Shënimet shpjeguese për Pasqyrat Financiare
Për vitin ushtrimor 1 janar 2020 – 31 dhjetor 2020
(të gjitha balancat janë në lekë)

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2(i përmirësuar). Plotësimi i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 e përmirësuar. Radha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

1. Informacion i përgjithshëm dhe plotikat kontabël.
2. Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshme të pasqyrave financiare.
3. Shënime të tjera shpjeguese.

1. Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël

1.1 Informacion i përgjithshëm për shoqërinë

Shoqëria "POWER ELEKTRIK SLABINJE " shpk është krijuar si një shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar ne QKB. Data e regjistrimit në organet tatimore është 15/09/2009.
Kjo shoqëri nuk është e organizuar me filiale. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të ligjit 9901 dt 14.04.2008 "Për tregtarët dhe Shoqëritë tregtare" i ndryshuar si dhe statusi dhe legjislacioni shqiptar në fuqi.
Kapitali i regjistruar aktualisht është 14.700.000 lekë dhe zotërohet nga ortaku i vetëm shoqeria"ANTA-EN 2015"sh.p.k.me 100% të kuotave të kapitalit.

"POWER ELEKTRIK SLABINJE " shpk ka për objekt të saj: financim,projektim,ndertim,venie ne pune,administrim dhe mirembajtje e hidrocentralit mbi lumin Shkumbin nga kuota 675 metra deri ne kuoten 1540 metra,transferimi i tyre nga koncesionari tek autoriteti kontraktues,sipas kontrates se koncesionit te firmosur ndermjet paleve te shoqerise dhe Ministrise se Energjitikes,prodhim dhe shitje te energjise elektrike.
Selia e Shoqërisë është në rrugën Reshit Collaku,pallati ½ Tirane.
Shoqëria është e regjistruar në Qendrën Kombëtare të regjistrimit dhe organet tatimore me nr.NUIS .K81813003S
"POWER ELEKTRIK SLABINJE " shpk administrohet nga Naimir Kurti.
Numri i të punësuar më 31.12.2019 është 19 dhe më 31.12.2020 është 18 punonjës .

1.2 Politikat kontabël të vëna në zbatim gjatë ushtrimit kontabël 2020

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.
Kuadri ligjor: Ligjit nr.25/2018 date 10.05.2018 (Hyrë në fuqi në datë 01.01.2019) "Për Kontabilitetin dhe Pasëyrat Financiare" dhe Legjislacioni tatimor në fuqi, si Ligji Nr.8438, datë 28.123.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" i ndryshuar si dhe gjithë paketa ligjore fiskale në fuqi përgjatë periudhës 2020.
Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri të përmirësuara, SKK hyrë në fuqi nëpërmjet urdhrit Nr.64 datë 22.07.2014 "Për shpalljen e standarteve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre". Ministria e Financave vendosi të bëjë të detyrueshëm zbatimin e Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit të Përmirësuara duke filluar nga 1 Janar 2015.
Ky urdhër hyri në fuqi me publikimin në fletoren Zyrtare Nr.119, datë 01.08.2014

Sistemi kontabël është i organizuar në përputhje me Ligjin për Kontabilitetin Shëiptar. Shoqëria ka përcaktuar planin e saj të llogarive, në përputhje me Standartin Kombëtar të Kontabilitetit. Shoëeria mban kontabilitetin në regjistrime të kompjuterizuara, duke përdorur programin e kontabilitetit "ALPHA".

2. Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

2.1 Mjete monetare

Gjëndja e mjeteve monetare në bankë dhe arkë, në lekë dhe në valutë, në datat 31 dhjetor 2020 paraqiten si vijon:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2020		Gjendja ne 31.12.2019	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	8,264,474.00	2,930,900.00	201,799.00	-
Arka	LEK	-	-	-	-
Shuma		8,264,474.00	2,930,900.00	201,799.00	-

Gjëndjet e llogarive të mjeteve monetare të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me tepricat e llogarive bankare dhe inventarët fizikë të mjeteve monetare në arkën e shoqërisë. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj janë përkthyer në monedhën vëndase lekë duke përdorur kursin e këmbimit të datës së Pasqyrave Fiananciare (31 dhjetor 2020) publikuar sipas Bankës së Shqipërisë. Njohja, matja fillestare dhe vlerësimi i mëpasshëm i këtij instrumenti financiar është bërë në përputhje me paragrafët nr 11-21 të SKK-së së përmirësuar nr.3 "Instrumentat fiannciarë". Shoqëria kryen transaksionet bankare në Fi Bank, Raiffeisen Bank.

2.2 Të drejta të arkëtueshme

Të drejtat e arkëtueshme dhe kërkesa të tjera financiare, në fillim dhe ne fund të periudhës ushtrimore kontabël 2020 deklarohen si vijon:

Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme kliente	64,321,136	57,315,754
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme nga te cilat:		
a)Tatim mbi fitimin		
b)Tvsh		
(iii) Instrumente të tjera borxhi / parapagime	402,243,500	317,496,419
Shuma	466,564,636	374,812,173

Në zërin "Të drejta të arkëtueshme" janë pasqyruar të drejtat (llogari të arkëtueshme) që shoqëria ka ndaj të tretëve si pasojë e aktivitetit të shfrytëzimit dhe të tjera, ku përmëndim Klientët për detyrimet e pashlyera ndaj furnizimeve të faturuara gjatë vitit ushtrimore 2020 .

Llogaria sintetike e Klientëve më 31 dhjetor 2020 rakordon me ato analitike të datës 31.12.2020.

2.3. Inventare

Inventari date 31.12.2020 perbehet nga lenda e pare 17.270 leke.

2.4 Aktivet Afatgjata Materiale (AAM)

Gjëndja e Aktiveve Afatgjata Materiale në Pasqyrat Financiare për vitin 2020 paraqiten si vijon:.

Pakesime/axhustime		-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2020	231,474,535	720,607,107	37,569,629	39,324,213	9,534,997	###########
Amortizimi						
Me 1 Janar 2020	(39,485,391)	(162,515,191)	(24,993,790)	(29,879,541)	(2,039,788)	(258,913,701)
Amortizimi vjetor	(6,752,977)	(31,061,696)	(2,440,474)	(2,332,681)	(1,477,266)	(44,065,094)
Rimarrje amortizimi per						-
Shitjen e AMM					-	-
31 Dhjetor 2020	(46,238,368)	(193,576,887)	(27,434,264)	(32,212,222)	(3,517,054)	(302,978,795)
AAM Neto						
Me 1 Janar 2020						
Kosto	231,474,535	720,607,107	37,569,629	39,324,213	9,534,997	###########
Amortizim i akumuluar	(39,485,391)	(162,515,191)	(24,993,790)	(29,879,541)	(2,039,788)	(258,913,701)
AAM Neto me 1 Janar 2020	191,989,144	558,091,916	12,575,839	9,444,672	7,495,209	779,596,780
AAM Neto me 31 Dhjetor 2020						
Kosto	231,474,535	720,607,107	37,569,629	39,324,213	9,534,997	###########
Amortizim i akumuluar	(46,238,368)	(193,576,887)	(27,434,264)	(32,212,222)	(3,517,054)	(302,978,795)
AAM Neto me 31 Dhjetor 2020	185,236,167	527,030,220	10,135,365	7,111,991	6,017,943	735,531,686

