

DITEKO Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

Së bashku me shënimet shpjeguese

Pasqyrat Financiare të Vitit 2020

DITEKO SHPK

K92108022E

Monedha: Lekë

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Periodha Raportuese	Periodha Para ardhese
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	5,226,226	98,625,434
Investime		
<i>Ne tituj pronesis te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesis te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	80,290,040	166,397,596
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		13,100,000
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	33,575,199	25,371,183
<i>Kapital i nenshkuar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>		
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>		
Shpenzime te shtyra	474,401,278	560,739,092
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	593,492,743	864,233,305
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronesis te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesis te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>		
Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>		
<i>Impiante dhe makineri</i>	230,864	294,348
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	1,328,663	1,763,978
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>	6,086,781,635	6,407,138,564
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
Aktivitet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	6,088,341,162	6,409,196,889
TOTALI I AKTIVEVE	6,681,833,905	7,273,430,194



DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra

Titujt e huamarrjes

Detyrime ndaj institucioneve te kredise

Aktetime ne avance per porosi

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

Deftesa te pagueshme

*Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit **

Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese

Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore

Te pagueshme per detyrime tatimore

Te tjera te pagueshme

1,364,824,782

1,642,317,540

545,355

570,615

7,960,716

16,043,590

52,409,800

28,202,982

Te pagueshme per shpenzime te konstatuara

Te ardhura te shtyra

Provizione

Totali i detyrimeve afatshkurtra

1,425,740,653

1,687,134,727

Detyrime afatgjata

Titujt e huamarrjes

Detyrime ndaj institucioneve te kredise

Aktetime ne avance per porosi

Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

Deftesa te pagueshme

*Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit **

Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese

Te tjera te pagueshme

3,983,055,399

4,266,939,125

287,131,321

350,131,321

Te pagueshme per shpenzime te konstatuara

Te ardhura te shtyra

Provizione

Provizione per pensione

Provizione te tjera

Detyrime tatimore te shtyra

Totali i detyrimeve afatgjata

4,270,186,720

4,617,070,446

Detyrime totale

5,695,927,373

6,304,205,173

Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i nenshkruar

377,766,000

377,766,000

Primi i lidhur me kapitalin

Rezerva rivleresimi

Rezerva te tjera

Rezerva ligjore

Rezerva statutore

Rezerva te tjera

Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja

37,776,600

19,663,626

553,682,421

373,608,888

Fitimi/(humbja) e pashperndare

Fitimi/(humbja) e periudhes

16,681,511

198,186,507

Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike

985,906,532

969,225,021

Interesa jo-kontrollues

Totali i kapitalit

985,906,532

969,225,021

TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT

6,681,833,905

7,273,430,194

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



Pasqyrat Financiare të Vitit 2020

DITEKO SHPK

K92108022E

Monedha: Lekë

Pasqyra e Performancës (Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	737,454,143	757,740,968
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i>		
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	16,762	147,590,398
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytëzimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
<i>Lenda e pare dhe kosto e mallrave te shitura</i>	(2,130,943)	(2,097,400)
<i>Te tjera shpenzime</i>		
Shpenzime te personelit		
<i>Paga dhe shperblime</i>	(25,648,360)	(25,186,132)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	(4,005,731)	(4,070,158)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(320,855,727)	(337,559,210)
Shpenzime te tjera shfrytëzimi	(76,370,138)	(42,307,888)
Te ardhura te tjera		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*</i>		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit,</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku</i>		
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	(281,187,385)	(257,542,717)
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>	(13,791)	(3,059,420)
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	27,258,830	233,508,441
Tatimi mbi fitimin		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	(10,577,319)	(35,321,934)
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	16,681,511	198,186,507



Te ardhura te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:*Diferenca (+/-) nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja**Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale**Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje**Pjesa e te ardhurave gjithepershireshe nga pjesmarrjet**Te tjera (pershkruaj)***Totali i te ardhurave te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)****0****0****Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)****16,681,511****198,186,507****Totali i te ardhurave gjithepershireshe per :**

Pronaret e njesise ekonomike meme

Interesat jo-kontrollues

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



Pasqyrat Financiare të Vitit 2020

DITEKO SHPK

Nipt: K92108022E

Monedha: Lekë

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	27,258,830	233,508,442
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese)	(10,577,319)	(35,321,934)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	320,855,727	337,559,210
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)		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	91,003,540	(171,397,232)
Renie/(Rritje) ne inventar		
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	(261,368,814)	(521,048,707)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	(25,260)	(71,571)
Rritje/(Renie) ne parapagime e shpenzime te shtyra	86,337,814	(85,691,434)
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	253,484,518	(242,463,226)
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(1,773,647)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare		
pjeses e aktiveve neto te shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar		
Interesa te arketuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	0	(1,773,647)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		



Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(346,883,726)	277,530,646
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Dividende te paguar		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	(346,883,726)	277,530,646
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	(93,399,208)	33,293,773
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	98,625,434	65,331,661
Efkti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	5,226,226	98,625,434



Pasqyrat Financiare të Vitit 2020
DITEKO SHPK
K92108022E

Pasqyra e lëvizjeve në kapitalin neto

	Primi i lidhur me	Rezerva Rivlerësi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva tjera	Rezerva te	Fitimet/ (humbjet) e	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollu	Totali
Pozicioni financiar në fillim	0	0	19,663,626	0	373,608,888	0	0	0	771,038,514	0	771,038,514
Efekt i ndryshimeve në politikat kontabile									0	0	0
Pozicioni financiar i rideklaruar në fillim	377,766,000	0	19,663,626	0	373,608,888	0	0	0	771,038,514	0	771,038,514
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse të periudhes:											
Fitim/(humbja) e periudhes								198,186,507	198,186,507	0	198,186,507
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse								0	0	0	0
Tatime aktuale dhe të shlyra të njohura drejtpërdrejt në kapital								0	0	0	0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për periud	0	0	0	0	0	0	0	198,186,507	198,186,507	0	198,186,507
Transaksione për pronaret e nj. ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0	0	0	0
Dividende të shpërndara								(198,186,507)	0	0	0
Pereaktime të tjera për rezultatin e periudhes (rezerve ligjore dhe të tjera)			18,112,974					180,073,533	0	0	0
Totali i transaksioneve për pronaret e njësisë ekon	0	0	18,112,974	0	180,073,533	0	0	(198,186,507)	0	0	0
Pozicioni financiar në fund (viti paraardhes)	377,766,000	0	37,776,600	0	553,682,421	0	0	0	969,225,021	0	969,225,021
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse të periudhes:											
Fitim/(humbja) e periudhes								16,681,511	16,681,511	0	16,681,511
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse								0	0	0	0
Tatime aktuale dhe të shlyra të njohura drejtpërdrejt në kapital								0	0	0	0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për periud	0	0	0	0	0	0	0	16,681,511	16,681,511	0	16,681,511
Transaksione për pronaret e nj. ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0	0	0	0
Dividende të shpërndara								0	0	0	0
Pereaktime të tjera për rezultatin e periudhes (rezerve ligjore)								0	0	0	0
Totali i transaksioneve për pronaret e njësisë ekon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozicioni financiar në fund (viti aktual)	377,766,000	0	37,776,600	0	553,682,421	0	0	16,681,511	985,906,532	0	985,906,532



SHENIMET SHPJEGUESE

1 Informacion i përgjithshëm

DITEKO SH.P.K është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar, me seli në Tiranë, Njësia Nr. 5, Rruga 'Donika Kastrioti' Nr. 4, Pallati 14, e themeluar datë 07 Shtator 2009, në përputhje me ligjin 'Për Tregtarët dhe Shoqëritë tregtare' dhe statutin e saj. Veprimtaria kryesore e shoqërisë është zbatimi i kontratës koncesionare forma BOT me MEI Nr. 1924 Rep.230 Kol, Date 03/06/2009 me VKM Nr.701 Datë 11/06/2009 për financim, projektim, ndërtim, testim, kolaudim, vënie në punë, pronësinë, mirëmbajtje e administrim të kaskadës së HEC-eve në Zall Okshun, Dibër. Date 03/06/2009 me VKM Nr.701 Date 11/06/2009 për financim, projektim, ndërtim, testim, kolaudim, vënie në punë, pronësinë, mirëmbajtje e administrim të kaskadës së HEC-eve në Zall Okshun, Dibër.

