

Emertimi dhe Forma ligjore

DEGA RENCO SPA ALBANIA Dege e shoqërisë së huaj

NIPT -i

L61424037V

Adresa e Selise

Autostrada Tirane -Durres, Km 2, Tirane

Data e krijimit

24/02/2016

Nr. i Regjistrimit Tregtar

L61424037V

Veprimtaria Kryesore

**Studimi, projektimin, ndërtimin,
zbatimin dhe shpërndarjen e inxhinierisë komplekse**

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.2 të Përmirësuar dhe

Ligjit Nr. 9228 Datë 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2018

Pasqyra Financiare janë individuale

Po

Pasqyra Financiare janë të konsoliduara

Jo

Pasqyra Financiare janë të shprehura në

Leke

Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2018

Deri

31.12.2018

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare



**CAPOZZELLA
VALERIO M**

BILANCI KONTABEL

AKTIVET	Shenime	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Aktivitet Afatshkurtra			
Mjete monetare	1	25,616,357	12,620,962
Llogari te arketueshme tregtare	2	40,303,846	22,622,640
Llogari te arketueshme nga palet e lidhura	7	156,755,184	3,510,735
Te tjera llogari te arketueshme	3	28,376,614	6,165,394
Inventar	4	2,540,152	665,850
Total Aktive afatshkurtra		253,592,153	45,585,581
Aktivitet Afatgjata			
Aktive afatgjata materiale		42,807,231	37,977,241
Aktivitet afatgjata jomateriale		212,017	149,188
Totali per Aktivitet Afatgjata		43,019,249	38,126,429
Totali i Aktiveve		296,611,402	83,712,010
DETYRIMET			
Detyrimet Afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare	5	44,469,966	98,272,169
Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura			
Detyrimet tatimore	9	18,670,762	1,053,497
Te ardhura te shtyra	10	144,936,725	20,194,116
Te tjera detyrime	11	1,864,077	2,299,738
Totali per Detyrimet Afatshkurtra		209,941,530	121,819,520
Detyrimet Afatgjata			
Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura			
Te tjera detyrime	8	413,749	-
Totali per Detyrimet Afatgjata		413,749	-
Totali i detyrimeve		210,355,278	121,819,520
KAPITALI aksionar			
Kapitali i nenshkruar		-	-
Rezerva ligjore			
Rezerva te tjera			
Fitimet e pashperndara		(38,107,510)	(10,383,028)
Fitimi/Humbja e vitit financiar		124,363,633	(27,724,482)
Totali per Kapitalin		86,256,123	(38,107,510)
Totali i Detyrimeve dhe i Kapitalit		296,611,402	83,712,010



CAPOZZELLA
VALERIO M

Te Ardhura & Shpenzime	Note	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
01/01/2018 - 31/12/2018			
Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	NOTE 12	851,795,951	104,828,514
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		188,895	-
Lende e pare dhe materiale te konsumushme		(630,251,851)	(107,565,454)
1) Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	NOTE 13	(418,819,866)	(22,541,749)
2) Punime nga te Tretet	NOTE 13	(181,861,975)	(56,916,735)
3) Te tjera shpenzime	NOTE 14	(29,570,010)	(28,106,970)
Shpenzime te personelit	NOTE 15	(71,734,018)	(23,612,443)
1) Paga e personelit		(64,501,383)	(22,029,863)
2) Shpenzime te Sigurimet shoqerore dhe shendetesore		(7,232,635)	(1,582,580)
Shpenzime konsumi dhe Amortizimi		(9,936,138)	(1,261,537)
Shpenzime te tjera te shfrytezimit		-	-
Shpenzime financiare	NOTE 16	3,811,683	(113,562)
1) Shpenzime Interesa dhe shpenzime te ngjashme		-	(30,654)
2) Shpenzime te tjera financiare		3,811,683	(82,908)
Fitimi(humbja) para tatimit		143,874,523	(27,724,482)
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		(19,510,889)	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		124,363,633	(27,724,482)
Te ardhura te tjera gjithperفشirese per vitin		-	-
Totali I te ardhurave gjithepershirese per vitin			



