

Shoqeria "Hidroalbania Energji "shpk,

CERNALEV, KUKES

Shenime shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Periudha 1 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

I.Kuadri Kontabel i Aplikuar.

Pasqyrat Financiare janë përgatitur në përputhje me kërkesat ligjore në Shqiperi të përcaktuara në Ligjin Nr.9228 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe më pas u miratuan edhe Standartet Kontabël që lidhen me të. Ky ligj i ri përcaktoi zbatimin në Shqipëri të Standarteve Kombetare Kontabël (të njoitura si SKK) për të gjitha shoqëritë tregëtare. Standartet Kombëtare Kontabël të miratuara, që do të zbatohen nga shoqëritë e Vogla dhe të Mesme të cilat përqëndrohen në zërat më kryesore të Pasqyrave Financiare të shoqërive.

Pasqyrat financiare te periudhes 01.Janar.2019-31.Dhjetor.2019, ne perberje te te cilave jane Bilanci,Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve,Pasqyra e Fluksit te Parase,Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital ne date te mesiperme jane përgatitur ne baze te kerkesave te Ligjit nr.9228 date 29.04.2004*Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare*,nenet 4 deri 18 te ketij ligji dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit te vendit tone.

Bilanci ne perberje te pasqyrava financiare tregon pozicionin financiare(aktivet,pasivet dhe kapitalin) te Shoqerise "Hidroalbania Energji "shpk me date 31.12.2019.

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve tregon perfomancen ekonomike(te ardhurat,shpenzimet dhe fitim/humbjen)te Shoqerise " Hidroalbania Energji "shpk per periudhen 01.01.2019-31.12.2019.

Pasqyra e fluksit monetar tregon fluksin e parave(Arketimet dhe pagesat ne para dhe ekuivalentet e saj) te Shoqerise " Hidroalbania Energji"shpk per periudhen 01.01.2019-31.12.2019.

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital tregon ndryshimet ne kapitalin e Shoqerise" Hidroalbania Energji "shpk per periudhen 01.01.2019-31.12.2019.

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Hidroalbania Energji " shpk , është themeluar 20/10/2009 dhe është një shoqëri e së drejtës shqiptare me përgjegjësi të kufizuar/shoqëri aksionare. Objekti i saj kryesor është "Projektim,ndërtim,operim dhe transferimi i hidrocentraleve "BORJE – ORESHKE", "CERNALEVE, dhe "CERNALEVE 1" tek Autoriteti i Kontraktues, ku përfshihet financimi, ndëtimi,vënia në punë,prodhimi,furnizimi,transmetimi,shpërndarja,eksportimi dhe shitja e energjisë elektrike,në zbatim të Kontratës së Koncesionit nr.1447 rep.nr.166 kol datë 30/04/2009.

Gjatë vitit 2019 nuk ka pasur ndryshime në lidhje me madhësinë dhe me strukturën e zotërimit të kapitalit. Në datën e këtyre PF struktura e zotërimit te kapitalit paraqitet si vijon:

Ortaku	% në kapital	Numri i pjesëve	Vlera e kapitalit në
			ALL
Hydroalbania shpk	27	27	27.000
PGP Company shpk	66	66	66.000
Instituti Dekliada-ALB	7	7	7.000
Totali	100%	100	100.000

Administratori ligjor i shoqërisë është Kujtim KOLGJINI

Selia juridike e Shoqërisë është: Hidrocentrali Cernalev, Shishtavec, KUKES.

Shoqëria është e regjistruar si person juridik ne Drejtorinë Rajonale Tatimore të Kukesit me NIPT K984202020

Më 31 Dhjetor 2019 shoqëria ka 24 punonjës (31 Dhjetor 2019, 22 punonjës).

2. Parimet e përgatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 25/2018 date 10.05.2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK) të përmirësuara të publikuara bazuar ne urdhrin e Ministrit të Financave nr 64 datë 22.07.2014 "Për Shpalljen e Standardeve Kontabël Kombëtare dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre" si dhe ne urdherin e Ministrit të Financave nr.28 date 30.01.2019 per shpalljen e disa ndryshimeve te SKK 2 dhe SKK 9.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit te kostos historike.

Politikat kontabël janë zbatuar në përputhje me kërkesat e SKK-ve të përmirësuara dhe të ligjit nr. 25/2018 date 10.05.2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe paraqiten në shënimin vijues.

3. Politikat kontabël kryesore

Një përbledhje te pjesës me te madhe te politikave kontabël mbi bazën e te cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa me poshtë:

3.1 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë MM ne dore dhe ato te mbajtura ne banka.

Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshin MM (arkëtimet në MM dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra, nëse ka, të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak) Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshin investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrolllet e këmbimit, etj).

Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

3.2. Aktivet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në Llogaritë e Arkëtueshme nga Klientët dhe në Kérkesa të tjera të Arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e kérkesave për t'u arkëtar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kérkesat për tu arkëtar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar (kosto fillestare

minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim.

Një zhvlerësim për rënien vlore të të drejtave për t'u arkëtar krijohet atëherë kur është evidente që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtar. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Llogarive të Arkëtueshme: Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitorë ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient dhe kur një Llogari e Arkëtueshme vlerësohet që nuk mund të arkëtohet, ajo regjistrohet në shpenzimet dhe në Llogarinë e kërkesave të Arkëtueshme, duke e fshirë këtë të drejtë nga librat e saj kontabël. Nëse më pas arkëtohet shuma të cilat janë çregjistruar, atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimi për këto shuma.

Kërkesa te tjera të arkëtueshme njihen kur njëia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përvèç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtushme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Një aktiv financier sipas përkufizimit të SKK 3 “Instrumentet financiare: Shënimet shpjeguese dhe Paraqitja” çregjistrohet pjesërisht ose totalisht (nuk paraqitet më në bilancin kontabël) në rastin kur Shoqëria parashikon që nuk do gjenerohen më flukse monetare nga ky aktiv dhe nuk ka më kontrollin mbi aktivin ose ka transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me aktivin.

3.3 Transaksionet me monedhat e huaja

a. Konvertimi i transaksioneve në monedhë të huaj

i) *Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes*

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njëia (“monedha funksionale”). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lekë (All), e cila është monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes.

b. Transaksionet dhe tepricat

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në fund të periudhës kontabël, aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit të kësaj date. Diferencat nga konvertimi i klientëve apo furnitorëve, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare”. Diferencat e kurseve të këmbimit të mjeteve monetare paraqiten në pasqyrën e të ardhurave në zërin e Fitiemve (humbjeve) nga kursi i këmbimit, në përputhje me kërkesat e SKK 12 “Efekti i Ndryshimit të kurseve të Këmbimit”.

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertimin e zërave monetarë në datën 31 Dhjetor 2019 janë:

Data / Monedha	31 Dhjetor	
	2019	2018
Euro	121.77	123.42
Dollare	108.64	107.82

3.4 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK 4 Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme. Në hyrje inventarët e mallrave dhe

materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra deri në sjelljen e tyre në shoqëri kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri. Produktet e gatshme vlerësohen në hyrje me koston e prodhimit të tyre (duke përfshirë shpenzimet indirekte të prodhimit nëse është rasti). Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën më të voglë midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme.

Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes.

Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit të vazhduar dhe metodën e kostos mesatare/FIFO për matjen e inventarëve gjendje. Në datën e ndërtimit të PF shoqëria ka gjykuar që kosto e inventarit është më e ulët se vlera neto e realizueshme

3.5 Aktivet e Afatgjata Materiale dhe Jomateriale (AAM/AAJM)

(i) Njohja dhe vlerësimi

AAM dhe AAJM vlerësohen në hyrje me kosto historike. AAM paraqiten në Bilanc me koston e amortizuar (koston historike minus amortizimin e akumuluar minus zhvlerësimin nga ulja e vlerës (nëse ka). Kosto historike përfshin shpenzimet që i përkasin direkt blerjes së elementeve. Kostot e kryera më vonë përfshihen në vlerën e mbartur të aktivit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rastit, vetëm nëse është e mundshme që ky element të sjellë hyrje të përfshirët e ardhshme ekonomike në shoqëri dhe kostoja e këtij elementi të mund të matet me besueshmëri. Të gjitha shpenzimet e mirëmbajtjes dhe riparimit regjistrohen si shpenzime në periudhën që ato kryhen dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative. AAM paraqiten në bilanc me vlerën neto nga amortizimi

(ii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale llogaritet dhe njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën lineare. Ndërsa për te gjithë zërat e tjera amortizimi llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma te cilat janë të përafërt me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen.

Normat e amortizimit janë te paraqitura si me poshtë:

	<i>Norma Amortizimit</i> %	<i>Metoda Llogaritjes</i>
Shpenzimet e nisjes dhe të zgjerimit	15%	Metoda lineare
Ndërtesa	5%	Me Vleftën e mbetur
Makineri e pajisje	15%	Me Vleftën e mbetur
Mjete Transporti	15%	Me Vleftën e mbetur
Mobile Orendi	20%	Me Vleftën e mbetur
Pajisje Informatike	25%	Me Vleftën e mbetur

3.6 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave edhe shpenzimet e parapaguara.