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të përputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimit fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2020. Për trajtimin kontabël gjatë dhe në fund të periudhës raportuese, që nga momenti i njohjes për herë të parë të tyre në librat kontabël, duke vijuar më tej me matjen e vlerësimin e tyre në dalje dhe në datën e raportimit financiar me metodën e Kostos së Amortizuar, në përputhje me SKK nr.5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivet Afatgjata Jomateriale" e përmirëzuar, paragrafët 8-54. Pasqyrimi i tyre në PF është bërë me Vlerën Kontabël Neto në datën e raportimit. Në metodën e llogaritjes së amortizimit janë mbajtur parasysh dhe kërkesat e Ligjit nr.8438 datë 28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat,, i ndryshuar, neni 22, sipas metodës së paraqitjes mbi vlerën e mbetur të aktivit.
Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes së aseteve është bërë me koston e blerjes dhe në datën e e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar si dhe pasqyrohen aktivet e blera gjatë vitit me fatura tatimore shitje dhe daljet e tyre për aktivet e blera dalje është llogaritur mortizimi deri në datën e fundit që këto aktive kanë qënë në përdorim të shoqërisë dhe aktivitetit ekonomik.
Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabël, nuk ka shënja të rëenies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.
Metoda dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë të njëjta me ato që përdoren për qëllime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

Llogaritja e amortizimit është bërë për shumën 44.065.094 lekë, kontabilizuar edhe në shpenzime.

2.5 Detyrimet afatshkurtra – Huarat

Në këtë post paraqitet gjëndja e detyrimeve afatshkurtra më datë 31.12.2020 dhe më 31.12.2019. në shumën respektive 47.170.141 lekë dhe 2.959.430 lekë.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
2)Huatë afatshkurta		
(i) Hua dhe obligacione afatshkurta	575,094	23,640,038
(ii) Kthimet/ripagesat e huave afatgjata		
(iii) Huara te tjera afatshurta		4,053,244
3)Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	219,177,641	189,334,366
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	1,287,856	4,091,174
(iii) Detyrimet tatimore	104,069,838	70,821,916
(iv) Hua të tjera dividente		
(v) Parapagimet e arkëtuara		
Shuma	325,110,429	291,940,738

Detyrimet ndaj institucioneve të kredisë paraqitet në shumën e huamarrjes (interesa) në shumën 575.094 lekë .

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve që rezultojnë palikuiduar në datën e raportimit të PF më 31.12.2020. Shuma e llogarisë sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për cdo furnitor. Tepricat e llogarive janë rakorduar me furnitorët përkatës. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë vlerësuar me vërtetësi dhe besueshmëri. Furnitorët e mbajtur në monedhë të huaj janë azhornuar me kursin e datës së Bilancit Kontabël të publikuar nga Banka e Shqipërisë, në zbatim të kërkesave të SKK e përmirësuar nr.12 "Efekti i ndryshimeve të kurseve të këmbimit" paragrafet 13-18.

Detyrimet në tabelën e mësipërme përbëhen:

"Të pagueshme ndaj punonjësve" përbehet nga detyrimi i papaguar për pagat në shumën 754.010 lekë për muajin dhjetor 2020, në shumën 533.846 jane sigurimet shoqerore për tu paguar..

"Detyrimet tatimore,, përfaqësojnë detyrimin për tatimin mbi fitimin 62.233.803 leketë a, Tatimin në burim në shumën 19.489 lekë, tvsh 41.816.546 leke.

Përllogaritja e detyrimeve tatimore është realizuar në përputhje me legjislacionin tatimor në fuqi.

2.6 Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i nënshkruar dhe i paguar dhe elementët e tjerë të seksionit të Kapitalit, paraqitur në Pasqyrën e Pozicionit Financiar dhe Pasqyrën e Lëvizjeve të Kapitalit, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKB.

- Kapitali i nënshkruar është vendosur teprica e llogarisë Kapitali themeltar në vlerën 14.700.000 lekë. E njejtë me atë të citit të kaluar.
- Rezerva është vendosur teprica e llogarisë rezerva ligjore në vlerën 1.460.807 lekë.
- Fitimi i pashperndarë është vendosur teprica e llogarisë në shuëm zero pasi shoqëria ka shpërndarë fitimin në shumën 752.067.760 lekë.
- Fitimi i viti financiar është vendosur teprica e llogarisë fitime dhe humbje të vitit ushtrimor në shumën 72.981.914 lekë.