Ortakët e shoqërisë janë:

- 1- Shoqëria GJOKA KONSTRUKSION sh.a me seli ne Tiranë, Njësia Nr. 5, Rruga 'Dora D'Istria', Nr. 6, zotërues i një kuote me vlerë 50% të kapitalit të nënshkruar të shoqërisë.
- 2- Shoqëria ME-AJ Energy sh.p.k, me seli në Tiranë, Njësia Nr. 5, Rruga 'Donika Kastrioti' Nr. 4, Pallati 14, zotërues i një kuote me vlerë 35% të kapitalit të nënshkruar të shoqërisë.
- 3- Shoqëria PERXHOLA sh.p.k me seli në Tiranë, Njësia Nr. 5, Rruga 'Donika Kastrioti' Nr. 4, Pallati 14, zotërues i një kuote me vlerë 5% të kapitalit të nënshkruar të shoqërisë.
- 4- Shoqëria 2 T sh.p.k, me seli në Tiranë, Njësia Nr. 9, Rruga 'Asim Vokshi' Nr. 14, Hyrja Nr. 4, Ap. 5, zotërues i një kuote me vlerë 10% të kapitalit të nënshkruar të shoqërisë.

Kapitali i nënshkruar i shoqërisë është 377.766.000 Lekë.

Administrator i shoqërisë është Z. Shkëlqim Golli.

Paga mesatare vjetore e administratorit për periudhën raportuese, si organ drejtues i shoqërisë 194,000 Lekë. Numri mesatar i punonjësve për periudhën raportuese është 42. Administrata 3 punonjës, Monitorues dhe Elektricist 16 punonjës, 17 Punëtorë Mirëmbajtje dhe 6 Roje.

Tarifa e paguar për Auditimin Ligjor është 420,000 Lekë me TVSH për 'Gravitas Consulting' dhe 420,000 me TVSH për 'Albanian Auditing Partners'. Gjithashtu për Shërbime Auditimi të kërkuara nga MEI janë paguar 1,800,000 Lekë me TVSH Edlira Tirana P.F dhe 1,800,000 Lekë me TVSH 'Postoli' sh.p.k

2 Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat Financiare janë përgatitur në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara dhe Ligjin Nr. 25/2018 Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Parimi i vijimësisë

Pasqyrat Financiare janë përgatitur mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat Financiare janë paraqitur në Lekë, e cila është monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5 Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja Pasqyrave Financiare në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit, kërkon që Drejtimi të bëjë gjykimet, vlerësimet dhe supozimet të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumë e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë si pasojë e këtyre vlerësimeve. Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen.

2.5.1 Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pamundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në cregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Menaxhimi vlerëson në fund të cdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.



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

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se disa ngjarje kanë efekt negativ në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi. Zhvlerësimi llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhme të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare zhvlerësohen 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.

3.3 Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për të sjellë inventarin në vëndin dhe kushtet ekzistuese. Gjëndjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

3.4 Aktive afatgjata materiale

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e 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, si dhe koston e cmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjëndjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në aktiv në proces dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi i tij, ku aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjat material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zera të ndryshëm të aktiveve afatgjata materiale. Fitimet/humbjet nga shitjet, nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Amortizimi

Amortizimi është llogaritur mbi vlerën e amortizueshme, e cila është kostoja e aktivit duke zbritur vlerën e mbetur. Amortizimi njihet me normat si më poshtë në bazë të vlerës së mbetur.

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Ndërtesa dhe instalime	Vlera e mbetur	5%
Makineri dhe pajisje	Vlera e mbetur	20%
Mjete transporti	Vlera e mbetur	20%
Mobilje e pajisje zyre	Vlera e mbetur	20%
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25%

Cregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale cregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo kur nuk priten përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

3.5 Kostot e huamarrjes

Kostot e huave të lidhura direkt me blerjen, ndërtimin/prodhimin e aktiveve i shtohen koston së këtyre aktiveve. Kostot e huamarrjes kanë të bëjnë me interesin dhe kosto të tjera që janë bërë nga një shoqëri në lidhje me marrjen e fondeve. Të gjitha kostot e tjera njihen si të ardhura/shpenzime në periudhën kur ato kanë ndodhur.

3.6 Të ardhurat

Të ardhurat nga shërbimet regjistrohen sipas masës së realizimit të tyre dhe lidhjes që ato kanë me ushtrimin e mbyllur kontabël, pavarësisht nëse arkëtimi i tyre apo i një pjese prej tyre do të ndodhë në një ushtrim pasardhës. Të ardhurat nga interesi regjistrohen në momentin e maturimit të tyre.