CAPOZZELLA
VALERIO M

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2018	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017
Fitim / Humbja e vitit	124,363,633	(27,724,482)
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	9,936,138	1,256,724
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(195,011,177)	(31,986,440)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	88,535,758	105,182,215
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	-	-
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit	27,824,352	46,728,017
 Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e investimit		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(14,733,958)	(36,300,745)
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata jo materiale	(95,000)	(149,187)
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e investimit	(14,828,958)	(36,449,932)
 Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e financimit		
a. Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	-	-
c. Hua të arkëtuara		
d. Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
j. Dividendë të paguar (personi fizik terheq)	-	-
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e financimit	-	-
 Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	12,995,394	10,278,085
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	12,620,963	2,342,878
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	25,616,357	12,620,963

0

1



CAPOZZELLA
VALERIO M

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Legal Reserves	Statutory reserves	Other reserves	Retained Earnings	Profit/Loss of the year	Total	Non- controlling interests	Total
	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo- Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	-	-	-	-	(10,383,028)	-	(10,383,028)	-	(10,383,028)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									
Fitimi / Humbja e vitit					-	(27,724,482)	(27,724,482)	-	(27,724,482)
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 2017	-	-	-	-	(10,383,028)	(27,724,482)	(38,107,510)	-	(38,107,510)
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 30 qershor 2018	-	-	-	-	(38,107,510)	124,363,633	86,256,123	-	86,256,123



NOTE 1		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
5000	Llogari ne leke	2,941	625,366.6
5001	Llogari ne monedhe te huaj	25,553,897	11,939,915.1
5002	Arka	2,223	55,680.5
5003	Arka	57,297	
		25,616,357.4	12,620,962.2

NOTE 2		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4100	Kliente	40,303,846	22,622,639.6
		40,303,845.9	22,622,639.6

NOTE 3		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4400	Parapagime Tatim fitimi		909,090
4500	TVSH e rimbursueshme	27,511,919	5,054,824
4460	Taksë Doganore e TVSH në Doganë	-	
4600	Garanci	201,480	201,480
		27,713,399	6,165,394

NOTE 4

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
3000	Ferro/Gasolio/Altri Materiali	2,540,152	
3271	Vegla pune te perdorura		-
3272	Vegla pune te reja		-
3273	Materiale pune Agalliu		366,450.0
3274	Materiale pune 5A		299,400.0
			-
		2,540,152	665,850

NOTE 5

Llogari te pagueshme tregtare

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4000	Fornitore	44,469,966	98,272,169
		44,469,966	98,272,169

NOTE 6

Paradhenie per furnizim

		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4009	Paradhenie per furnizim	663,215	
		663,215	0

NOTE 7

	Llogari tearketueshme ndaj paleve te lidhura		
		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4550	Te tjera detyrime RENCO SPA	156,755,184	3,510,735
		156,755,184	3,510,735

NOTE 8

	Llogari tearketueshme ndaj paleve te lidhura		
		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4601	Te tjera detyrime	135,355	
471	Fattura per ricevere furnitori locali	278,394	
		413,749	0

NOTE 9

	Detyrimet tatimore		
		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4300	Detyrime per sigurime shoqerore dhe tap	1,415,340	1,034,935
4900	Tatim ne burim	17,257	18,562
4400	Tatim fitimi	17,238,164	
		18,670,762	1,053,497

NOTE 10

	Te ardhura te shtyra		
		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4180	Te ardhura te shtyra	144,936,725	20,194,116
		144,936,725	20,194,116

NOTE 11

	te tjera detyrime		
		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
4200	Paga	1,864,077	2,299,738
		1,864,077	2,299,738

NOTE 12

		Per vitin e mbyllur me	Per vitin e mbyllur me
		31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
7000	Te ardhura nga kryerja e sherbimeve	851,795,951	104,828,514
7001	Te Ardhura te tjera	188,895	
		851,984,846	104,828,514