Levizjet në kapitalin e vet për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 janë pasqyruar si më poshte:

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera veprimtari te huaja		Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali
Pozicioni financiar me 01.01.2019	14.700,000	0	1.460.807	0	0	498.647.791	160.852.942	675.661.540
								0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:								0
Fitim/(humbja) e periudhes							92.567.027	92.567.027
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese								0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	0	92.567.027	92.567.027
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0
Dividende te shperndare								
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes *(pershkruaj)*								0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0			
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes) 31.12.2019	14.700.000	0	1.460.807	0	0	659500733	92.567.027	768.228.567
								0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:								0
Fitim/(humbja) e periudhes							72.981.914	72.981.914
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese								0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	0	72.981.914	72.981.914
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0
Dividende te shperndare								
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkruaj)								0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	14.700.000	0	1.460.807	0	0	659.500.733	72.981.914	841.210.481
Pozicioni financiar ne fund te periudhes	14.700.000	0	1.460.807	0	0	659.500.733	72.981.914	841.210.481

Kapitalet e veta në shumën 72.981.914 leke jane rritur me fitimin e vitit 2020.

Pasqyra e Performancës (Të ardhura dhe shpenzime) viti 2020

Vlerësimi i të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë mbi bazën e parimit të konstatimit të të drejtave dhe detyrimeve në momentin e ndodhjes. Vlerësimi i tyrë është bërë sipas përcaktimeve në paragrafet 35-37 të SKK nr 1 „Kuadri i përgjithshëm për përgatitjen e Pasqyrave Financiare" e përmirësuar si edhe SKK nr 8 "Të ardhurat„ për njohjen dhe matjen e të ardhurave të realizuara gjatë periudhës ushtrimore.

1. Të ardhura nga aktiviteti

Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit, bazuar në dokumentacionin justifikues përkatës (faturimet ndaj klientëve) në fillim dhe në fund të periudhës ushtrimore kontabël 2020 paraqiten si më poshtë:

Pershkrimi I elementeve	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
a)Shitje energjie	239,248,131	242,103,185
f)Te ardhura te tjera financiare ,interesa(grante)		
g)Te ardhura nga kursi I kembimit	5,969,538	7,500,423

Në tabelën e mësipërme përfshihen të ardhurat e realizuara gjatë vitit ushtrimor 2020 në lidhje me shitje e shërbime të faturuara me faturë tatimore shitje . Të ardhurat nga shitja 239.248.131 leke.

2. Shpenzimet e veprimtarisë kryesore.

Shpenzimet njohen atëhere kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabël me të ardhurat e lidhura, referuar paragrafer nr.37-39 të SKK 1 "Kuadri i përgjithshëm për Përgatitjen e Pasqyrave Financiare".

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave dhe shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumat e paguara ose të pagueshme. Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore është pasqyruar saktësisht si shpenzim me clerën e realizuar dhe të dokumentauar në Listëpagesat mujore. Taksat lokale dhe taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit. Duke përdorr klasifikimin sipas natuyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2020 janë evidentuar në Pasqyrën e Perfirmancës.

Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	**2020**	2019
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(35.886.148)	(33.738.495)
Te tjera shpenzime	(79.402.112)	(62.657.238)

Kosto e punës.

Shoqëria ka lidhur kontrata pune dhe ka paguar punonjësit e saj konform dispozitave ligjore. Për punonjësit janë derdhur pranë organeve tatimore detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetsore dhe janë mbajtur ndalesat për këto kontribute për pjesën që i takon punonjësit si dhe për tatimin mbi të ardhurat nga punësimi rregullisht.

Shpenzime personeli

Pagat e personelit 2020 10.973.085 2019 11.490.615

Sigurimet..... 2020 1.657.190 2019 1.749.159

Dokumentacioni bazë justifikues për evidentimin dhe matjen me besueshmëri të këtyre shpenzimeve janë Listëpagesat mujore të deklaruara pranë organeve tatimore për periudhën Janar – dhjetor 2020.