3.7 Detyrimet

Shoqëria i klasifikon detyrimet në afatshkurtra dhe afatgjata.

Detyrimet afatshkurtra klasifikohen në Detyrime tregtare/Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve dhe detyrime të tjera

Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet tregtare të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Në detyrimet e tjera përfshihen detyrimet jotregtare dhe huamarrjet përvëç llogarive të pagueshme dhe detyrimeve të tjera tregtare.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore janë paraqitur me shumën e tyre te llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi më datën e ndërtimit të pasqyrave financiare

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferençë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Detyrimet afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar ame koston e amortizuar. Çdo diferençë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shoqëria nuk ka gjendje hua afatgjata në fund të periudhës raportuese.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet

Të ardhurat nga shitja e mallrave, produkteve dhe shërbimeve njihen kur ekziston një marrëveshje e vazhdueshme me klientin, dorëzimi është realizuar apo shërbimi është kryer, dhe ireziqet e përfitimet e pronësisë së mallit apo produktit i janë transferuar klientit, vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri dhe është e mundur që përfitimet që lidhen me transaksionin mund të hyjnë në Shoqëri. Të ardhurat nga shërbimet e kryera njihen kur janë kryer shërbimet pavarësisht nëse ato janë faturuar, arkëtar ose jo.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria ka zbatuar parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtës periudhë. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

3.9 Shpenzime për personelin

(i) Kontributet për sigurime shoqërore dhe te ngjashme

Shoqëria, gjate aktivitetit te saj normal, kryen pagesa ne emër te saj dhe te punonjësve te saj për kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore ne pajtim me legjislacionin ne fuqi. Kostot përkatëse te bëra ne emër te Shoqërisë ngarkohen ne pasqyrën e te ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqëria i njeh si një shpenzim personeli dhe si detyrime ato kosto qe lidhen me lejen e zakonshme që u takon punonjësve për periudhën kur në fakt merret leja e zakonshme prej tyre.

3.10 Provizonet

Provizioni njihet kur Shoqëria ka një detyrim aktual qe ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e te cilit pritet te shoqërohet me dalje te burimeve dhe mund te behet një vlerësim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

3.11 Tatimi aktual mbi fitimin

Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK 11 për tatimin e shtyrë. Shoqëria për llogaritjen e tatimit aktual mbi të ardhurat bazohet në normën e tatimit që përcaktohet në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël.

Fitimi i tatushëm është llogaritur duke u bazuar në rezultatin kontabël dhe duke e korrigjuar atë me shpenzimet e panjohura sipas përcaktimit të ligjit “Për tatimin mbi të ardhurat”. Menaxhimi vlerëson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshëm duke u bazuar në situatat në të cilat rregullimet tatimore që zbatohen janë subjekt i interpretimit dhe përcakton provizione kur e shikon të përshtatshme bazuar në shumat që parashikon të paguajë ndaj zyrës së tatimeve.

4. Mjetet monetare

Në këtë grup të aktiveve paraqitet gjendja e mjeteve monetare në llogaritë bankare dhe në arkat e shoqërisë. Një paraqitje e përbledhur e tyre jepet në tabelën vijuese:

	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Mjete monetare në banke	56,769,690	18,904,717
Mjete monetare në arkë	558,554	344
Totali	57,328,244	18,905,061

Konvertimi i gjendjes në monedhë të huaj në arkë dhe bankë është bërë me kursin e datës 31.12.2019 të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në monedhë të huaj janë sistemuar në rezultat.

4.1. Mjetet monetare në llogaritë bankare

Gjendja e llogarive bankare në fund të periudhës 2019 sipas monedhave paraqitet si vijon:

	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Gjendje ne llogari bankare në lekë	56,740,621	18,873,177
Gjendje në llogari bankare në euro	478	362
Gjendje në llogari bankare në dollarë	28,591	311,178
Totali	56,769,690	18,904,717

4.2 Mjetet monetare në arkë

Gjendja e likuiditeteve në arkë në vitin 2019 përbëhet nga shumat e mjeteve monetare në monedhën kombëtare lek dhe në euro që ndodhen gjendje në shoqëri në 31.12.2019 në arkën qëndrore dhe arkat e tjera.

