

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. - Dega ne Shqiperi (ne likuidim)

Pasqyrat Financiare te hapjes se likuidimit me 23 prill 2021

PERMBAJTJA:

FAQE

PASQYRAT FINANCIARE

| | |
|---|-------------|
| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR | 3 |
| PASQYRA E PERFORMANCES FINANCIARE | 4 |
| PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO | 5 |
| PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE | 6 |
| SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE | 7-13 |

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Pasqyra e Pozicionit Financiar te hapjes se likuidimit me 23 prill 2021
(te gjithe shumat jane te shprehura ne Leke)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

| | Shenime | <u>23 prill 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---|---------|-------------------------|----------------------------|
| AKTIVET | | | |
| I. Aktivet afatshkurtra | | | |
| Te drejta dhe te arketueshme tatimore | 4 | 32,294 | 15,460 |
| Totali i aktiveve afatshkurtra (I) | | <u>32,294</u> | <u>15,460</u> |
| II. Aktivet afatgjata | | | |
| Totali i aktiveve afatgjata (II) | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| TOTALI I AKTIVEVE (I+II) | | <u>32,294</u> | <u>15,460</u> |
| DETYRIMET DHE KAPITALI | | | |
| I. Detyrimet afatshkurtra | | | |
| Llogari te pagueshme | 5 | 88,646 | 388,913 |
| Detyrime tatimore | 6 | 12,248 | 7,254 |
| Fonde te marra nga Shoqeria Meme | 7 | 551,991 | 11,032,928 |
| Totali i detyrimeve afatshkurtra (I) | | <u>652,885</u> | <u>11,429,095</u> |
| II. Detyrimet afatgjata | | | |
| Totali i detyrimeve afatgjata (II) | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| TOTALI I DETYRIMEVE (I+II) | | <u>652,885</u> | <u>11,429,095</u> |
| III. Kapitali | | | |
| Humbja e akumuluar | | (11,413,635) | (4,758,189) |
| Fitimi/(Humbja) e vitit | | 10,793,044 | (6,655,446) |
| Totali i Kapitalit (III) | | <u>(620,591)</u> | <u>(11,413,635)</u> |
| TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III) | | <u>32,294</u> | <u>15,460</u> |

Pasqyra e Pozicionit Financiar duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 13, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

Keto Pasqyra Financiare u pergatiten nga Likuidatori i Shoqerise PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi, me 14/07/2021.

Likuidatori
Gerhard Teli

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Pasqyra e Performances Financiare te hapjes se likuidimit per periudhen e mbyllur
me 23 prill 2021 (te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke)

PASQYRA E PERFORMANCES FINANCIARE

| | | Periudha e mbyllur me 23 prill 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---|----|--|---|
| I. Te ardhurat nga aktiviteti operativ | | - | - |
| II. Shpenzime te aktivitetit operativ | | | |
| Shpenzime personeli | 8 | (12,248) | (87,048) |
| Shpenzime operative | 9 | (230,392) | (6,954,088) |
| Totali i shpenzimeve te aktivitetit operativ (II) | | (242,640) | (7,041,136) |
| Humbja operative (I-II) | | (242,640) | (7,041,136) |
| III. Te ardhura te tjera | | | |
| Te ardhura te tjera te jashtezakonshme | 10 | 10,997,937 | - |
| Totali i te ardhurave te tjera (III) | | 10,997,937 | - |
| IV. Fitim financiar neto | | | |
| Fitim nga kembimet valutore | | 37,748 | 385,690 |
| Fitim financiar neto (IV) | 11 | 37,748 | 385,690 |
| Fitim/(Humbja) para tatimit (I-II+III+IV) | | 10,793,044 | (6,655,446) |
| Shpenzimi per tatimin mbi fitimin | 12 | - | - |
| Fitim/(Humbja) e vitit | | 10,793,044 | (6,655,446) |
| Te ardhura te tjera gjithepershiresse neto pas tatimit mbi fitimin | | - | - |
| Te ardhurat totale gjithepershiresse te vitit | | 10,793,044 | (6,655,446) |

Pasqyra e Performances Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 13, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto te hapjes se likuidimit me 23 prill 2021
(te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke)

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

| | <u>Humbje te mbartura</u> | <u>Kapitali total</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Gjendja me 1 janar 2020 | (4,758,189) | (4,758,189) |
| Humbja e vitit | (6,655,446) | (6,655,446) |
| Te ardhura te tjera gjitheperfshirese | - | - |
| Gjendja me 31 dhjetor 2020 | (11,413,635) | (11,413,635) |
| Gjendja me 1 janar 2021 | (11,413,635) | (11,413,635) |
| Fitimi i vitit | 10,793,044 | 10,793,044 |
| Te ardhura te tjera gjitheperfshirese | - | - |
| Gjendja me 23 prill 2021 | (620,591) | (620,591) |

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 13, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Pasqyra e Flukseve te Mjeteve Monetare te hapjes se likuidimit per periudhen e mbyllur
me 23 prill 2021 (te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke)

PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE

| | Shenime | Periudha e mbyllur me 23 prill 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---|---------|---|--|
| I. Mjete monetare gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtari operative Fitimi/(Humbja) e vitit | | 10,793,044 | (6,655,446) |
| <i>Levizjet ne kapitalin punues:</i> | | | |
| Ndryshim ne te drejtat dhe te arketueshme tatimore | 4 | (16,834) | 22,456,488 |
| Ndryshim ne llogarite e pagueshme | 5 | (300,266) | 6,068 |
| Ndryshim ne detyrimet tatimore | 6 | 4,994 | (800) |
| Ndryshim ne fonde nga Shoqeria Meme | 7 | (10,480,938) | 11,032,928 |
| Ndryshim ne parapagime dhe te ardhura te shtyra | | - | (18,681,011) |
| Mjete monetare neto gjeneruar nga (perdorur ne) aktivitetet operative | | - | 8,158,227 |
| II. Mjete monetare gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtari investuese Mjete monetare neto gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtari investuese | | - | - |
| III. Mjete monetare gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtaria financuese Fonde shtese nga Shoqeria Meme | 7 | - | (8,158,227) |
| Mjete monetare neto gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtari financuese | | - | (8,158,227) |
| Rritja/(pakesimi) neto ne mjete monetare dhe ekuivalente te tyre | | - | - |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre me 1 janar | | - | - |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre me 23 prill 2021 | | - | - |

Pasqyra e Flukseve te Mjeteve Monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 13, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare te hapjes se likuidimit per periudhen e mbyllur
me 23 prill 2021 (te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke, pervec se ku percaktohet ndryshe)

1. INFORMACIONE TE PERGJITHSHME

PAUL WURTH ENERGY S.R.L – Dega ne Shqiperi (ne likuidim) (referuar ketej e tutje si “PWEN” ose “Dega”) eshte dege e PAUL WURTH ENERGY S.R.L., themeluar ne Itali (referuar si “Shoqeria Meme”). Dega eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Biznesit, me 9 janar 2018, ne perputhje me Ligjin nr. 9901, date 14.04.2008 “Per tregtaret dhe shoqerite tregtare”, me numer unik identifikimi tatimor (NIPT) L81309038A.

Me 7 janar 2021, Drejtimi duke vleresuar se Dega nuk do te jete ne gjendje te vazhdoje dhe zhvilloje aktivitetin e saj ne Shqiperi vendosi likuidimin e Deges dhe emerimin e Z. Gerhard Teli, ne cilesine e likuiduesit te saj.

Objekti i veprimtarise se Deges eshte transmetimi, projektimi, instalimi, gjenerimi, shperndarja dhe furnizimi me energji elektrike, trajtimi i mbeturinave dhe biomases, konvertimi i tyre ne produkte te vlefshme dhe gjenerimi i energjise elektrike dhe/ose ngrohjes, duke perfshire kogjenerimin ne baze te karburanteve konvencionale. Dega gjithashtu, eshte e fokusuar ne sigurimin e mbeshtetjes per mirembajtjen e impianteve industriale dhe civile.

Gjate periudhes se mbyllur me 23 prill 2021 Dega ka patur mesatarisht nje punonjes (likuidatorin e saj) te regjistruar ne listepagese (viti 2020: 1 punonjes).

Pasqyrat financiare te hapjes se likuidimit dhe shenimet shpjeguese per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara (SKK) dhe Ligjin nr. 25/2018 date 10.05.2018 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

2. BAZAT E PERGATITJES

2.1 Deklarata e perputhshmerise

Keto pasqyra financiare per periudhen e mbyllur deri me 23 prill 2021 jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi te publikuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit ne Shqiperi dhe te permiresuara me efekt nga 1 janar 2015.

2.2 Parimi i vijimesise

Viti 2021 eshte viti i katert i themelimit te Deges ne Republiken e Shqiperise, gjate te cilit Dega nuk ka zhvilluar aktivitet. Gjate kesaj faze, Dega eshte mbeshtetur me financime nga Shoqeria Meme per permbushjen e nevojave per likuiditet.

Me 7 janar 2021, Dega ka nisur procesin e likuidimit, ndaj pasqyrat financiare jane pergatitur ne baze te likuidimit dhe jo mbi bazen e vijimesise. Ky informacion ka qene ne dispozicion edhe ne kohen e pergatitjes se pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020, te cilat nuk jane pergatitur mbi parimin e vijimesise te biznesit, por ne baze te likuidimit.

2.3 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Keto pasqyra financiare jane prezantuar ne Leke, e cila eshte njekohesisht dhe monedha funksionale e Deges.

2.5 Perdorimi i vleresimeve dhe gjykimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit e Deges te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te Deges dhe ne raportimin e te gjithe vlerave te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshoje nga keto vleresime. Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar, si dhe ne periudhat e ardhme qe preken.

Informacioni mbi fushat me te rendesishme te vleresimeve, pasigurise dhe gjykimeve kritike ne zbatimin e politikave kontabel ne keto pasqyra financiare eshte perfshire ne shenimet vijuese. Perdorimi i vleresimeve kontabel eshte minimal ne pasqyrat financiare aktuale, duke marre parasysht thjeshtesine e kontabilitetit te pershtatshem per natyren e veprimeve qe kryen Dega.

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021, sic paraqiten ne keto pasqyra financiare.

3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e raportimit. Aktivitet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit, ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembihen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit njihen pergjithesisht ne fitime ose humbje.