NOTE 13

Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

		Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
6001	Blerje Llac	2,432,420	
6002	Blerje artikuj Pol-Fer sh.p.k.	410,272	
6003	Cimento	73,671	
6004	Tulla	902,658	
6005	Felizol/Polisterol	2,759,144	
6006	Granil	715,063	
6006/1	Materiale per objektin TAP nga Renco SPA	83,286,346	
6007	Blerje Beton	106,842,422	11,002,170
6008	Punime sipas situacionit	177,139,100	56,916,735
6009	Materiale Skeleteri	-	
6010	Tubacione + shufra metalike + aksesore	3,616,537	
6011	Profile Llamarine	38,009	19,420
6012	Hekur i Perpunuar	73,953,267	8,871,754
6013	Lende Druri	845,653	112,667
6014	Materiale te tjera pune	74,279,887	465,809
6015	Rere e Lare	36,146	11,012
6016	Materiale Pune	9,661,752	172,117
6017	Sherbime punetorie administrim ...	4,722,874	
6018	Punime Topografike	183,852	
6019	Sherbime Agjensie Doganore	488,029	
6020	Sherbime laborator test betoni	3,577,500	307,970
6021	Punime me vinc	11,393,157	
6022	Qera Crane	6,358,960	
6023	Pastrime Rada Oil	27,700,089	
6024	Shpenzime nafte	7,822,003	1,519,857
6025	Takse Doganore	1,320,690	34,778
6026	Tarife Skanimi	122,340	24,195
		600,681,841	79,458,484

NOTE 14

Te tjera shpenzime

		Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
6041	Shpenzime Energji	620,277	423,405.80
6042	Shpenzime Uje	111,446	31,740.00
6081	Materiale dekorative	-	21,232.11
6111	Sherbime noteriale	82,533	195,165.65
6112	Sherbime ligjore dhe fiskale	2,238,859	2,180,449.50
6113	Sherbim Roje Civile	4,601,210	1,740,000.00
	Sherbime te tjera (Dron)	-	50,320.00
6115	Sherbime Perktimi	-	20,000.00
	Sherbime Agjensise Doganore	-	56,376.56
6118	Sherbime manaxhimi Mema Renco	-	11,594,605.40
612	Rimborso per messa a dispozicione di postazioni di l	278,394	

6131	Makina me qera	6,666,464	1,594,277.50
6132	Shpenzime Qera Xh&E	1,534,060	1,898,230.00
6133	Qira per te trete	2,190,518	
615	Mirembajtje dhe riparime	393,617	868,358.80
616	Siguracione	11,218	
618	Shpenzime te tjera	40,944	
6181	Shpenzime Kancelari	618,792	294,127.34
6251	Shpenzime Udhetimi	1,161,139	854,238.40
6262	Shpenzime Celular, POSTE	4,761	21,322.31
6263	Shpenzime Interneti	22,493	22,000.00
6271	Transporte per blerje	121,626	213,369.24
6274	Sherbime Taxi	10,117	53,874.80
628	Sherbime bankare	614,830	135,256.71
634	Taksa dhe tarifa vendore	496,797	440,083.30
638	Tatime te tjera	-	70,000.00
6480	Shpenzime te tjera per personelin	602,228	65,000.00
6542	Shpenzime Hotel+Restorant	6,833,319	4,916,736.99
6571	Shpenzime te pa njohura	314,368	346,800.00
		29,570,010	28,106,970

NOTE 15

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
6400	Pagat e personelit	64,501,383
6401	Sigururime shoqerore	7,232,635
	71,734,018	23,612,443

0

NOTE 16

Fitime humbje financiare

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Te ardhura nga interesat e fituara nga depozitat	-	-
6,600	Shpenzime per interesa	30,654
	Te ardhura financiare	30,654
Te tjera shpenzime bankare	-	-
Humbja neto nga kembimet valutore	3,811,683	82,908
	Shpenzime financiare	82,908
	Shpenzime financiare neto	(52,254)

7,700	Fitime nga kembimet valutore	4,737,347	899,653
6,690	Humbje nga kembimet valutore	(925,664)	(982,561)
	Humbja neto nga kembimet valutore	3,811,683	(82,908)
	Fitime nga kembimet valutore	-	-