	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Gjendje na arkë në lekë	558,554	344
Gjendje në arkë në Euro	0	0

Totali	558,554	344
--------	----------------	------------

5. Llogari Kërkesa të arkëtueshme

Në këtë zë paraqiten kërkesat ndaj klientëve gjendje të paarkëtuar në 31 Dhjetor 2019. Një paraqitje e përbërjes së kërkesave të arkëtueshme ndaj klientëve jepet në tabelën vijuese:

<i>Llogari/Kërkesa të arkëtueshme</i>	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Kliente vendas	14,451,528	0
Kliente te huaj	0	
Totali	14,451,528	0

6. Kërkesa të arkëtueshme të tjera

Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

<i>Kërkesa të arkëtueshme të tjera</i>	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Parapagime të tretëve	19,850,000	19,850,000
Te drejta ndaj punonjesve	957,000	0
Te tjera kerkesa ndaj Organeve Tatimore	2,105,302	712,495
Totali	22,912,302	20,562,495

Parapagimet të tretëve paraqet pagesat e bëra të tretëve për shërbimet që do të kryhen në të ardhmen prej tyre.

Të drejtat ndaj punonjësve paraqesin të drejtat ndaj personelit për paradhëni e ndryshme të dhëna. Te tjera kerkesa ndaj Organeve Tatimore paraqesin Tatim Fitmin e parapaguar gjate vitit 2019 ne shumen 5,242,378 leke.

7. Inventarët

Shoqëria përdor disa lloje të inventarëve të nevojshëm për aktivitetin e vet. Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit te vazhdueshëm për evidentimin në kontabilitet të gjendjes dhe lëvizjes të inventarëve. Inventarët janë vlerësuar me kosto e cila është konsideruar nga drejtimi i shoqërisë si me e vogla e krahasuar me vlerën neto te realizueshme. Gjendja e inventarëve sipas llojeve të tyre paraqitet si vijon:

Inventari	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
<i>Lende te para</i>	0	0
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra per rishitje</i>		
Totali	0	0

Gjendja e lëndëve të para përbëhet nga disa lloje të lëndëve të para dhe materialeve që përdoren në procesin e produkteve të shoqërisë. Një paraqitje e tyre më 31.12.2019 jepet në tabelën vijuese:

Lëndët e para	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Lëndët e para	0	0
Materiale amballazhi	0	0
Inventar i imët	224,417	298,346
Totali	224,417	298,346

Produktet e gatshme përfshijnë vleftën e produkteve te prodhua te cilat janë gjendje ne magazine. Në gjendjen e Inventare i imet përfshihet vlefta 224,417 leke.

8. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Një paraqitje analitike e këtyre shpenzimeve jejet ne tabelën me poshtë:

Parapagine, shpenzime te shtyra	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Siguracione Kasko	0	0
Shpenzime të periudhave të ardhme - Siguracione	0	0
Shpenzime të periudhave të ardhme- Mirëmbajtje	0	5,000,000
Shpenzime të periudhave të ardhme - Të tjera	861,282	1,061,282
Totali	861,282	6,061,282

Shpenzime te periudhave te ardhme-Siguracione- paraqet shumat e pashpërndara të primeve të sigurimit të paguara shoqërise të sigurimit për sigurimin e mjetetve te transportit dhe të aktiveve të shoqërisë.

Shpenzimet e periudhave te ardhme -Mirëmbajtje paraqesin shpenzimet e mirëmbajtjes së programeve informatike dhe që mbulojnë edhe vitin e ardhshëm.

Shpenzime të periudhave të ardhme - Të tjera paraqesin shumen e shpenzimeve të tjera që lidhen me gjobe te vendosur nga Dega Doganore durres per te cilen jemi ne proces gjyqesore 861,282 leke.

9. Aktivet Afatgjata

Gjendja dhe shtesat e pakësimet e Aktiveve Afatgjata Materiale dhe e amortizimeve të tyre gjatë vitit 2019 paraqiten si në tabelën vijuese:

Pasqyra e ndryshimit të AAM						
	Toka, Ndertime	Makineri e pajisje pune	Automjete	Kompjutera dhe te ngjashme	Te tjera Aktive afatgjata	Aktive në proces
Gjendja 31 Dhjetor 2017	747,412,462	897,222,868	6,726,802	650,600	2,033,271	0 1,654,046,003
Blerjet gjatë viti ushtrimor	25,000,000	7,188,170	0	69083	0	32,257,253
Shitjet gjatë viti ushtrimor						
Nxjerrje jashte perdonimit						
Pakësime/Shtesa të tjera						
Riklasifikime						
Gjendja 31 Dhjetor 2018	772,412,462	904,411,038	6,726,802	719,683	2,033,271	0 1,686,303,256
Blerjet gjatë viti ushtrimor				69,940		
Shitjet gjatë viti ushtrimor						
Nxjerrje jashte perdonimit				-213,003		