Kursi i kembimit ne fund te periudhes se raportimit dhe periudhes parardhese te raportimit jane si vijon:

| | | |
|--------------------------|----------------------|------------------------|
| Kurset e kembimit | 23 prill 2021 | 31 dhjetor 2020 |
| ALL/EUR | 123.12 | 123.70 |

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiare jo-derivative perbehen nga te drejta te arketueshme, llogari te pagueshme, te pagueshme ndaj punonjesve, ndaj autoriteteve tatimore dhe ndaj Shoqerise Meme. Te gjitha aktivitet dhe detyrimet financiare njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to. Pas njohjes fillestare, instrumentat financiare jo-derivative njihen siç pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese Dega behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivitet financiare çregjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te Deges mbi flukset e parase se aktivitet financiar ose kur Dega transferon aktivin financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithe

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.2 Instrumenta financiare (vazhdim)

risqet dhe perfitimet thelbeshore te aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen Dega angazhohet te bleje apo te shese aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nese detyrimet kontraktuale te Deges skadojne, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Dega nuk ka mjete monetare dhe ekuivalente te tyre me 23 prill 2021.

Te drejta te arketueshme

Te drejtat e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provigjioni per zhvleresimin e te drejtave te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se Dega nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshtiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe te drejtat e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve monetare te ardhshme te skontuara me normen e interesit efektiv.

Llogarite e pagueshme, detyrimet tatimore dhe fondet nga Shoqeria Meme

Llogarite e pagueshme, detyrimet tatimore, fondet nga Shoqeria Meme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Vlera e drejte

Vlera e drejte e vleresuar per mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, te drejtat e arketueshme, llogarite e pagueshme, detyrimet tatimore, fondet nga Shoqeria Meme, i perafrohen vleres se tyre kontabel.

Zhvleresimi

Nje aktiv financiar rivleresohet ne çdo date raportimi per te percaktuar nese ekzistojne evidenca objektive qe vertetojne zhvleresimin e tij. Aktivet financiare zhvleresohen kur ekzistojne prova qe vlera e ardhshme e flukseve te parase qe gjeneron aktivin jane ndikuar. Per aktivet financiare te mbajtur me kosto te amortizuar, shumata e zhvleresimit eshte diferenca midis vleres se mbetur te aktivitetit dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parase te skontuar me normen efektive fillestare te interesit te aktivitetit financiar.

Aktivitetet financiare, te cilat individualisht kane nje peshe te ndjeshme testohen per zhvleresim ne baza individuale. Pjesa e mbetur e aktiveve financiare vleresohen te grupuar ne kategori qe kane karakteristika te perbashketa risku. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne rezultatin e periudhes.

3.3 Provizionet

Nje provizion njihet nese, si rezultat i ngjarjeve te meparshme, Dega ka nje detyrim ligjor ose konstruktiv, i cili mund te vleresohet me besueshmeri dhe do te kerkoje flukse dalese monetare te ardhshme per shlyerjen e tij. Provizionet percaktohen duke skontuar flukset monetare te ardhshme te pritshme me nje norme skontimi para tatimit, e cila reflekton vleresimin aktual te tregut per vleren ne

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.3 Provizionet (vazhdim)

kohe te parase dhe rreziqet qe lidhen me detyrimin ne fjale. Dega nuk ka njohur provision me 23 prill 2021.

3.4 Njohja e te ardhurave

Te ardhurat njihen kur eshte e mundshme qe perfitimet ekonomike te lidhura me to do te vijne ne favor te Deges dhe kur vlera e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Te ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur rreziqet dhe perfitimet thelbesore te lidhura me pronesine transferohen nga shitesi te bleresi. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen duke iu referuar fazes se perfundimit te transaksionit ne daten e raportimit.

3.5 Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne fitime nga kursi i kembimit qe njihen ne fitime ose humbje. Shpenzimet financiare perfshijne humbjet nga kursi i kembimit. Te ardhurat nga interesi dhe shpenzimet e interesit njihen mbi bazen e te drejtave te konstatuara duke perdorur metoden e interesit efektiv.

3.6 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin tatimin aktual dhe tatimin e shtyre. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin tatimin e vitit, i cili njihet drejtperdrejte ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i vitit eshte tatimi i pritshem per t'u paguar mbi te ardhurat e tatueshme te vitit, duke perdorur normat tatimore te miratuara gjate vitit. Norma e tatimit mbi fitimin me efekt nga 1 janar 2021 eshte

a) 0% per tatimpaguesit me te ardhura deri ne 14,000,000 leke ne vit dhe;

b) 15% per tatimpaguesit me te ardhura mbi 14,000,000 leke ne vit.

Per periudhen raportuese, Dega ka rezultuar me fitim fiskal, por nuk ka shpenzime per tatimin mbi fitimin pasi te ardhurat jane me pak se 14 000 000 leke. Dega nuk ka njohur tatim te shtyre, duke qene se nuk ka identifikuar diferenca te perkohshme midis vleres kontabel dhe bazes se taksueshme te aktiveve/detyrimeve te saj.

