersim I akumuluar 01.01.2019	36,983	36,983
Amortizimi vjetor 2019	31,803	31,803
Pakesime	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2019	68,786	68,786
Vlera Neto kontabel 31.12.2018	212,017	212,017
Vlera Neto kontabel 31.12.2019	180,214	180,214

10. Llogari te pagueshme tregtare

Llogari te pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë përbërë si me poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Furnitore	14,277,692	44,469,966
Fatura per tu marre Furnitore Lokale	3,459,431	278,394
	17,737,123	44,748,360

11. Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura

Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë përbërë si me poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Te tjera detyrime RENCO SPA	49,522,306	-
	49,522,306	-

DEGA RENCO SPA ALBANIA**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

*(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)***12. Detyrimet tatimore**

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë përbërë si me poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Detyrime per sigurime shoqerore dhe tap	743,915	1,415,340
Tatim ne burim	-	17,257
Tatim fitimi		17,238,164
	743,915	18,670,762

13. Te ardhura te shtyra

Te ardhura te shtyra me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Te ardhura te shtyra	22,887,668	144,936,725
	22,887,668	144,936,725

14. Te tjera detyrime

Te tjera detyrime me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Paga	2,650,347	1,864,077
Te tjera detyrime	135,355	135,355
	2,785,702	1,999,432

15. Shitjet neto

Shitjet neto përbëhen si më poshtë:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Te ardhura nga kryerja e sherbimeve	390,240,005	851,795,951
Te Ardhura te tjera	-	188,895
	390,240,005	851,984,846

16. Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

Lende e pare, materiale te konsumueshme dhe sherbimet nga te tretet jane:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Blerje Llac	-	2,432,420
Blerje artikuj Pol-Fer sh.p.k.	107,595	410,272
Cimento	70,209	73,671
Tulla	-	902,658
Felizol/Polisterol	168,427	2,759,144

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Granil	279,942	715,063
Materiale per objektin TAP nga Renco SPA	-	83,286,346
Blerje Beton	12,883,620	106,842,422
Punime sipas situacionit	159,370,806	177,139,100
Tubacione + shufra metalike + aksesore	-	3,616,537
Profile Llamarine	-	38,009
Hekur i Perpunuar	4,945,210	73,953,267
Lende Druri	-	845,653
Materiale te tjera pune	62,627,700	74,279,887
Rere e Lare	188,812	36,146
Materiale Pune	4,104,081	9,661,752
Sherbime punetorie administrim ...	4,684,189	4,722,874
Punime Topografike	-	183,852
Sherbime Agjensie Doganore	212,355	488,029
Sherbime laborator test betoni	1,507,879	3,577,500
Punime me vinc	-	11,393,157
Qera Crane	563,940	6,358,960
Pastrime Rada Oil	13,238,102	27,700,089
Shpenzime nafte	6,389,997	7,822,003
Takse Doganore	672,280	1,320,690
Tarife Skanimi	63,860	122,340
	272,079,004	600,681,841

17. Shpenzime te tjera te aktivitetit

Shpenzime te tjera te aktivitetit jane:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Shpenzime Energji	411,196	620,277.40
Shpenzime Uje	57,886	111,445.88
Materiale dekorative	191,603	-
Sherbime noteriale	28,850	82,533.34
Sherbime ligjore dhe fiskale	2,412,767	2,238,858.99
Sherbim Roje Civile	5,050,000	4,601,209.98
Rimbursim shpenzimesh	101,394	278,393.50
Makina me qera	5,239,419	6,666,464.34
Shpenzime Qera Xh&E	1,474,230	1,534,060.00
Qira per te trete	1,197,341	2,190,518.36
Mirembajtje dhe riparime	1,349,516	393,616.99
Siguracione	71,735	11,218.30
Shpenzime te tjera	17,500	40,944.00
Shpenzime Kancelari	469,548	618,791.67
Shpenzime Udhetimi	1,119,616	1,161,139.00
Shpenzime Celular, POSTE	14,901	4,761.40
Shpenzime Interneti	94,990	22,493.00
Transporte per blerje	476,614	121,626.24

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Sherbime Taxi	-	10,116.55
Sherbime bankare	721,570	614,829.62
Taksa dhe tarifa vendore	371,875	496,797.22
Shpenzime te tjera per personelin	305,882	602,227.95
Shpenzime Hotel+Restorant	5,895,641	6,833,318.90
Shpenzime te pa njohura	1,204,577	314,367.81
Shpenzime per Ndertimin e Shtepive	8,786,400	
	37,007,350	29,570,010

18. Kostot e personelit

Kostot e punes, personelit përbëhen si më poshtë:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Pagat e personelit	39,016,618	64,501,383
Sigururime shoqerore	5,754,220	7,232,635
	44,770,838	71,734,018

19. Shpenzime financiare neto

Shpenzimet financiare neto përbëhen si më poshtë:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Te ardhura nga interesat e fituara nga depozitat	-	-
Shpenzime per interesa	-	-
Te ardhura financiare	-	-
Te tjera shpenzime bankare	-	-
Humbja neto nga kembimet valutore	3,394,012	3,811,683
Shpenzime financiare	3,394,012	3,811,683
Shpenzime financiare neto	(3,394,012)	3,811,683
Fitime nga kembimet valutore	4,902,930	4,737,347
Humbje nga kembimet valutore	(1,508,917)	(925,664)
Humbja neto nga kembimet valutore	3,394,012	3,811,683
Fitime nga kembimet valutore	-	-

20. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Bazuar ne legjislacionin shqipëtar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2018.

Deklaratat tatimore dorëzohen cdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregulloret shqipëtare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018
--	---	---

DEGA RENCO SPA ALBANIA

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Humbje e mbartur		(21,764,054)
Fitimi (Humbja) perpara tatimit	31,030,603	143,874,523
Shpenzime te pazbritshme per efekt tatim fitimi	16,305,020	7,962,127
Fitim I tatueshem	47,335,623	130,072,596
Tatimi mbi fitimin (15%)	7,100,343	19,510,889

shpenzime te pazbritshme

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Shpenzime Energji	411,196	620,277
Shpenzime Uje	57,886	111,446
Shpenzime Qera Xh&E	2,671,571	3,724,578
Shpenzime Hotel+Restorant	4,724,921	3,191,458
Shpenzime te pa njohura	1,204,577	314,368
Diferenca nga Donacionet	7,234,870	
	16,305,020	7,962,127

21. Angazhime dhe pasiguri

Ceshtje gjyqesore

Gjate aktivitetit te saj te zakonshem, Shoqeria mund te perfshihet ne pretendime apo veprime te ndryshme ligjore nga pale te treat. Bazuar ne opinionin e drejtuesve te Shoqerise, konkluzioni perfundimtar ne lidhje me keto ceshtje nuk do te kete efekte negative ne pozicionin financiar te Shoqerise ose ndryshime ne aktivet neto te saj. Me 31 Dhjetor 2019 .Shoqeria nuk ka asnje ceshtje gjyqesore te hapur kundrejt saj apo nga ajo qe mund te kerkoje rregullime te ketyre pasqyrave financiare.

22. Ngjarje pas dates se bilancit

Nuk ka asnje ngjarje pas dates se bilancit e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare

Per DEGA RENCO SPA ALBANIA - DSH, Degë e shoqërive të huaja

CAPOZZELLA
VALERIO M

Valerio Mario Capozzella

