

**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

1. Informacione te per gjitheshme

Shoqëria tregtare "HYDRO - SALILLARI" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 09 qershor 2011 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 100.000 leke dhe aktualisht zoterohet nga ortaku i vetëm, z.Pëllumb Salillari. Veprimtaria kryesore e shoqerise per ushtrimin 2019 ka qënë prodhimi i energjisë elektrike nga hidrocentrali i ndertuar me koncension.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuale) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Përbledhje e politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

4.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqerise dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerra e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitete financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

4.2 Aktivet dhe detyrimet financiare

Një aktiv finanziar ose një detyrim finanziar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi finanziar ose një detyrim finanziar bëhet me kostot e transaksionit(duke përfshirë edhe çmimin e trasaksionit) përvèç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion finanziar. Një transaksion finanziar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtëj afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesit që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion finanziar, matja eaktivit finanziar ose detyrimit finanziar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave finanziarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e perkaktuara ne pikën 7dhe 8 te SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave

të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesit për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, nijhen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njojur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njojur më parë ose direkt ose duke regulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar ne percaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari nijhet atëhere kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njojja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtëpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtëpërdrejta të materialeve përfshijnë, përvèç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njoftes, inventari matet me vlerën më të ulët midis kostos dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

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

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) nijhen si një aktiv vetëm nëse: aktivi kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivit të hyrë dhe kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi filletar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njoftje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e kostos dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen kostos së AAM-së vetëm nëse ato përbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njoftjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme nijhen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve nijhet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivit. Përjashtime bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa

afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi per te gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma te cilat janë të përaferta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit.Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e perdoni janë ne ndertesa 5 % te dhe per aktivet e tjera 20% te vlerës së mbetur.

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërise për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.7 Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëherëshme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazdueshme në menaxhimin e mallrave dhe te produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura;shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren;kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;është e mundshme që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (royalty) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e rendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (royalty) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

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 zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtë ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojne kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëherëshëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e trasaksiionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksiionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zerat ne monedhë te huaj përkthehen si me poshtë:zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të myllijs (d.m.th. në datën raportuese); zërat

jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijojen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2019 janë 1 euro =121.77 leke dhe 1 dollar = 108.64 leke.

4.9 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përvèç tatimit të zërave që njihen direkt ne kapital,i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuar në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit finanziar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2019 eshte 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës

5. Mjete Monetare (likujditete në arke,bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne fillim dhe fund te ushtrimit jane si me poshte:

Nr	Përshkrimi i Elementeve	Monedha	Viti raportues	31.12.2018	Viti paraardhës	31.12.2017
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	8,405		8,405	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	3,692,776		16,834,767	-
					
					
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		3,701,181		16,843,172	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave ne fund të ushtrimit.Tepicat e shprehura në monedhë të huaj, Jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipëri.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arketueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2019	Viti paraardhës 31.12.2018
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	1,387,252	1,871,984
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjera)	-	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	486,572	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-
	Te tjera (furnitore debitore)	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-
Shuma		1,873,824	1,871,984

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit (Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per sherbimet e ndertimit qe shoqeria ka realizuar gjate ushtrimit si dhe tepricat debitore të marrdhenieve me furnitorët.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjera)" jane pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave për tatimin mbi fitimin dhe tatimin mbi vleren shtuar.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlere.

7. Inventari

Nuk ka gjendje inventari me 31.12.2019.

8. Shpenzime të Shtyra

Nuk jane evidentuar shpenzime te shtyra ne fund te ushtrimit.

9. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe levizjet	A AJM (Koncessioni)	Ndertesa	Impiente dhe makineri	Te tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2019	517,371,294	-	-	1,737,838	-	519,109,132
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2019	517,371,294	-	-	1,737,838	-	519,109,132
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	(45,536,746)	-	-	(829,789)	-	(46,366,535)
	Amortizimi ushtrimit	(18,477,398)	-	-	(181,610)	-	(18,659,008)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2019	(64,014,144)	-	-	(1,011,399)	-	(65,025,543)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	471,834,548	-	-	908,049	-	472,742,597
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	453,357,150	-	-	726,439	-	454,083,589

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit finansiar, jane matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e kostos dhe në pasqyrën e pozicionit finansiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme Jane te perputhura me te dhenat e inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit Dhjetor 2019.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njejtë me atë që perdoret per qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithesisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënies në vlere të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlersime.

Ne perputhje me SKK 13 "Aktivet Biologjike dhe marrëveshjet koncessionare" - i përmirësuar, aktivi afatgjate kryesor i shoqerise është vlera e ndertimit te HEC-it, i cili është aktiv afatgjate jomaterial.