4. TE DREJTA DHE TE ARKETUESHME TATIMORE

Te drejtat e arketueshme me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane te perbera si me poshte:

| | <u>23 prill 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---|----------------------|------------------------|
| <i>Te arketueshme tatimore:</i> | | |
| Te arketueshme prej sigurimeve shoqerore dhe shendetesore | 32,294 | 15,460 |
| Totali | <u>32,294</u> | <u>15,460</u> |

Per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021, Dega ka akumuluar nje teprice ne vleren 32,294 leke nga mbipagesat e kryera per sigurime shoqerore dhe shendetesore gjate vitit fiskal 2020 dhe 2021.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare te hapjes se likuidimit per periudhen e mbyllur
me 23 prill 2021 (te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke, pervec se ku percaktohet ndryshe)

5. LLOGARI TE PAGUESHME

Llogarite e pagueshme me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>23 prill 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|--------------------------|----------------------|------------------------|
| Deloitte Albania sh.p.k. | 88,646 | 388,913 |
| Totali | <u>88,646</u> | <u>388,913</u> |

6. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>23 prill 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Sigurime shoqerore dhe shendetesore | 12,248 | 7,254 |
| Totali | <u>12,248</u> | <u>7,254</u> |

7. FONDE TE MARRA NGA SHOQERIA MEME

Fonde te marra nga Shoqeria Meme me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen si me poshte:

| | <u>23 prill 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Te pagueshme ndaj Shoqerise Meme | 551,991 | 11,032,928 |
| Totali | <u>551,991</u> | <u>11,032,928</u> |

Nepermjet vendimit te Drejtimit me date 22 prill 2021, Shoqeria Meme ka hequr dore nga e drejta per te arketuar fondet e akumuluar deri me date 31 dhjetor 2020, te cilat jane te huazuara ndaj Deges gjate kohezgjatjes se periudhes se operimit te saj ne Shqiperi. Fondet e marra nga Dega ne vleren 551,991 leke jane huazuar nga Shoqeria Meme per pagesen e taksave bashkiake, sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe pagesave ndaj paleve te treta per sherbimet e kontabilitetit gjate vitit fiskal 2021. Ky shenim duhet te lexohet se bashku me shenimin nr. 10.

8. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>Per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021</u> | <u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020</u> |
|---|---|---|
| Kontribute te sigurimeve shoqerore e shendetesore | 12,248 | 87,048 |
| Totali | <u>12,248</u> | <u>87,048</u> |

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare te hapjes se likuidimit per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 (te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke, pervec se ku percaktohet ndryshe)

Dega ka perlllogaritur, deklaruar, dhe paguar kontribute te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore ne perputhje me Ligjin nr. 9136, date 11.09.2003 “Per mbledhjen e detyrueshme te kontributeve te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore”, si dhe Udhezimit perkates nr. 26, date 16.04.2009, per liquidatorin e saj.

9. SHPENZIME OPERATIVE

Shpenzimet operative per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen nga sa me poshte:

| | Per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---|---|---|
| Sherbime kontabiliteti | 127,617 | 1,801,761 |
| Sherbime sekretarie | 89,021 | 444,846 |
| Taksa dhe tarifa vendore | 13,750 | 13,750 |
| Gjoha dhe demshperblime | 4 | 139 |
| Rregullime te balances se TVSH-se kreditore | - | 4,688,377 |
| Shpenzime te tjera | - | 5,215 |
| Rregullime te balances kreditore te akumuluar nga mbipagesa e sigurimeve shoqerore shendetesore | - | - |
| Totali | 230,392 | 6,954,088 |

10. TE ARDHURA TE TJERA TE JASHTEZAKONSHME

Te ardhura te tjera te jashtezakonshme per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 analizohen si me poshte:

| | Per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021 |
|--|---|---|
| Te ardhura nga falja e detyrimeve per fonde te marra nga Shoqeria Meme | 10,997,937 | - |
| Totali | 10,997,937 | - |

Bazuar ne vendimin e Drejtimit te Shoqerise Meme Paul Wurth Energy s.r.l me date 22 prill 2021, ajo ka hequr dore nga e drejta e saj per te arketuar fondet e huazuara ndaj Deges ne vlerat 58,321 euro dhe 3,818,679 lek (vlera totale ekuivalente ne leke 10,997,937).

Keto detyrime te Deges jane shuar dhe vlere respektive prej 10,997,937 leke eshte njohur per qellime kontabel si e ardhur e jashtezakonshme per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare te hapjes se likuidimit per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 (te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke, pervec se ku percaktohet ndryshe)

11. FITIM/(HUMBJA) FINANCIARE NETO

Fitim/(Humbja) financiare neto per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 analizohet si me poshte:

| | Per periudhen e mbyllur me 23 prill 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---------------------------------------|---|---|
| Te ardhura financiare | | |
| Fitim nga kursi i kembimit | 37,748 | 459,703 |
| | 37,748 | 459,703 |
| Shpenzime financiare | | |
| Humbje nga kursi i kembimit | - | (74,013) |
| | - | (74,013) |
| Fitim/(Humbja) financiare neto | 37,748 | 385,690 |

12. SHPENZIMI PER TATIMIN MBI FITIMIN

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin me 23 prill 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehet nga sa me poshte:

| | Per vitin e mbyllur me 23 prill 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|--|---|---|
| Fitim/(Humbja) para tatimit | 10,793,044 | (6,655,446) |
| <i>Shpenzime te panjohura</i> | 5,097 | 4,723,460 |
| Fitim/ (Humbja) e tatueshme e vitit | 10,798,141 | (1,931,986) |
| Humbje fiskale te mbartura nga vitet e kaluara | (6,612,253) | (4,680,267) |
| Fitim i tatueshem i periudhes (Humbja fiskale) | 4,185,888 | (1,931,986) |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | - | - |
| Tatim fitimi i parapaguar | - | - |
| Tatim fitimi per t'u paguar | - | - |

13. NGJARJET PAS DATES SE RAPORTIMIT

Nuk kane ndodhur ngjarje te tjera te rendesishme pas dates se raportimit, te cilat kane nevojte per rregullim apo paraqitje ne keto pasqyra financiare.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. - Dega ne Shqiperi (ne likuidim)

