

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

(Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019)

1. Informacione te pergjithshme

“Malido Energji” Shpk eshte rregjistruar si shoqeri me pergjithesi te kufizuar e themeluar me date 18.02.2009 me administrator Z. Fuat Hajdari / Z. Gezim Leka dhe ortaket:

- a. Koja shpk zoteron 53% te kapitalit
- b. Malido shpk zoteron 47 % te kapitalit

Kapitali i regjistruar me 31.12.2019 eshte 16.908.000 leke dhe zoterohet nga ortaket themelues. Veprimtaria kryesore e shoqerise per perjudhene ushtrimore 2019 eshte Prodhimi i Energjise Elektike.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Baza e pergatitjes se pasqyrave financiare

1. Kuadri Ligjor; ligji 9228 date 29.04.2004 ‘Per Kontabilitetin dhe pasqyrat financiare’
2. Kontabiliteti ne Shqiperi (SKK 2;49)
3. Baza e pergatitjes se PF te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara (SKK1,35)
4. Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF (SKK1;37-69)

- NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
- VIJMESIA e veprimtarise ekomomike te njesis sone raportues eshte e sigurte duke mos patur ne plan ose nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj
- KOMPENSIMI midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK
- KUPTUSHMERIA e pasqyrave financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarte dhe te kuptueshem per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme, te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
- MATERIALITETI eshte vlersuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera material.
- BESUESHMERIA per hartimin e pasqyrave financiare eshte e sigurte, pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme;



- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparsise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paanshmeris pa asnje influence te qellimshme
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar
- Parimin e plotesis duke paraqitur nje pamje te vertet e te drejte te PF
- Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy perjudhave

Parime Kontabile me domethense qe jane perdorur nga shoqeria, jane si me poshte;

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit te te drejtave te konstatuara. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne vartesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perlllogariten me besueshmeri. Te ardhurat vlersohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontove ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen ateher kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne leke, me kursin zyrtar te kembimit te Bankes ne daten e kryerjes se transaksioneve. Ne cdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj rivlersohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit. Zerat jomonetare, te shprehur ne monedhe te huaj, maten ne termat e koston historike dhe nuk rivlersohen. Fitimi ose humbja e parealizuar nga ndryshimi i kurseve te kembimit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kerkesat per tu arketuar

Kerkesat per tu arketuar, te ardhurat e konstatuara dhe llogari te tjera afatshkurtra dhe afatgjata, per tu arketuar ne para rregjistrohen ne bilanc me kosto te amortizuar. Kostoja e amortizuar e kerkesave per tu arketuar afatshkurtra, ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale, keshtu qe pasivet financiare afatshkurtra mbahen ne bilanc ne vleren e tyre neto te realizueshme.

Pasivet Financiare

Huate e marra, funitolet, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje te tjera afatshkurtra dhe afatgjata, per t'u shlyer ne para, mbahen me koston e amortizuar ne bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve

financiare afatshkurtera, ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre minimale, keshtu qe pasivet financiare afatshkurtra mbahen ne bilanc me vleren e tyre neto te realizueshme.

Aktivet Afatgjata

Aktivet afatgjata materiale (AAM-te) bazohen ne modelin e koston. Ne bilanc, nje element i AAM-se paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvlersimi. Ne se vlera kontabel e nje aktivi afatgjate material rritet, si rezultat i rivlersimit, kjo rritje kreditohet drejteperdrejt ne kapitalet e veta nen zerin "teprice nga rivlersimi". Nese vlera kontabile e nje aktivi afatgjate material zvogelohet si rezultat i rivlersimit, ky rivlersim njihet si shpenzim ne pasqyre te ardhurave dhe shpenzimeve.

Per perjudhen ushtrimore 2019 eshte llogaritur amortizim i AAM-ve siaps normave te lejuara, 5 % per ndertesën, 5 % per tubacionin e presionit, 10% per makineri e pasije dhe 20% per te tjerat.

Gjendja e inventarit

Vlersimi ne hyrje behet me cmimin e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen koston e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushtet e magazinimit. Vlera e inventarit te paraqitur ne pasqyrat financiare perputhen me te thenat e kontabilitetit dhe te inventarizimit fizik te kryer ne fund te vitit ushtrimor. Veprimet e ekonomike qe lidhen me hyrjet dhe daljet jane trazituar ne llogarine e rezultatit me menyren e inventarit te ndermjetem. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda "mesatare e ponderuar".