Pakësime/Shtesa të tjera							
Gjendja 31 Dhjetor 2019	772,412,462	904,411,038	6,726,802	576,620	2,033,271	0	1,686,160,193

Pasqyra e ndryshimit të Amortizimit të AAM materiale

	Toka, Ndertime	Makineri e pajisje pune	Automjete	Kompjutera dhe te ngjashme	Te tjera Aktive afatgjata	Aktive në proces	Total
Gjendja Më 31 Dhjetor 2017	113,761,089	387,299,710	2,577,827	225,425	962,875	0	504,768,364
Amortizimi i periudhes ushtrimore	32,515,902	103,302,463	840,980	106,294	214,079		136,979,718
Amortizimi i AAGJM te shitura							
Amortizimi i AAGJM te Nxjerra jashte perdonimit							
Shtese amortizimi nga riklasifikimi							
Gjendja Më 31 Dhjetor 2018	146,276,991	490,602,173	3,362,880	331,719	1,176,954	0	641,750,717
Amortizimi i periudhes ushtrimore	31,306,774	62,071,330	504,588	102,819	171,263	0	94,156,774
Humbje nga Testi i vleres gjate periudhes							
Amortizimi i AAGJM te shitura							
Amortizimi i AAGJM te Nxjerra jashte perdonimit				196,002			
Shtese amortizimi nga riklasifikimi							
Gjendja Më 31 Dhjetor 2019	177,583,765	552,673,503	3,867,468	238,536	1,348,217	0	735,711,489

Në bilanc Aktivet Afatgjata paraqiten për çdo grup me vlerën neto pa amortizimin e akumuluar.

Llogaritja e amortizimit të AAM është bërë duke marre parasysh kohën e hyrjes së AAM. Normat e amortizimit të përdorura janë në përputhje me kërkesat e Ligjit 8438 date 28.12.1998, "Për Tatimin mbi te ardhurat".

10. Detyrimet

Detyrimet e shoqërisë në bilanc paraqiten si vijon:

D E T Y R I M E	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
<i>Detyrime afatgjata</i>	849,633,894	893,559,523
<i>Detyrime afatshkurtra</i>	12,162,609	74,771,031
Totali	861,796,503	968,330,554

10.1 Detyrimet afatshkurtra

Paraqitja e detyrimeve afatshkurtra tregtare ne bilancin kontabël jepet si ne tabelën qe vijon:

Detyrimet afatshkurtra	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	10,267,685	67,619,941
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	0	0
<i>Detyrime tatimore</i>	1,894,924	7,151,090
<i>Hua te Tjera</i>	0	0
Totali	12,162,609	74,771,031

10.2 Të pagueshme ndaj furnitorëve

Në këtë zë të bilancit paraqiten detyrimet ndaj furnitorëve ende të papaguara në fund të vitit 2019. Detyrimet në monedha të huaja janë konvertuar me kursin e datës së fundit të vitit publikuar nga Banka e Shqipërisë dhe diferencat janë sistemuar në rezultatin e periudhës. Një paraqitje analitike e këtyre detyrimeve jepet në tabelën vijuese:

<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Furnitorë vendas	10,084,612	477,289
Furnitorë të huaj	183,074	0
Furnitore per aktive A.Gjata	0	67,142,652
Furnitore per fatura te pamberritura	0	0
Totali	10,267,685	67,619,941

10.3 Të pagueshme ndaj punonjësve

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet ndaj punonjësve për pagat e llogaritura e të papaguara. Në vijim jepet paraqitja e tyre:

<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Pagat e llogaritura	0	7768
Paga te parapaguara	-46000	
	0	-38,232

10.4 Detyrimet tatimore

Në këtë grup paraqiten detyrimet ndaj shtetit për Tatimet e taksat si dhe detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore. Një paraqitje e detajuar e këtyre detyrimeve jepet në vijim:

<i>Detyrime tatimore</i>	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Sigurime Shoqerore	533,899	483,542
Shteti - Tatim nga te ardhurat nga punesimi	357,919	365,971
Tatimi ne burim	0	0
Shteti- TVSh për tu paguar	1,003,106	
Tatimi mbi fitimin		6,339,809
Totali	1,894,924	7,189,322

Detyrimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe për tatimin mbi pagat paraqesin shumat të llogaritura për pagat e punonjësve për muajin dhjetor 2019 të cilat janë paguar në janar të vitit 2020.

TVSH për tu paguar paraqet shumën e TVSH për tu paguar të llogaritur për muajin dhjetor 2019 e të paguar në muajin janar 2020.

Tatimi mbi fitimin paraqet shumën e detyrimit të llogaritur mbi fitimin faktik të tatueshëm për vitin 2019 dhe që paguhet branda datës 31 mars 2020.