Pasqyrat Financiare te mbylljes se likuidimit

PERMBAJTJA:

FAQE

PASQYRAT FINANCIARE

| | |
|---|-------------|
| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR | 3 |
| PASQYRA E PERFORMANCES FINANCIARE | 4 |
| PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO | 5 |
| PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE | 6 |
| SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE | 7-13 |

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Pasqyra e Pozicionit Financiar te mbylljes se likuidimit
(te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

| AKTIVET | Shenime | 21 qershor 2021 | 31 dhjetor 2020 |
|---|----------------|------------------------|------------------------|
| I. Aktivet afatshkurtra | | | |
| Te drejta dhe te arketueshme tatimore | 4 | - | 15,460 |
| Totali i aktiveve afatshkurtra (I) | | - | 15,460 |
| II. Aktivet afatgjata | | | |
| Totali i aktiveve afatgjata (II) | | - | - |
| TOTALI I AKTIVEVE (I+II) | | - | 15,460 |
| DETYRIMET DHE KAPITALI | | | |
| I. Detyrimet afatshkurtra | | | |
| Llogari te pagueshme | 5 | - | 388,913 |
| Detyrime tatimore | 6 | - | 7,254 |
| Fonde te marra nga Shoqeria Meme | 7 | - | 11,032,928 |
| Totali i detyrimeve afatshkurtra (I) | | - | 11,429,095 |
| II. Detyrimet afatgjata | | | |
| Totali i detyrimeve afatgjata (II) | | - | - |
| TOTALI I DETYRIMEVE (I+II) | | - | 11,429,095 |
| III. Kapitali | | | |
| Humbja e akumuluar | | (11,413,635) | (4,758,189) |
| Fitimi (Humbja) e vitit | | 11,413,635 | (6,655,446) |
| Totali i Kapitalit (III) | | - | (11,413,635) |
| TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III) | | - | 15,460 |

Pasqyra e Pozicionit Financiar duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 13, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

Keto Pasqyra Financiare u pergatiten nga Likuidatori i Shoqerise PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi, me 08.11.2021.

Likuidatori
Gerhard Teli

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Pasqyra e Performances Financiare te mbylljes se likuidimit
(te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke)

PASQYRA E PERFORMANCES FINANCIARE

| | | Periudha e mbyllur me 21 qershor 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---|----|--|---|
| I. Te ardhurat nga aktiviteti operativ | | - | - |
| II. Shpenzime te aktivitetit operativ | | | |
| Shpenzime personeli | 8 | (14,288) | (87,048) |
| Shpenzime operative | 9 | (963,464) | (6,954,088) |
| Totali i shpenzimeve te aktivitetit operativ (II) | | (977,752) | (7,041,136) |
| Humbja operative (I-II) | | (977,752) | (7,041,136) |
| III. Te ardhura te tjera | | | |
| Te ardhura te tjera te jashtezakonshme | 10 | 12,348,427 | - |
| Totali i te ardhurave te tjera (III) | | 12,348,427 | - |
| IV. Fitim financiar neto | | | |
| Fitim nga kembimet valutore | | 42,960 | 385,690 |
| Fitim financiar neto (IV) | 11 | 42,960 | 385,690 |
| Fitim/(Humbja) para tatimit (I-II+III+IV) | | 11,413,635 | (6,655,446) |
| Shpenzimi per tatimin mbi fitimin | 12 | - | - |
| Fitim/(Humbja) e vitit | | 11,413,635 | (6,655,446) |
| Te ardhura te tjera gjithepershiresse neto pas tatimit mbi fitimin | | - | - |
| Te ardhurat totale gjithepershiresse te vitit | | 11,413,635 | (6,655,446) |

Pasqyra e Performances Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 13, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto te mbylljes se likuidimit
(te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke)

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

| | <u>Humbje te mbartura</u> | <u>Kapitali total</u> |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Gjendja me 1 janar 2020 | (4,758,189) | (4,758,189) |
| Humbja e vitit | (6,655,446) | (6,655,446) |
| Te ardhura te tjera gjithepershires | - | - |
| Gjendja me 31 dhjetor 2020 | (11,413,635) | (11,413,635) |
| Gjendja me 1 janar 2021 | (11,413,635) | (11,413,635) |
| Fitimi i vitit | 11,413,635 | 11,413,635 |
| Te ardhura te tjera gjithepershires | - | - |
| Gjendja me 21 qershor 2021 | - | - |

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 13, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE

| | Shenime | Periudha e mbyllur me 21 qershor 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---|---------|---|--|
| I. Mjete monetare gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtari operative | | | |
| Fitimi/(Humbja) e vitit | | 11,413,635 | (6,655,446) |
| <i>Levizjet ne kapitalin punues:</i> | | | |
| Ndryshim ne te drejatat dhe te arketueshme tatimore | 4 | 15,460 | 22,456,488 |
| Ndryshim ne llogarite e pagueshme | 5 | (388,913) | 6,068 |
| Ndryshim ne detyrimet tatimore | 6 | (7,254) | (800) |
| Ndryshim ne fonde nga Shoqeria Meme | 7 | (11,032,928) | 11,032,928 |
| Ndryshim ne parapagime dhe te ardhura te shtyra | | - | (18,681,011) |
| Mjete monetare neto gjeneruar nga (perdorur ne) aktivitetet operative | | - | 8,158,227 |
| II. Mjete monetare gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtari investuese | | | |
| Mjete monetare neto gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtari investuese | | - | - |
| III. Mjete monetare gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtaria financuese | | | |
| Fonde shtese nga Shoqeria Meme | 7 | - | (8,158,227) |
| Mjete monetare neto gjeneruar nga (perdorur ne) veprimtari financuese | | - | (8,158,227) |
| Rritja/(pakesimi) neto ne mjete monetare dhe ekuivalente te tyre | | - | - |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre me 1 janar | | - | - |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre me 21 qershor | | - | - |