Kontratat e ndërtimit

Të ardhurat nga kontratat e ndërtimit përbëhen nga vlera fillestare për të cilën është rënë dakort në kontratë dhe (a) shumën e variacioneve për punën e kontraktuar; (b) pretendimet dhe (c) pagesat stimuluese të njohura në atë masë në të cilën ato mund të konsiderohen si të ardhura dhe vlerësohen në mënyrë të besueshme.



Kur rezultatet e një kontrate ndërtimi mund të vlerësohen me besueshmëri, të ardhurat dhe kostot e lidhura me kontratën e ndërtimit do të njihen si të ardhura dhe shpenzime respektivisht me fazën e realizimit të punimeve në datën e bilancit, e njohur kjo si metoda e përqindjes së realizimit. Përqindja e realizimit është llogaritur mbi bazën e përqindjes së kostove faktike në datën e bilancit me kostot totale të vlerësuara të kontratës. Sipas kësaj metode, të ardhurat e kontratës krahasohen me kostot që janë kryer për të arritur në këtë fazë të realizimit të kontratës, duke rezultuar në raportimin e të ardhurave, shpenzimeve dhe fitimit që i atribuohen pjesës së punës së kryer. Të ardhurat e kontratës njihen si të ardhura dhe kostot njihen si shpenzime në Pasqyrën e të Ardhura Shpenzime në periudhën kontabël në të cilën është realizuar puna. Metoda të tjera të njohjes janë Njohja bazuar në volumin e punimeve me cmime të përcaktuara.

3.7 Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillim të 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

3.8 Përfitimet e punëmarrësve

Shoqëria paguan kontribute shoqërore e shëndetsore për punëmarrësit, që sigurojnë më pas përfitime për pensione. Kontributet e shoqërisë në planin e përcaktuar të kontributeve të pensionit njihen si shpenzim i përfitimt të punonjësve në të ardhura dhe shpenzime në periudhat gjatë të cilave kryhen shërbimet nga të punësuarit.

3.9 Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital. Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2019 është 15% (2018, 15%). Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimin të pagueshëm në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore. Gjëndjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet. Aktivitetet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen atëherë sa është e mundur mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për këto zbritje.

3.10 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të përgatitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë konsiderohet si palë të lidhura.

3.11 Aktivitetet dhe detyrimet e kushtëzuara

Aktivitetet dhe detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët.

4 Mjetet monetare

Mjetet monetare në arke dhe në bankë detajohen si më poshtë më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Gjëndje në Bankë	5,209,186	98,570,273
Gjëndje në Arkë	17,041	55,161

Nr.	Emri i bankës	Monedha	Vlera në Valutë	Vlera në Lekë
1	BKT KREDI	LEKË	-	253,288
2	UNION BANK	LEKË	-	4,921,034
3	BKT EURO	EURO	282	34,864
TOTALI			282	5,209,186



5 Të drejta të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Klientë	80,290,040	166,397,596
<i>Fatura Dhjetor 2020 e shitjes së Energjisë Elektrike, e pa arketuar nga Klienti F.T.L SH.A</i>		

6 Nga njësitë ekonomike brenda grupit:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Hua afatshkurtër ndaj Gjoka Konstruksion sh.a	-	13,100,000

7 Të drejta të tjera të arkëtueshme

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Tatim fitimi	33,269,781	25,067,184
Blokim fondi bankar në favor inst.arkelologjisë	304,000	304,000
Teprice doganore	1,418	

8 Shpenzime të shtyra

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Interesat e kapitalizuara të kredive	447,710,555	446,573,682
Shpenzime afatgjata qeraje per tokat	20,226,097	21,843,513
Sigurime	2,309,390	1,971,956
Taksa vendore	2,364,704	1,838,208
Shpenzim mirembajtje Hec-e	1,790,532	
	474,401,278	472,227,359

9 Aktive Afatgjata Materiale dhe Jo-Materiale

Kosto	Aktivët nga e drejta koncesionare	Makineri e pajisje	Pajisje zyre	Totali
Gjendja më 01/01/2020	7,234,626,547	414,027	322,667	7,235,363,241
Shtesa			1,773,647	1,773,647
Pakësime				
Gjendja më 31/12/2020	7,234,626,547	414,027	2,096,314	7,237,136,888
Amortizim i akumuluar				
Gjendja më 01/01/2020	490,270,164	46,092	64,533	490,380,788
Amortizim i vitit	337,217,819	73,587	267,803	337,559,209
Pakësime				
Gjendja më 31/12/2020	827,487,983	119,679	332,336	827,939,997
Vlera neto kontabël				
Gjendja më 01/01/2020	6,744,356,383	367,936	258,134	6,744,982,453
Gjendja më 31/12/2020	6,407,138,564	294,348	1,763,978	6,409,196,891