Tatimi mbi fitimin

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Humbje e mbartur	(21,764,054)	(10,383,028)
Fitimi (Humbja) perpara tatimit	143,874,523	(27,724,482)
Shpenzime te pazbritshme per efekt tatim fitimi	7,962,127	5,960,428
Fitim I tatueshem	130,072,596	(32,147,082)
Tatimi mbi fitimin (15%)	19,510,889	0
	0	0
	156,087	

shpenzime te pazbritshme

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Shpenzime Energji	620,277	
Shpenzime Uje	111,446	
Shpenzime Qera Xh&E	3,724,578	
Qera Crane		
Shpenzime te tjera per personelin		
Blere kafe+Uje+Ushqim Punonjesit		
Shpenzime Hotel+Restorant	3,191,458	
Shpenzime te pa njohura	314,368	
Rimborso Spesse		
	7,962,127	-

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

1. Informacion i përgjithshëm

Dega është regjistruar pranë QKR Tirane me 24.02.2016, ka si objekt “– 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, menaxhimi dhe mirëmbajtjen e drejtpërdrejtë ose nën mbikëqyrje të saj dhe ndihmë për platformave të naftës, gazit, ujit, industriale dhe civilëve në përgjithësi

Dega ka seline e saj ne adresen : Autostrada Tirane -Dures, Km 2, objekt me numer pasurie 40/32, zona kadastrale 2679,Tirane, nderkohe ushtron aktivitet ne nje rrjet te gjere pika tregtare te regjistruara ne QKB.

2 Bazat e përgatitjes së pasqyrave

2.1 Bazat e përgatitjes

Dega ka aplikuar Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara ne Pasqyrat e saj financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018, te cilat jane ne fuqi qe nga 1 janar 2016 dhe aplikohen ne menyre prospektive. Si rrjedhoje pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me politikat kontabel te pershkruara me poshte.

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 ushtrorjës gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të kompanisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

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.

Në vecanti, informacion mbi fushtat 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 kontabel është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga shoqëria.

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

3. Politikat kontabël

Politikat kontabël të mëposhtëme janë aplikuar për periudhën që fillon me 1 janar 2018 deri më 31 dhjetor 2018.

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 njësisht 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 rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>
1 EUR	123.42	132.95
1 USD	107.82	111.10

3.2 Instrumenta financiar

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna, 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. Aktivet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë 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. Vështirësitë 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

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

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 përfshirë 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 aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjëndje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes si në gjëndjen e mëparshme të vendodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit mbarten në “Ndërtim në proces” dhe kapitalizohen dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi 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 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 jetën e vlerësuar të cdo pjese të aktivit 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%

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

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 çdo datë raportimi.

3.4 Zhvlerësimi

(i) Aktivet 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. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar 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 aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

(ii) Aktivet 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 aktivit.

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

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

3.6 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. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove perkatëse.

3.7 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 të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

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.

3.8 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 2018 dhe 2017 janë përbërë si me poshtë:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Llogari ne leke	2,941	625,366.6
Llogari ne monedhe te huaj	25,553,897	11,939,915.1
Arka	2,223	55,680.5
Arka	57,297	
	25,616,357	12,620,962

5. Llogari te arketueshme tregtare

Llogari te arketueshme tregtare me 31dhjetor 2018, 2017 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Kliente	40,303,846	22,622,639.6
	40,303,846	22,622,640

6. Llogari te tjera te arketueshme

Llogari te tjera te arketueshme më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 janë përbërë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Parapagime Tatim fitimi		909,090
TVSH e rimbursueshme	27,511,919	5,054,824
Taksë Doganore e TVSH në [	-	
Garanci	201,480	201,480
	27,713,399	6,165,394

7. Shpenzime te periudhave te ardhshme

Shpenzime te periudhave te ardhshme më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 janë përbërë si më poshtë:

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

8. Inventar

Gjendja e inventarit me 31 Dhjetor 2018 dhe 2017 është si me poshte:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Ferro/Gasolio/Altri Material	2,540,152	
Vegla pune te perdorura		-
Vegla pune te reja		-
Materiale pune Agalliu		366,450.0
Materiale pune 5A		299,400.0
		-
	2,540,152	665,850

9. Aktive afat-gjata materiale dhe jo materiale

Aktivët afat-gjata materiale më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 janë përbërë si më poshtë:

	Konstruksione & Skeleteri	Pajisje informatike	Mobileri	Te tjera	Total
AAM Gjendja 01.01.2017	-	2,320,565	541,650	274,167	3,136,382
Shtesa	33,807,032	1,719,676	705,146	68,891	36,300,745
Pakesime	-	-	-	-	-
AAM Kosto historike 31.12.2017	33,807,032	4,040,241	1,246,796	343,058	39,437,127
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	14,733,958
Pakesime	-	-	-	-	-
AAM Kosto historike 31.12.2018	47,590,448	4,359,749	1,719,663	501,225	54,171,085
Amortizimi I akumuluar 01.01.2017	-	140,771	36,641	25,750	203,161
Amortizimi vjetor 2017	502,808	581,593	114,121	58,202	1,256,724
Pakesime	-	-	-	-	-
Amortizimi I akumuluar 31.12.2017	502,808	722,364	150,761	83,952	1,459,885
Amortizimi I akumuluar 01.01.2018	502,808	722,364	150,761	83,952	1,459,885
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	156,862	11,363,853
AAM 31.12.2016	33,304,224	3,317,877	1,096,035	259,106	37,977,241
AAM 31.12.2017	38,430,165	2,753,292	1,279,412	344,362	42,807,231

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

AA JO materiale		
	Programe	TOTALI
AAM Gjendja 01.01.2017	-	-
Shtesa	154,000	154,000
Pakesime	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2017	154,000	154,000
	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
Zhvlersim I akumuluar 01.01.2017	-	-
Amortizimi vjetor 2017	4,813	4,813
Pakesime	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2017	4,813	4,813
Zhvlersim I akumuluar 01.01.2018	4,813	4,813
Amortizimi vjetor 2018	32,170	32,170
Pakesime	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2018	36,982	36,982
Vlera Neto kontabel 31.12.2017	149,188	149,188
Vlera Neto kontabel 31.12.2018	212,017	212,017

10. Llogari te pagueshme tregtare

Llogari te pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 janë përbërë si me poshtë:

Llogari te pagueshme tregtare		
	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Furnitore	44,469,966	98,272,169
	44,469,966	98,272,169
Paradhenie per furnizim		
	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Paradhenie per furnizim	663,215	
	663,215	0

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

11. Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura

Gjendja e llogarive te pagueshme ndaj paleve te lidhura me 31 Dhjetor 2018, 2017 eshte si me poshte:

Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Te tjera detyrime RENCO SPA	156,755,184	3,510,735
	156,755,184	3,510,735

12. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore me 31 Dhjetor 2018, 2017 eshte si me poshte:

Detyrimet tatimore	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Detyrime per sigurime shoq	1,415,340	1,034,935
Tatim ne burim	17,257	18,562
Tatim fitimi	17,238,164	
	18,670,762	1,053,497

13. Te tjera detyrime

Te tjera detyrime me 31 Dhjetor 2018, 2017 jane si me poshte:

Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Te tjera detyrime	135,355	
Fatura per tu marre Furnitore Lokale	278,394	
	413,749	0

Te ardhura te shtyra	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Te ardhura te shtyra	144,936,725	20,194,116
	144,936,725	20,194,116
te tjera detyrime		
	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Paga	1,864,077	2,299,738
	1,864,077	2,299,738

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

14. Shitjet neto

Shitjet neto përbëhen si më poshtë:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Te ardhura nga kryerja e shërbimeve	851,795,951	104,828,514
Te Ardhura te tjera	188,895	
	851,984,846	104,828,514

15. Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

Kosto e mallrave te shitura eshte si me poshte:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Blerje Llac	2,432,420	
Blerje artikuj Pol-Fer sh.p.k.	410,272	
Cimento	73,671	
Tulla	902,658	
Felizol/Polisterol	2,759,144	
Granil	715,063	
Materiale per objektin TAP nga Renco SPA	83,286,346	
Blerje Beton	106,842,422	11,002,170
Punime sipas situacionit	177,139,100	56,916,735
Materiale Skeleteri	-	
Tubacione + shufra metalike + aksesore	3,616,537	
Profile Lllmarine	38,009	19,420
Hekur i Perpunuar	73,953,267	8,871,754
Lende Druri	845,653	112,667
Materiale te tjera pune	74,279,887	465,809
Rere e Lare	36,146	11,012
Materiale Pune	9,661,752	172,117
Sherbime punetorie administrim ...	4,722,874	
Punime Topografike	183,852	
Sherbime Agjensie Doganore	488,029	
Sherbime laborator test betoni	3,577,500	307,970
Punime me vinc	11,393,157	
Qera Crane	6,358,960	
Pastrime Rada Oil	27,700,089	
Shpenzime nafte	7,822,003	1,519,857
Takse Doganore	1,320,690	34,778
Tarife Skanimi	122,340	24,195
	600,681,841	79,458,484