Pasqyra e Flukseve te Mjeteve Monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 13, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

1. INFORMACIONE TE PERGJITHSHME

PAUL WURTH ENERGY S.R.L – Dega ne Shqiperi (ne likuidim) (referuar ketej e tutje si “PWEN” ose “Dega”) eshte dege e PAUL WURTH ENERGY S.R.L., themeluar ne Itali (referuar si “Shoqeria Meme”). Dega eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Biznesit, me 9 janar 2018, ne perputhje me Ligjin nr. 9901, date 14.04.2008 “Per tregtaret dhe shoqerite tregtare”, me numer unik identifikimi tatimor (NIPT) L81309038A.

Me 7 janar 2021, Drejtimi duke vleresuar se Dega nuk do te jete ne gjendje te vazhdoje dhe zhvilloje aktivitetin e saj ne Shqiperi vendosi likuidimin e Deges dhe emerimin e Z. Gerhard Teli, ne cilesine e likuiduesit te saj.

Objekti i veprimtarise se Deges eshte transmetimi, projektimi, instalimi, gjenerimi, shperndarja dhe furnizimi me energji elektrike, trajtimi i mbeturinave dhe biomases, konvertimi i tyre ne produkte te vlefshme dhe gjenerimi i energjise elektrike dhe/ose ngrohjes, duke perfshire kogjenerimin ne baze te karburanteve konvencionale. Dega gjithashtu, eshte e fokusuar ne sigurimin e mbeshtetjes per mirembajtjen e impianteve industriale dhe civile.

Gjate periudhes se mbyllur me 21 qershor 2021 Dega ka patur mesatarisht nje punonjes (likuidatorin e saj) te regjistruar ne listepagese (viti 2020: 1 punonjes).

Pasqyrat financiare te mbylljes se likuidimit dhe shenimet shpjeguese per periudhen e mbyllur me 21 qershor 2021 jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara (SKK) dhe Ligjin nr. 25/2018 date 10.05.2018 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

2. BAZAT E PERGATITJES

2.1 Deklarata e perputhshmerise

Keto pasqyra financiare per periudhen e mbyllur deri me 21 qershor 2021 jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi te publikuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit ne Shqiperi dhe te permiresuara me efekt nga 1 janar 2015.

2.2 Parimi i vijimesise

Viti 2021 eshte viti i katert i themelimit te Deges ne Republikën e Shqiperise, gjate te cilit Dega nuk ka zhvilluar aktivitet. Gjate kesaj faze, Dega eshte mbeshtetur me financime nga Shoqeria Meme per permbushjen e nevojave per likuiditet.

Me 7 janar 2021, Dega ka nisur procesin e likuidimit, ndaj pasqyrat financiare jane pergatitur ne baze te likuidimit dhe jo mbi bazen e vijimesise. Ky informacion ka qene ne dispozicion edhe ne kohen e pergatitjes se pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020, te cilat nuk jane pergatitur mbi parimin e vijimesise te biznesit, por ne baze te likuidimit.

2.3 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Keto pasqyra financiare jane prezantuar ne Leke, e cila eshte njekohesisht dhe monedha funksionale e Deges.

2.5 Perdorimi i vleresimeve dhe gjykimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit e Deges te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te Deges dhe ne raportimin e te gjitha vlerave te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshoje nga keto vleresime. Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar, si dhe ne periudhat e ardhme qe preken.

Informacioni mbi fushat me te rendesishme te vleresimeve, pasigurise dhe gjykimeve kritike ne zbatimin e politikave kontabel ne keto pasqyra financiare eshte perfshire ne shenimet vijuese. Perdorimi i vleresimeve kontabel eshte minimal ne pasqyrat financiare aktuale, duke marre parasysh thjeshtesine e kontabilitetit te pershtatshem per natyren e veprimeve qe kryen Dega.

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar per periudhen e mbyllur me 21 qershor 2021, sic paraqiten ne keto pasqyra financiare.

3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e raportimit. Aktivitet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit, ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembepen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit njihen pergjithesisht ne fitime ose humbje.

Kursi i kembimit ne fund te periudhes se raportimit dhe periudhes parardhese te raportimit jane si vijon:

| | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Kurset e kembimit | 21 qershor 2021 | 31 dhjetor 2020 |
| ALL/EUR | 122.62 | 123.70 |

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiare jo-derivative perbehen nga te drejta te arketueshme, llogari te pagueshme, te pagueshme ndaj punonjesve, ndaj autoriteteve tatimore dhe ndaj Shoqerise Meme. Te gjitha aktivitet dhe detyrimet financiare njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to. Pas njohjes fillestare, instrumentat financiare jo-derivative njihen siç pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese Dega behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivitet financiare çregjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te Deges mbi flukset e parase se aktivitet financiar ose kur Dega transferon aktivin financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithë

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.2 Instrumenta financiare (vazhdim)

risqet dhe perfitimet thelbeshore te aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen Dega angazhohet te bleje apo te shese aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nese detyrimet kontraktuale te Deges skadojne, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Dega nuk ka mjete monetare dhe ekuivalente te tyre me 21 qershor 2021.