Shenime qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave finciare

I AKTIVET AFATSHKURTRA

o Aktivet Monetare

Gjendja e mjeteve monetare ne banke, ne leke dhe valute me date 31.12.2019 jane si me poshte;

- Banka ne vleren 0 leke
- Arka ne vleren 0 leke

Gjendja e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me tepricen e ekstraktit bankare dhe inventareve fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane konvertuar ne leke duke perdorur kursin zyrtar te kembimit te dates 31.12.2019 , 1 Euro = 121.77 ALL.

o Aktive te tjera financiare afatshkurtra

- Llogarite e Arketueshme paraqiten ne vleren 1.374.195 leke , e cila eshte fatura e muajit dhjetor 2019 e OSHE e palikujduar.
- Kerkesa te tjera te arketueshme paraqiten ne vleren 100.197.522 leke , e cila perfaqeson detyrimin e te treteve ndaj shoqerise sipas analizes se me poshtme;
 - Gjovalin Prenga ne vleren 81.137.860 leke
 - Ndue Ndoj ne vleren 3.151.500 leke
 - Fatmir Rakipaj ne vleren 15.908.162 leke
- Te tjera (Tatimore) eshte teprica e Tatim fitimit kreditore ne vleren 85.324 leke
- Shpenzime te Shtyra paraqiten ne vleren 25.836.672 leke per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019 , ketu perfshihen shpenzimet e permbarimit te paguar ne vitin 2019 ne vleren 3.359.079 leke si dhe shpenzimet e mbartura nga vitet e kaluara ne vleren 22.477.593 leke.

o INVENTARI

II AKTIVET AFATGJATA

1. Investimet Financiare Afatgjata

2. Aktive Afatgjate Materiale paraqiten 31.12.2019 me vleren e tyre neto e cila eshte perkatesisht ne vleren 65.705.782 leke.

Per vitin 2019 kemi llogaritur amortizim per AAM-te ne vleren 5.058.702 leke sipas vlersimit te perdorimit ne realizimin e te ardhurave te vitit. Gjithashtu kemi pasur nje amortizim te

rivleresimit te Aktiveve Afatgjata Materiale ne vleren 1.658.782 leke .Pra ne total vlera e Shpenzimit te Amortizimit gjate vitit 2019 ka qene 3.399.920 leke .

I PASIVET AFATSHKURTRA

1. Huate dhe Parapagimet

- Te Pagueshme ndaj funitove me 31.12.2019 jane ne vleren 1.592.978 leke dhe analizohen sipas listes bashkengjitur.
- Te pagueshme ndaj punonjesve ne vleren 3.002.913 leke
Detyrimi per punetoret per muajt Shtator - Dhjetorit 2019 ne vleren 858.840 leke ,
detyrimi paga te Administratorve Z. Gezim Leka ne vleren 270.000 dhe Z. Fuat Hajdari ne vleren 1.874.073 leke.
- Detyrime Tatimoren paraqiten ne vleren 159.827 leke dhe analizohen si me poshte:
 - Detyrime per Sigurimet Shoqerore dhe shendetsore ne vlere 86.054 leke
 - Tatim fitimi ne vleren 73.773 leke
- Kreditor te tjera paraqiten ne vleren 1.202.240 leke, ky ze analizohet si me poshte:
 - Detyrime per taksat vendore ndaj Komunes Fan ne vleren 699.120 leke
 - Detyrime ndaj Znj. Lozjana Shehi ne vleren 503.200 leke

II PASIVET AFATGJATA

1. Huate afatgjata jane ne vleren 64.346.439 leke dhe eshte shuma e kredise e marre nga banka ProCredit Banke.
2. Huamarrje afatgjata nga shoqeria Koja shpk ne vleren 16.441.049 leke
3. Hua Afatgjate nga Z. Fuat Hajdari ne vleren 74.512.734 leke
4. Grantet dhe te ardhura te shtyra
5. Provizionet afatgjata