10.5 Hua dhe detyrime të tjera

Në këtë zë paraqiten marrëdhëniet detyruese të shoqërisë me personelin e saj dhe të tjerë jo furnitorë. Gjatë vitit 2019 shoqëria i ka shlyer këto detyrime dhe nuk ka gjendje të pashlyera në fund të këtij vit raportues.

10.6 Detyrimet afatgjata

Në këtë zë të bilancit paraqiten shumat e kredive afatgjata që shoqëria ka marra nga "CREDINS" Bank. Përbërja analitike e tij paraqitet si më poshtë:

	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Detyrime ndaj institucineve te kredise	258,328,953	277,769,582
Te tjera te pagueshme (ndaj ortakeve)	591,304,941	615,789,941
	849,633,894	893,559,523

11. Kapitalet e veta

Gjendja e kapitaleve të veta më 31 dhjetor 2019, sipas zërave kryesorë të tyre të paraqitura në bilancin kontabël paraqitet si vijon:

Kapitali	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Kapitali aksionar	100,000	100,000
Rezerva ligjore		
Fitimet e pashpërndara	121,949,169	34,806,209
Fitimi (humbja) e vtit financiar	62,389,085	87,142,960
Totali i kapitalit	184,438,254	122,049,169

Përbërja dhe ndryshimi i kapitaleve të veta gjatë vitit 2019 jepet në pasqyrën vijuese:

	Kapitali aksionar	Rezerva statusore dhe ligjore	Fitimi i Pashpérndarë	Rezerva të tjera	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2017	100,000	0	34,809,209	0	34,906,209
Rritja e kapitalit					
Zvogelim Fitimi per rezerva					
Tërheqje kapitali për zvogëlim					
Fitimi i periudhës kontabël			87,142,960		87,142,960
Rezervim fitimi					
Pozicioni më 31 dhjetor 2018	100,000	0	121,949,169	0	122,049,169
Rritja e kapitalit					
Zvogelim Fitimi per rezerva					
Tërheqje kapitali për zvogëlim					

Fitimi i periudhës kontabël		62,389,085		62,389,085
Rezervim fitimi				
Pozicioni më 31 dhjetor 2019	100,000	0	184,338,254	0

12. Të ardhurat

Shoqëria i ka paraqitur të ardhurat dhe shpenzimet duke ndërtuar Pasqyrën e të ardhurave sipas natyrës.

12.1 Shitjet neto

Shoqëria realizon të ardhurat kryesore të aktivitetit të saj nga shitjet e produkteve të gatshëm, të mallrave për rishitje, të materialeve të ndryshme, etj. Në tabelën vijuese jepet një paraqitje e shitjeve neto:

Shitjet neto	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shitjet neto Produkt i Gatsheim	260,957,853	399,645,919
Shitjet neto Mallra Importi	0	0
Shitjet neto Punime dhe Sherbime	0	0
Shitje materiale te para dhe ndihmese	0	0
Shitje te tjera	0	0
Totali i shitjeve neto	260,957,853	399,645,919

Shitjet janë paraqitur me vlerën neto nga kthimet e shitjeve.

12.2 Ndryshimi i gjendjes së produkteve të gatshme

Në këtë zë përfshihet efekti i ndryshimit të gjendjes së produkteve të gatshme në rezultatin e periudhës. Ky ndryshim i analizuar sipas produkteve paraqitet si vijon:

Ndryshimi i gjendjes se Produkteve të gatshme	Viti 2019	Viti 2018	Ndryshimi
	Në lekë	Në lekë	
<i>Lende te para</i>			
<i>Prodhimi ne proces</i>			
<i>Produkte te gatshme</i>			
Totali	0	0	0

12.3 Shpenzimet e lëndëve të para e materialeve të tjera

Përbërja e këtij zëri paraqitet në tabelën vijuese:

Materialet e konsumuara	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shpenzimet e prodhimit të Produkteve të gatshme	0	0
Blerje Materiale te para & Konsum Ambalazhimi	2,545,994	6,216,745

Kosto e mallrave te shitur	0	0
Shpenzime punime me te trete	<u>26,196,140</u>	<u>80,329,067</u>
Totali	<u>28,742,134</u>	<u>86,545,812</u>

12.4 Shpenzime personeli

Ne shpenzimet për personelin, janë përfshirë shpenzimet për pagat, shpërblime dhe sigurime shoqërore e shëndetësore të llogaritura gjatë vitit 2019. Gjate vitit shoqëria ka llogaritur, dekluarar dhe paguar ne përputhje me kërkesat ligjore tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore për punonjësit. Një paraqitje e përbërjes së tyre jepet si vijon:

Kosto e punës	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
-Pagat e personelit	32,651,017	29,861,049
-Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	3,685,293	3,282,979
36,336,310		33,144,028

Në nenzërin e shpenzimeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore paraqiten shuma e kontributeve që llogarit dhe paguan shoqëria mbi fondin e pagave të punonjësve. Kontributet janë llogaritur në përputhje me tarifat dhe mënyrën e parashikuar nga ligji i kontributeve shoqërore e shëndetësore në fuqi gjatë vitit 2019.