Te drejta te arketueshme

Te drejtat e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provigjioni per zhvleresimin e te drejtave te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se Dega nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshtiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe te drejtat e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve monetare te ardhshme te skontuara me normen e interesit efektiv.

Llogarite e pagueshme, detyrimet tatimore dhe fondet nga Shoqeria Meme

Llogarite e pagueshme, detyrimet tatimore, fondet nga Shoqeria Meme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Vlera e drejte

Vlera e drejte e vleresuar per mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, te drejtat e arketueshme, llogarite e pagueshme, detyrimet tatimore, fondet nga Shoqeria Meme, i perafrohen vleres se tyre kontabel.

Zhvleresimi

Nje aktiv financiar rivleresohet ne çdo date raportimi per te percaktuar nese ekzistojne evidenca objektive qe vertetojne zhvleresimin e tij. Aktivet financiare zhvleresohen kur ekzistojne prova qe vlera e ardhshme e flukseve te parase qe gjeneron aktivin jane ndikuar. Per aktivet financiare te mbajtur me kosto te amortizuar, shumata e zhvleresimit eshte diferenca midis vleres se mbetur te aktivitetit dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parase te skontuar me normen efektive fillestare te interesit te aktivitetit financiar.

Aktivitetet financiare, te cilat individualisht kane nje peshe te ndjeshme testohen per zhvleresim ne baza individuale. Pjesa e mbetur e aktiveve financiare vleresohen te grupuar ne kategori qe kane karakteristika te perbashketa risku. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne rezultatin e periudhes.

3.3 Provizionet

Nje provizion njihet nese, si rezultat i ngjarjeve te meparshme, Dega ka nje detyrim ligjor ose konstruktiv, i cili mund te vleresohet me besueshmeri dhe do te kerkoje flukse dalese monetare te ardhshme per shlyerjen e tij. Provizionet percaktohen duke skontuar flukset monetare te ardhshme te pritshme me nje norme skontimi para tatimit, e cila reflekton vleresimin aktual te tregut per vleren ne

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.3 Provizionet (vazhdim)

kohe te parase dhe rreziqet qe lidhen me detyrimin ne fjale. Dega nuk ka njohur provision me 21 qershor 2021.

3.4 Njohja e te ardhurave

Te ardhurat njihen kur eshte e mundshme qe perfitimet ekonomike te lidhura me to do te vijne ne favor te Deges dhe kur vlera e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Te ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur rreziqet dhe perfitimet thelbesore te lidhura me pronesine transferohen nga shitesi te bleresi. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen duke iu referuar fazes se perfundimit te transaksionit ne daten e raportimit.

3.5 Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne fitime nga kursi i kembimit qe njihen ne fitime ose humbje. Shpenzimet financiare perfshijne humbjet nga kursi i kembimit. Te ardhurat nga interesi dhe shpenzimet e interesit njihen mbi bazen e te drejtave te konstatuara duke perdorur metoden e interesit efektiv.

3.6 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin tatimin aktual dhe tatimin e shtyre. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin tatimin e vitit, i cili njihet drejtperdrejte ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i vitit eshte tatimi i priteshem per t'u paguar mbi te ardhurat e tatueshme te vitit, duke perdorur normat tatimore te miratuara gjate vitit. Norma e tatimit mbi fitimin me efekt nga 01 janar 2021 eshte

a) 0% per tatimpaguesit me te ardhura deri ne 14 000 000 leke ne vit dhe;

b) 15% per tatimpaguesit me te ardhura mbi 14 000 000 leke ne vit.

Per periudhen raportuese, Dega ka rezultuar me fitim fiskal, por nuk ka shpenzime per tatimin mbi fitimin pasi te ardhurat jane me pak se 14 000 000 leke. Dega nuk ka njohur tatim te shtyre, duke qene se nuk ka identifikuar diferenca te perkohshme midis vleres kontabel dhe bazes se taksueshme te aktiveve/detyrimeve te saj.

4. TE DREJTA DHE TE ARKETUESHME TATIMORE

Te drejtat e arketueshme me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane te perbera si me poshte:

| | <u>21 qershor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| <i>Te arketueshme tatimore:</i> | | |
| Te arketueshme prej sigurimeve shoqerore dhe shendetesore | - | 15,460 |
| Totali | <u>-</u> | <u>15,460</u> |

Per periudhen e mbyllur me 21 qershor 2021, Dega ka vendosur te heqe dore nga e drejta e saj per te arketuar teprecen e akumuluar nga mbipagesat e kryera per sigurime shoqerore dhe shendetesore gjate vitit fiskal 2020 dhe 2021.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare te mbylljes se likuidimit
(te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke, pervec se ku percaktohet ndryshe)

5. LLOGARI TE PAGUESHME

Llogarite e pagueshme me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>21 qershor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Deloitte Albania sh.p.k. | - | 388,913 |
| Totali | <u>-</u> | <u>388,913</u> |

6. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>21 qershor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Sigurime shoqerore dhe shendetesore | - | 7,254 |
| Totali | <u>-</u> | <u>7,254</u> |

7. FONDE TE MARRA NGA SHOQERIA MEME

Fonde te marra nga Shoqeria Meme me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen si me poshte:

| | <u>21 qershor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Te pagueshme ndaj Shoqerise Meme | - | 11,032,928 |
| Totali | <u>-</u> | <u>11,032,928</u> |

Nepermjet vendimit te Drejtimit me date 22 prill 2021 dhe 21 qershor 2021 perkatesisht, Shoqeria Meme ka hequr dore nga e drejta per te arketuar fondet e huazuara ndaj Deges gjate kohezgjatjes se periudhes se operimit te Deges ne Shqiperi. Ky shenim duhet te lexohet se bashku me shenimin nr. 10.

8. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit per vitin e mbyllur me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>Per vitin e mbyllur me 21 qershor 2021</u> | <u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020</u> |
|---|---|---|
| Kontribute te sigurimeve shoqerore e shendetesore | 14,288 | 87,048 |
| Totali | <u>14,288</u> | <u>87,048</u> |

Dega ka perllogaritur, deklaruar, dhe paguar kontribute te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore ne perputhje me Ligjin nr. 9136, date 11.09.2003 “Per mbledhjen e detyrueshme te kontributeve te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore”, si dhe Udhezimit perkates nr. 26, date 16.04.2009, per liquidatorin e saj.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare te mbylljes se likuidimit
(te gjitha shumat jane te shprehura ne Leke, pervec se ku percaktohet ndryshe)

9. SHPENZIME OPERATIVE

Shpenzimet operative per vitin e mbyllur me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehen nga sa me poshte:

| | Per vitin e mbyllur me 21 qershor 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---|---|---|
| Sherbime kontabiliteti | 703,725 | 1,801,761 |
| Sherbime sekretarie | 221,969 | 444,846 |
| Rregullime te balances kreditore te akumuluar nga mbipagesa e sigurimeve shoqerore shendetesore | 24,014 | - |
| Taksa dhe tarifa vendore | 13,750 | 13,750 |
| Gjoha dhe demshperblime | 6 | 139 |
| Rregullime te balances se TVSH-se kreditore | - | 4,688,377 |
| Shpenzime te tjera | - | 5,215 |
| Totali | 963,464 | 6,954,088 |

10. TE ARDHURA TE TJERA TE JASHTEZAKONSHME

Te ardhura te tjera te jashtezakonshme per periudhen e mbyllur me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 analizohen si me poshte:

| | Per vitin e mbyllur me 21 qershor 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---|---|---|
| Te ardhura nga falja e detyrimeve per huate nga Shoqeria Meme | 12,348,427 | - |
| Totali | 12,348,427 | - |

Bazuar ne vendimin e Drejtimit te Shoqerise Meme Paul Wurth Energy s.r.l me date 22 prill 2021, ajo ka hequr dore nga e drejta e saj per te arketuar fondet e huazuara ndaj Deges ne vlerat 58,321 euro dhe 3,818,679 lek (*vlera totale ekuivalente ne leke 10,997,936*). Gjithashtu, bazuar ne vendimin e dyte me date 21 qershor 2021, Shoqeria Meme ka hequr dore nga e drejta per te arketuar fondet e huazuara ndaj Deges ne vlerat 10,656 euro dhe 43,852 leke (*vlera totale ekuivalente ne leke 1,350,491*).

Keto detyrime te Deges jane shuar dhe vlera respektive prej 12,348,427 leke eshte njohur per qellime kontabel si e ardhur e jashtezakonshme per periudhen e mbyllur me 21 qershor 2021.

PAUL WURTH ENERGY S.R.L. – Dega ne Shqiperi (ne likuidim)
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare te mbylljes se likuidimit
(te gjitha shumet jane te shprehura ne Leke, pervec se ku percaktohet ndryshe)

11. FITIM/(HUMBJA) FINANCIARE NETO

Fitim/(Humbja) financiare neto per vitin e mbyllur me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 analizohet si me poshte:

| | Per vitin e mbyllur me 21 qershor 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|---------------------------------------|---|---|
| Te ardhura financiare | | |
| Fitim nga kursi i kembimit | 72,319 | 459,703 |
| | 72,319 | 459,703 |
| Shpenzime financiare | | |
| Humbje nga kursi i kembimit | (29,358) | (74,013) |
| | (29,358) | (74,013) |
| Fitim/(Humbja) financiare neto | 42,960 | 385,690 |

12. SHPENZIMI PER TATIMIN MBI FITIMIN

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin me 21 qershor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 perbehet nga sa me poshte:

| | Per vitin e mbyllur me 21 qershor 2021 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 |
|--|---|---|
| Fitim/(Humbja) para tatimit | 11,413,635 | (6,655,446) |
| <i>Shpenzime te panjohura</i> | <i>30,133</i> | <i>4,723,460</i> |
| Fitim/ (Humbja) e tatueshme e vitit | 11,443,768 | (1,931,986) |
| Humbje fiskale te mbartura nga vitet e kaluara | (6,612,253) | (4,680,267) |
| Fitim i tatueshem i periudhes (Humbja fiskale) | 4,831,515 | (1,931,986) |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | - | - |
| Tatim fitimi i parapaguar | - | - |
| Tatim fitimi per t'u paguar | - | - |

13. NGJARJET PAS DATES SE RAPORTIMIT

Nuk kane ndodhur ngjarje te tjera te rendesishme pas dates se raportimit, te cilat kane nevojte per rregullim apo paraqitje ne keto pasqyra financiare.