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

16. Te tjera shpenzime

Te tjera shpenzime per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018 jane si me poshte:

Te tjera shpenzime	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Shpenzime Energji	620,277	423,405.80
Shpenzime Uje	111,446	31,740.00
Materiale dekorative	-	21,232.11
Sherbime noteriale	82,533	195,165.65
Sherbime ligjore dhe fiskale	2,238,859	2,180,449.50
Sherbim Roje Civile	4,601,210	1,740,000.00
Sherbime te tjera (Dron)	-	50,320.00
Sherbime Perkthimi	-	20,000.00
Sherbime Agjensise Doganore	-	56,376.56
Sherbime manaxhimi Mema Renco	-	11,594,605.40
Rimborso per messa a disposizione di postazioni	278,394	
Makina me qera	6,666,464	1,594,277.50
Shpenzime Qera Xh&E	1,534,060	1,898,230.00
Qira per te trete	2,190,518	
Mirembajtje dhe riparime	393,617	868,358.80
Siguracione	11,218	
Shpenzime te tjera	40,944	
Shpenzime Kancelari	618,792	294,127.34
Shpenzime Udhetimi	1,161,139	854,238.40
Shpenzime Celular, POSTE	4,761	21,322.31
Shpenzime Interneti	22,493	22,000.00
Transporte per blerje	121,626	213,369.24
Sherbime Taxi	10,117	53,874.80
Sherbime bankare	614,830	135,256.71
Taksa dhe tarifa vendore	496,797	440,083.30
Tatime te tjera	-	70,000.00
Shpenzime te tjera per personelin	602,228	65,000.00
Shpenzime Hotel+Restorant	6,833,319	4,916,736.99
Shpenzime te pa njohura	314,368	346,800.00
	29,570,010	28,106,970

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

17. Kostot e personelit

Kostot e punës, personelit përbëhen si më poshtë:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Pagat e personelit	64,501,383	22,029,863
Sigururime shoqerore	7,232,635	1,582,580
	71,734,018	23,612,443

18. Shpenzime financiare neto

Shpenzimet financiare neto përbëhen si më poshtë:

	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Te ardhura nga interesat e fituara nga depozitat	-	-
Shpenzime per interesa	-	30,654
Te ardhura financiare	-	30,654
Te tjera shpenzime bankare	-	-
Humbja neto nga kembimet valutore	3,811,683	82,908
Shpenzime financiare	3,811,683	82,908
Shpenzime financiare neto	(3,811,683)	(52,254)
Fitime nga kembimet valutore	4,737,347	899,653
Humbje nga kembimet valutore	-925,664	-982,561
Humbja neto nga kembimet valutore	3,811,683	(82,908)

19. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Bazuar ne legjislacionin shqipëtar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2017.

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.

Dega Renco Albania SPA – Degë e Shoqërisë së Huaj

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Tatimi mbi fitimin		
	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Humbje e mbartur	-21,764,054	-10,383,028
Fitimi (Humbja) perpara tatimit	143,874,523	-27,724,482
Shpenzime te pazbritshme per efekt tatim fitin	7,962,127	5,960,428
Fitim I tatueshem	130,072,596	-32,147,082
Tatimi mbi fitimin (15%)	19,510,889	0
shpenzime te pazbritshme		
	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018	Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017
Shpenzime Energji	620,277	
Shpenzime Uje	111,446	
Shpenzime Qera Xh&E	3,724,578	
Qera Crane		
Shpenzime te tjera per personelin		
Blere kafe+Uje+Ushqim Punonjesit		
Shpenzime Hotel+Restorant	3,191,458	
Shpenzime te pa njohura	314,368	
Rimborso Spesse		
	7,962,127	-

Administratori Valerio Mario Capozzella