12.5 Shpenzimet e amortizimeve dhe zhvlerësimet

Përbërja e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën vijuese:

Amortizimi dhe zhvlerësimet	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Amortizimi i AAM	94,156,774	136,979,718
Totali	94,156,774	136,979,718

Shpenzimet e amortizimit janë llogaritur në përputhje me normat dhe metodat fiskale dhe duke marrë parasysh edhe kohën e hyrjes apo daljes së aktiveve afatgjata.

12.6 Shpenzimet e tjera

Në këtë zë janë përfshirë shpenzimet e tjera të aktiviteti kryësor të shoqërisë. Përbërja e tyra jepet në tabelën në vijim:

Shpenzime të tjera	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shpenzime Mirembajtje , remonte te turbinave etj	0	5,833,333
Shpenzime Mirembajtje & Riparime	128,779	410,788
Shpenzime Siguracione Automjete & Prone	0	0
Shpenzime te Ndryshme	12,899	406,295
Sherbime profesionale	50,000	50,000
Shpenzime Marketing & Promocionale	800,000	110,000

Shpenzime Udhetime Dieta	860,000	1,015,000
Shpenzime Telefoni	65,437	43,327
Shpenzime Transporti	0	938,415
Shpenzime Bankare	43,393	66,103
Shpenzime taksa vendore, automjete	1,347,703	1,275,443
Shpenzime pritje, Gjoba, Penalitete, e të ngashme	381,520	66,573
Aktive afat gjate te dale jashte perdonimi	154,930	0
Shpenzime tarife licensime ERE	303,736	119,089
Shpenzime kancelarie	23,015	0
Shpenzime blerje energji, avull, uje	86,747	49,257
Shpenzime per fi koncesinare	5,219,664	7,992,918
Totali i shpenzimeve të tjera	9,477,823	18,376,542

Në shpenzimet për mirëmbajtja e riparime përfshihen shpenzimet e bëra për riparimin të mjeteve të transportit të shpërndarjes, të sistemit informatik, etj.

Shpenzimet e siguracionit paraqesin shpenzimet për sigurimin e pronës dhe automjeteve.

Shpenzimet e ndryshme paraqesin shpenzimet e ndryshme te kryera per aktivitetin, rezultatin nga shitja e aktiveve afatgjata, diferencat e konvertimit te klienteve dhe furnitoreve ne fund te vitit, etj. Shpenzimet për shërbime profesionale paraqesin shpenzimet e ndryshme për noterinë, konsulencën ligjore, ekonomike, etj.

Shpenzimet e karburantit paraqesin vleftën e karburantit të konsumuar për mjetet e shpërndarjes dhe furnizimit, gjenerator, etj.

Shpenzimet e marketingut dhe promocionale paraqesin shumen e shpenzimeve te bera per pjesemarrje ne panaire, per promocione, per marketingun, per katalogje, etj te ngashme

Shpenzimet e energjisë elektrike dhe ujë, paraqesin vleftën e energjisë elektrike dhe ujit të konsumuar në kapanonin për prodhimin dhe administrimin.

12.6.a) Shpenzime për tatime e taksa

Ne shpenzimet për tatime e taksa e te ngashme janë përfshirë pagesat si ne tabelën e mëposhtme:

Shpenzime tatime e taksa	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Taksa Vendore	1,347,703	1,275,443
Shpenzime Kolaudime Automjete	0	0
Taksa Qarkullimi Automjete	0	0
Leje Transporti Automjete	0	0
Taksa Ministria e Mjedisit	0	0
Totali	1,347,703	1,275,443

12.6.b) Shpenzime pritje-përcjellje, Gjoba, Penalitete, e të ngashme

Ne këtë zë janë përfshirë shpenzimet që pasqyrohen ne tabelën e mëposhtme:

Shpenzime pritje, gjoba, penalitete dëmshpërbime	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Gjoba të tjera të paguara	381,520	1,760
Shpenzime pritje, dhurata	600,000	0
Shpenzime të panjohura mirembajte e riparime	0	0
Shpenzime nga vitet e kaluara	200,000	0
Shpenzime te panjohura reparti	0	0
Shpenzime te tjera te panjohura	0	64,813