III KAPITALI

- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| 1. Aksionet e pakices | |
| 2. Kapitali i aksioneve te shoqerise | |
| 3. Kapitali aksionar | 16,908,000 leke |
| 4. Primi aksionar | |
| 5. Njesite ose aksionet e thesarit | |
| 6. Rezerva nga Rivleresimi | 19.134.932 leke |
| 7. Rezervat Statutore | |
| 8. Rezervat ligjore | |
| 9. Rezerva te tjera | 164,076 leke |
| 10. Fitimet e pashperndara | -4.378.999 leke |
| 11. Fitimi i vitit financiar | 113.306 leke |

I TE ARDHURAT

Te ardhurat e realizuara gjate vitit ushtrimor, sipas segmenteve (kategorive) te biznesit paraqiten si vijon ;

Nr	Te Ardhurat	2019	2018
1	Te ardhura nga shitja e Energjise Elektrike	16.532.323	33.142.385
	Totali	16.532.323	33.142.385

Te ardhurat nga shitja e mallrave/sherbimeve jane vlersuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga tvsh-ja. Njohja dhe vlersimi jane bazuar ne SKK-8. paraqitja ne pasqyrat financiare eshte bere sipas natyres se tyre.

Shitjet ne SIT (FDP) deklarohen ne dy zera : Shitjet me Tvsh (Vl. Tatushme) = 16.896.715 leke
Shitje Patvsh ne vleren = 337.392 leke

Shitjet Patvsh ne vleren 337.392 leke jane Tarife Konkensinare 2 % , por jane me vlere negative por sistemi nuk e merr vleren negarive dhe tek FDP jane te deklaruar me vlere pozitive.

Pra te ardhurat ne fakt jane shitjet me tvsh ne vleren 16.896.715 leke Minus Tarifen Konkensionare ne vlere 337.392 lek qe jane **16.532.323 leke** (16.896.715 – 337.392)

II SHPENZIMET

Shpenzimet e kryera gjate vitit ushtrimore, sipas segmentev (kategorive) te biznesit paraqiten si vijon;

Nr	Emertimi	2019	2018
I	Lende e pare dhe materiale	0	2.319.251
II	Funiturat	5.803.616	8.855.224
1	Trajtime te pergjithshme	431.640	957.862
2	Energji elektrike	170.700	372.200
3	Shp. Postare dhe telekom.	126.035	137.947
4	Punime nga te tretet	907.632	
5	Mirmbajtje dhe riparime	14.000	78.000
6	Taksa vendore		100.000
7	Shpen. Te akumuluar	4.120.000	6.745.330
8	Tarifa Licensimi		117.353
9	Gjoha dhe kamatvonesa	33.609	346.032



III	Kostot e Punes	4.598.312	4.288.028
1	Paga	3.934.979	3.667.632
2	Sig. Shoq e shend	663.333	620.396
IV	Amortizimi I AAM-ve	3.399.920	3.687.342
	Totali	13.801.848	19.149.845

III TE ARDHURAT DHE SHPENZIME FINANCIARE

Gjate vitit ushtrimor shoqeria Malido Shpk ka pasur te ardhura dhe shpenzime financiare apo te ngjashme me to si me poshte:

- Shpenzime nga interesi per Kredine 1.863.611 leke
- Shpenzime per komisione bankare 573 leke

Totali i shpenzimeve financiare 1.864.184 leke

IV SHPENZIMET E TATIM FITIMIT

Shpenzimet e tatim fitimit per vitin ushtrimore 2019 paraqiten si vijon;

		2019	2018
I	HUMBJA NETO PARA TATIMIT	866.291	6.541.857
II	SHPENZIME TE PA ZBRITSHME	4.153.609	7.091.362
1	Blerje Materiale pa dokumente justifikues		
2	Gjoha, penalitete, demshperblime	33.609	346.032
3	Shpenzime per mirmbajtje dhe riparime te panjohura		
5	Te tjera	4.120.000	6.745.330
6	Interesa te panjohura dhe kamata		
III	FITIM (HUMBJA) TATIMORE	5.019.900	13.633.219
IV	SHPENZIMI I TATIM FITIMIT - 15%	752.985	2.044.983
V	Fitimi (HUMBJA) NETO I USHTRIMIT	113.306	4.496.874

ADMINISTRATORI

Fuat Hajdari