Operatori i ofron koncesiondhënësit shërbimin e ndërtimit në këmbim të një aktivi jomaterial, konkretisht të drejtës për të produhar, shitur dhe arkëtar energjine elektrike ne periudhen qe zgjat koncessioni. Pra operatori e mat aktivin jomaterial me vlerën e drejtë, e cila ne kete rast është e barabarte me me çmimin e ndertimit.

Sipas SKK 5, AAJM amortizohen në bazë sistematike gjatë jetës së të dobishme. Shuma e amortizueshme shpërndahet në mënyrë lineare për vitet 28 vitet e periudhes koncessionare.

Per vitin 2019 shuma e amortizuar është llogaritur per periudhen pas marrjes ne shfrytezim.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementeve	Viti raportues 31.12.2019	Viti paraardhës 31.12.2018
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	464,131,993	484,402,768
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet. Paga dhe shpërblime Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	209,490 68,494	- 52,685
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore Shteti-Tatim mbi fitimin Shteti-Tatim mbi vleren e shtuar Tatim mbi të ardhurat personale Tatimi ne burim	- 205,882 -	448,764 319,496 -
10	Të Tjera të Pagueshme	530,000	7,120,000
Shuma		465,145,859	492,343,713

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" perfason detyrimin ndaj furnitoreve, ku pjesen kryesori e perben detyrimi ndaj shoqerise Salillari sh.p.k, e cila ka furnizuar shërbimet e ndertimit te hidrocentralit.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetur pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit Dhjetor 2019.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" perbehet nga tatimi ne burim i muajit te fundit qe do te paguhet në Janar 2020 dhe detyrime te tjera.

11. Detyrimet Afatgjata

Nuk Jane evidentuar detyrime afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit finanziar, është i njejtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2019.

Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar të shoqerisë dhe ndryshime ne reportet zoterimit nga ortakët. Fitimi i vitit 2018 ka kaluar mer mbulimin e humbjeve te mbartura.

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Edhe gjate vitit 2019, pas marjes ne shfrytezim te hidrocentralit, shoqeria ka realizuar te ardhura nga shitja e energjise elektrike per shumen 21,542,962 leke.

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Investimi per hidrocentralin realizohet ne sipermarrje ndaj shpenzimet materiale jane te formes se pastokueshme. Ato jane paraqitur ne zërin përkates te pasqyres se performances.

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarra në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr	Viti reportues 31.12.2019	Viti paraardhës 31.12.2018
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	2,464,293	2,794,469
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	357,540	412,675
Të tjera	-	-
Shuma	2,821,833	3,207,144
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	4	5

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshire kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejpërdrejtë me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti reportues 31.12.2019	Viti paraardhës 31.12.2018
I Të Tjera Shpenzime			
1 Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)			
Trajtime të përgjitheshme(nga te trete)	2,984,668	6,313,660	
Qera	-	-	
Mirmbajtje dhe riparime	152,878	-	
Sigurime	88,000	-	
Publicitet,reklama	-	-	
Trasferime,udhëtime,dieta	45,000	210,991	
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	-	-	
Shpenzime për shërbimet bankare	12,124	11,292	
Të tjera	179,989	180,716	
3 Tatime dhe taksa(Ilog.63)			
Taksa dhe tarifa vendore	344,182	362,392	
Taksa te regjistrimit	-	-	
Tatime te tjera	754,004	1,678,283	
4 Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)			
Vlera kontabël e AA te shitura	-	-	
Te tjera	-	-	
5 Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)			
Shpenzime per prite dhe përfaqësime	-	-	
Gjoba dëmshpërblime	-	-	
Provizione	-	-	
Te tjera	-	-	
Shuma	4,560,845	8,757,334	

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diferenca e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2019	Viti paraardhës 31.12.2018
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin			
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	(4,601,305)	17,015,518
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) Dividentët e dekluaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizioni, gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+) Shpezime prite e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjoba, penalitet, demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) Provizione per rreziqe e shpenzime(+) Të tjera Diferencia pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për	-	-
4	qëllimet e raportimit(-) Amortizimi i përshtypet tatimor(-) Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-) Humbja e vitit 2015 Humbja e vitit 2017	-	(12,690,423) (43,152) (12,647,271)
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	(4,601,305)	4,325,095
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	-	(648,764)
II Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		690,196	(314,819)
III Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		690,196	(963,583)
Fitimi/(Humbja) e Viti Financiar		(3,911,109)	16,051,935

Në illogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitiminjane respektuar kerkusat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2019 eshte 15%.

Shënimë të tjera shpjeguese

19. Ngjarjet pas datës se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

20. Shpjegime mbi palët e lindhura

Me marrjen në konsiderate të çdo transaksi dhe marredhenie të mundeshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 nuk ka transaksione me palët e lindhura.

21. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2019 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2018.