Totali	<u>1,181,520</u>	<u>66,573</u>
--------	------------------	---------------

12.7 Të ardhurat dhe shpenzimet për interesa

Në zërin të Ardhura dhe Shpenzime për interesa janë përfshirë diferencat ndërmjet të Ardhurave dhe Shpenzimeve për interesat. Paraqitja si vijon:

Të ardhura dhe shpenzime nga interesat	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shpenzime për interesat e huave bankare	18,931,241	21,965,479
Të ardhura nga interesat bankare	+128,121	+27,586
Totali	<u>18,803,120</u>	<u>21,937,893</u>

12.8 Fitimet dhe humbjet nga këmbimi

Paraqesin fitimet dhe humbjet e vërtetuarë gjatë vitit nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve te shprehura ne monedha te huaja. Paraqitja e tyre jepet ne tabelën vijuese:

Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi i MM	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Humbje nga këmbimi		
Humbje nga përkthimi i Mjeteve monetare fund viti	0	123,650
Fitime nga përkthimi në fund të vitit i mjeteve monetare	+24,559	0
Totali	<u>+24,559</u>	<u>-123,650</u>

Diferencat nga kurset e këmbimit të mjeteve monetare dhe të përkthimit të detyrimeve dhe të drejtave të shprehur në monedhe të huaj, në mënyrë të përbledhur paraqiten si vijon:

Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit në total	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Rezultati neto nga përkthimet valutore i të drejtave dhe detyrimeve	0	0
Rezultati neto nga përkthimi Mjeteve Monetare	+24,559	-123,650
Rezultat neto i veprimeve nga këmbimi	<u>+24,559</u>	<u>-123,650</u>

12.9 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare

Në këtë zë të pasqyrës së të ardhurave paraqiten elementët si vijon:

Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shpenzime te Tjera Financiare	0	123,650
Te Ardhura te tjera	24,559	0
Totali	<u>+24,559</u>	<u>-123,650</u>

13. Tatimi aktual

Shoqëria ka rezultuar me një fitim neto kontabël para tatimit prej 73,466,251 lekë dhe me një fitim neto pas tatimit prej 62,389,085 leke. Për llogaritjen e rezultatit tatimor te vitit 2019 shoqëria ka bërë rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si te panjohura për qëllime fiskale një sere shpenzimesh. Fitimi i tatushëm i shoqërisë për vitin 2019, pas rregullimeve me shpenzimet e panjohura për qëllime tatimore rezulton 73,847,771 lekë.

Shoqëria, duke zbatuar kërkesat e ligjit "Për tatimin mbi te ardhurat" ka llogaritur si shpenzime te panjohura, për efekte tatimore për këtë periudhe një shume prej 381,520 leke.

Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe e rezultatit fiskal për gjithë vitin 2019 paraqiten si në tabelën vijuese:

	Viti 2019	Viti 2018
Fitimi /Humbja e vitit	73,466,251	102,538,276
SHPENZIME TE PAZBRITSHME		
Gjoba të tjera të paguara	381,520	1,760
Shpenzime Promocionale e Marketingu	0	0
Shpenzime të panjohura mirembajte e riparime	0	0
Shpenzime nga vitet e kaluara	0	0
Shpenzime te panjohura për automjetet	0	0
Shpenzime te ndryshme te panjohura	0	64,813
Rezultati fiskal i vitit 2019	73,847,771	102,635,438
Humbja fiskale e mbartur nga vitet e mëparshme	0	0
Fitimi fiskal për vitin 2019	73,847,771	102,635,438
Tatimi mbi fitimin me tarifën 15%	11,077,166	15,395,316
Rezultati neto i bilancit	62,389,085	87,142,960

14. Transaksione me Palët e lidhura

Gjatë vitit transaksionet me palët e lidhura konsistonjë në huan e marrë nga ortakët e saj, si dhe llogaritja për interesat lidhur me këto hua. Një paraëqitje e transaksioneve dhe tepricave të tyre ne fund jepet si me poshtë:

Tepricat ne bilanc 31.12.2019

	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Hua nga ortaku	591,304,941	615,789,941
Detyrime të tjera- Interesa të përllogaritura	0	0
Totali	591,304,941	615,789,941

Pasqyra e Të Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Shpenzime për interesat	0	0
Totali		

15. Ngjarjet mbas datës së bilancit

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së bilancit që do të ishte e nevojshme të paraqiteshin si rregullime ose informacione shtesë në këto pasqyra financiare.

Kontabiliti

Adriana Goxhaj


Administrator i Shoqerise