Shpenzime amortizimi

Shpenzime amortizimi 2020 44.065.095 2019 43.846.032

Shpenzime të tjera

Zeri i shpenzimeve të tjera në Pasqyrën e Performancës për vitin 2020 dhe 2019 pasqyrohet i detajuar si më poshtë vijon:

Pershkrimi I elementeve	Mon edha	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
QIRA AMBJENTI	Leke	151,200	151,200
MIREMBAJTJE E RIPARIME mat. Ndihmese	Leke	373,332	130,625
PUNIME NGA TE TRETE	Leke	19,377,034	3,552,711
TRANSFERIME,UDHETIM E DIETA	Leke	620,590	141,450
SHPENZIME POSTARE DHE INTERNETI	Leke	342,777	200,825
SHPENZIME TRANSPORTI	Leke	754,000	185,949
SHERBIME BANKARE	Leke	190,710	133,298
TAKSA E TARIFA VENDORE	Leke	2,560,000	530,078
FI KONCENSIONARE	Leke	8,373,685	8,473,612
PAGA PERSONELI	Leke	10,973,085	11,490,615
SIGURIME SHOQEREORE E SHENDETSORE	Leke	1,657,190	1,749,159
GJOBA DHE DEMSHPERBLIME	Leke	18,353	2,603,604
SHPENZIME PER INTERESA	Leke	23,889,880	30,279,715
HUMBJE NGA KURSET E KEMBIMIT TE SHI	Leke	8,572,117	248,535
SHPENZIME TE TJERA	Leke	1,068,159	2,305,862
SHPENZIME AUDITIMI	Leke	480,000	480,000
Shuma		79,402,112	62,657,238

Shpenzime dhe të ardhura financiare.

Shpenzimet financiare për vitin 2020 dhe 2019 pasqyrohen si më poshtë vijon:

.....

Njohja e diferencave nga kurset e këmbimit, referuar paragrafit 15-16, të SKK 12 "Efekti I ndryhimeve të kurseve të këmbimit" I përmirëzuar, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetarë dhe jomonetarë me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale ose në PF të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin. Kur transaksionet shlyhen në të njëjtën periudhë kontabël, në të cilën ai është kryer, e gjithë diferenca e këmbimit njihet në të njëjtën periudhë kontabël. Megjithatë, kur një transaksion shlyhet në një periudhë kontabël të mëpasshme, diferenca e këmbimit e njohur në secilën periudhë deri në datën e shlyerjes, përcaktohet nga ndryshimi i kurseve të këmbimit gjatë secilës periudhë kontabël.

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabël 2020 dhe 2019 analizohen si vijion:

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabël 2020 dhe 2019 pasqyrohen si vijon:

Nr		Monedha	Viti 2020	Viti 2019
1	Humbje e akumuluar			
2	Fitimi para tatimit	Leke	85,864,314	109,361,844
3	Shpenzime te pazbritshme	Leke	18,353	2,603,604
4	Fitimi i periudhes(2-1+3)	Leke	85,882,667	111,965,448
	Perqindja e tatim fitimit		15%	15%
	Shpenzimi i Tatim fitimi 15%	Leke	12,882,400	16,794,817

Shpenzimi i tatim fitimit të periudhës ushtrimore 2020 është llogaritur mbi fitimin e tatueshëm pasi fitimit kontabël i janë shtuar shpenzimet e panjohura, referuar legjislacionit tatimmor në fuqi në lidhje me Tatimin mbi të ardhurat..

Ngjarje pas datës se bilancit kontabël.

Ngjarje të tjera mbas bilancit, të cilat mund të kishin ndikim në rezultatin financiar të shoqërisë për periudhën Janar – Dhjetor 2020 nuk ka.

ADMINISTRATORI **FINANCIERI**

NAIMIR KURTI TEUTA DIKOLLI

REPUBLIKA E SHQIPËRISË Sh.p.k. POWER ELEKTRIK SLABINJE ALBANIA

Tiranë më 25/03/2021