10 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Furnitorë	1,364,824,782	1,642,317,540

11 Detyrime tatimore

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Detyrime për sigurimet shoqërore & shëndetsore	545,355	570,615
Tatim mbi të ardhurat personale	142,554	113,088



Tatimi në Burim	2,100	2,100
T.V.SH	7,816,062	15,928,402
T.V.SH për t'u rregulluar (deklarimi paraprak i faturës së shitjes së energjisë Dhjetor19)		28,202,982

12 Të tjera të pagueshme 31 Dhjetor 2020 31 Dhjetor 2019

Huamarrje nga palët e lidhura	52,267,000	28,202,982
-------------------------------	------------	------------

Paraqet borxh të dhënë nga shoqëritë aksionere, me qëllim pagesën në afat të kësteve të kredisë ndaj bankës BKT. Ky detyrim do të shlyhet me arkëtimin e Faturës së Shitjes nga F.T.L Sh.a

13 Detyrime afatgjata 31 Dhjetor 2020 31 Dhjetor 2019

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	3,983,055,399	4,266,939,125
---	---------------	---------------

Kredi ndaj BKT, Nr. 3537 Rep. 909 Kol Datë 11.07.2014

Kredi ndaj BKT, Nr. 5697 Rep. 1096 Kol Datë 07.10.2015

Kredi ndaj BKT, Nr. 13477 Rep. Kol 313 Datë 03.03.2017

Tre kreditë e sipërpërmendura janë riamenduar me një kontratë të re kredie Nr.2676 Rep. 1808 Kol Datë 05.08.2019 me Normë interesi = 5.5%, Afati 8 Vjet (Gusht 2028). Për shkak të situatës së pandemisë, këstet e muajit Mars, Prill, Maj nuk janë paguar, në marrëveshje me bankën dhe afati i ri i shlyerjes së kredisë është Nëntor 2028 Këstet e tjera të kredisë janë paguar sipas kontratës prandaj kredia konsiderohet si afatgjatë. Shoqëria nuk ka aktive të saj të lena si barrë hipotekore, por janë vendosur Aktive Materiale të shoqërive aksionere.

14 Kapitali

Kapitali themeltar i shoqërisë është 377.766.000 Lekë

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
<i>Numri i kuotave</i>	4	4
<i>Vlera nominale në Lekë</i>	377,766,000	377,766,000
Kapitali i nënshkruar	377,766,000	377,766,000
<i>Rezerva ligjore</i>	37,776,600	
<i>Rezerva të tjera</i>	553,682,421	393,272,514
<i>Fitimi i vitit ushtrimor</i>	16,681,511	198,186,507
Total Kapitali	985,906,532	969,225,021
	-	0

15 Analiza dhe rakordimi i shitjeve 31 Dhjetor 2020 31 Dhjetor 2019

Totali i të ardhurave sipas FDP-ve të TVSH-:	878,469,055	757,740,968
Të ardhura nga shitja e energjisë elektrike	878,469,055	757,740,968
Rregullime		
Të ardhura të deklaruara paraprakisht për shitje realizuar 2019, fature e vitit 2020	(141,014,912)	141,014,912
Të ardhura të tjera nga këmbimet valutore dhe dëmshpërblimi nga dëmet e tërmetit	16,762	6,575,486
Totali i të ardhurave sipas FDP-së së Tatimit mbi Fitimin	737,470,905	905,331,366

16 Analiza dhe rakordimi shpenzimeve

Lëndë e parë & materialet e konsumueshme	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Lëndë e parë	130,943	2,097,400
Ndryshim gjendje inventar	-	-



Paga	25,648,360	25,186,132
Sigurime shoqërore e shëndetsore	4,005,731	4,070,158
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Amortizim i vitit	320,855,727	337,559,210
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
	76,370,138	42,307,888
Shpenzime të tjera financiare	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	281,187,385	257,542,716
Shpenzime të tjera financiare	13,791	3,059,420
Shpenzimet e interesit janë 231,825,352 Lekë Interesa të paguar gjatë periudhës ushtrimore dhe 49,362,033 Lekë interesa të Grace Period amortizuar sipas jetegjatesise së kredise.		
Totali i shpenzimeve sipas FDP-së së Tatimit mbi Fitimin	710,212,075	671,822,924
Rakordim i Blerjeve me Librin e Blerjes		
Importe me TVSH	195,343	
Blerje pa TVSH e me TVSH të pa zbritshme	20,791,422	
Blerje me TVSH të zbritëshme	<u>11,467,466</u>	
Shuma e blerjeve të raportuara me F.D.P	32,454,231	
Nga këto sipas destinacionit		
Për Aktive Afatgjata Materiale	-	
Për Materiale (elektrike, pjesë këmbimi)	2,130,943	
Shpenzim për Fe Koncesionare	17,569,381	
<u>Për shërbimë të tjera, nënkontraktor</u>	<u>12,753,907</u>	
Shuma e blerjeve sipas destinacionit	32,454,231	
Nga këto, janë përfshirë në shpenzime :		
<i>Për Blerje mallra</i>	<i>2,130,943</i>	
<u><i>Për blerje shërbime, punime nga të tretë</i></u>	<u><i>12,756,509</i></u>	
<i>Shpenzime Blerje Shërbime, Punime</i>	<i>14,887,452</i>	
Nga të cilat		
a) <i>Kosto e mallrave të blera, të raportuara në Librin e Blerjeve</i>		<i>2,130,943</i>
b) <i>Ndryshimi i gjendjes së mallrave (+/-)</i>		
<i>Totali (a+b)</i>		<i>2,130,943</i>
Zëri : "Shpenzime materiale" sipas Pasqyrës së Performancës		(2,130,943)
Diferenca		-
a) <i>Shpenzime shërbime, të raportuara në Librin e Blerjeve</i>		<i>27,165,521</i>
b) <i>Shpenzime shërbime, të pa raportuara në Librin e Blerjeve</i>		<i>55,669,243</i>
c) <i>Shpenzime të periudhave të ardhme</i>		<i>(6,464,626)</i>
<i>Totali (a+b+c)</i>		<i>76,370,138</i>
Zëri "Shpenzime të tjera" sipas Pasqyrës së Performancës		(76,370,138)
Diferenca		-
Detajimi "Shpenzime të tjera" të shfrytëzimit me faturë		
Mirëmbajtje për Hec-ct	2,350,981	



Shërbime konsulence, Studime, Noterizime	4,348,600
Punime nga nënkontraktorë	2,488,815
Sigurim i vepres	3,176,042
Shpenzime të tjera personeli	52,000
Fee Koncesionare 2%	17,569,381
Rregullim Fe Koncesionare e vitit paraardhës	(2,820,298)

Detajimi Shpenzime të tjera të shfrytëzimit pa faturë

Taksa e tarifa vendore	6,511,702
Qira	977,019
Blerje Energji, Internet	371,935
Tarife per Entin Rregullator	4,551,959
Shpenzime të panjohura	43,256,628
Shuma "Shpenzime të tjera" sipas zërave	82,834,764

17 Shpenzimet e tatim fitimit	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Fitimi para tatimit	27,258,830	233,508,442
Shpenzime të panjohura	43,256,628	1,971,118
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e pa	70,515,458	235,479,560
Tatim Fitimi 15%	<u>10,577,319</u>	<u>35,321,934</u>

18 Angazhime dhe pasiguri

Cështjet gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesit të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Më 31 Dhjetor 2020 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkoj rregullime të këtyre Pasqyrave Financiare.

Detyrime tatimore

Librat e shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

19 Ngjarjet pas bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së mbylljes së Pasqyrave Financiare e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare. Më 11 Mars 2020, OBSH deklaroi COVID-19 një pandemi. Ndërsa situata është ende duke u zhvilluar në Shqipëri dhe në mbarë botën, ka pasiguri të lartë mbi shtrirjen e saj në kohën e lëshimit të këtyre pasqyrave. Menaxhimi pret që zhvlerësimi i aktiveve, vlera e drejtë, të ndikohen nga situata. Impakti financiar do njihet gjatë vitit 2021. Menaxhimi do të vazhdojë të monitorojë ndikimin e mundshëm dhe do ndërmarrë të gjitha hapat e mundshëm për të lehtësuar çdo efekt. Menaxhimi e konsideron këtë pandemi si një ngjarje që nuk rregullohet pas datës së raportimit dhe e ka shpalosur në shënimet shpjeguese të Pasqyrave.

ADMINISTRATORI
SHKELQIM GOLLI

