hidrobushtrica

Hidro Bushtrica

Pasqyrat financiare vjetore per periudhen
nga 01Janari 2021 deri me 31 Dhjetor 2021

Rregjistruar ne QKR
Me 01.02.2010 dhe NIPT L07601201A

Selia
Kthesa Kamzes, pall perball Spitalit Hygeia
Tel +355 (0) 44803140
email hidrobushtrica@hotmail.com

PASQYRAT FINANCIARE 31122021

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

PERMBAJTJA

Pasqyra e Pozicionit Financiar me 31 Dhjetor 2021 3

Pasqyra e Performancës sipas Natyrës deri më 31 Dhjetor 2021 3

Pasqyra e fluksit te parase per vitin financiar 2021 4

Pasqyra e ndryshimit ne kapital per vitin financiar 2021 5

Shenime 6

1. Informacion i pergjithshem 7

2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare 7

3. Politikat kontabel kryesore 7

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

Pasqyra e Pozicionit Financiar me 31 Dhjetor 2021

Shumat me Leke	Shenime	2021	2020
AKTIVET			
Aktivet afatshkurtra			
Mjetet monetare	4	317,622	212,694
Të drejta të arkëtueshme		**11,472,726**	**11,472,726**
Të tjera	5	11,472,726	11,472,726
Shpenzime të shtyra	6	24,101,021	23,271,512
Totali i Aktiveve afatshkurtra		**35,891,369**	**34,956,932**
Aktive afatgjata			
Aktivet materiale		**46,941,517**	**46,941,517**
Parapagime për aktive materiale dhe në proces	7	46,941,517	46,941,517
Totali i Aktiveve afatgjata		**46,941,517**	**46,941,517**
AKTIVE TOTALE		**82,832,886**	**81,898,449**
DETYRIME DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra	8	**90,396**	**165,959**
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		-	74,500
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		28,954	30,017
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		57,707	57,707
Të pagueshme për detyrimet tatimore		3,735	3,735
Totali i Detyrimeve afatshkurtra		**90,396**	**165,959**
Detyrime afatgjata			
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	9	1,900,000	900,000
Totali i Detyrimeve afatgjata		**1,900,000**	**900,000**
Totali i Detyrimeve		**1,990,396**	**1,065,959**
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i Nënshkruar		**80,100,000**	**80,100,000**
Rezerva ligjore		732,490	731,980
Fitimi /humbja e pashpërndarë			
Fitim / Humbja e Vitit	10	10,000	510
Totali i Kapitalit	11	**80,842,490**	**80,832,490**
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		**82,832,886**	**81,898,449**
		-	-

Silvio Allamandi
Administrator

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

Pasqyra e Performancës sipas Natyrës deri më 31 Dhjetor 2021

Shumat ne Leke	Shenime	2021	2020
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit			
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces			
Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit			
Totali i te Ardhurave			
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-	-
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			
Të tjera shpenzime		-	
Shpenzime të personelit	12	**(343,880)**	**(353,880)**
Paga dhe shpërblime		(343,880)	(353,880)
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		-	
Totali i Shpenzimeve të shfrytëzimit		**(343,880)**	**(353,880)**
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
Shpenzime konsumi dhe amortizimi			
Shpenzime të tjera shfrytëzimi			
Fitimi/(humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		**(343,880)**	**(353,880)**
Të ardhura të tjera	13	**353,880**	**354,480**
Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata			
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme			
Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të			
Shpenzime financiare			
Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme			
Shpenzime të tjera financiare			
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
Fitimi/(humbja) para tatimit		**10,000**	**600**
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		**-**	**(90)**
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		-	(90)
Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
Fitimi/Humbja e vitit		**10,000**	**510**

Fitimi/Humbja për:

Pronarët e njësisë ekonomike mëmë

Interesat jo-kontrolluese

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

(metoda indirekte)

Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2021

Shumat ne Leke	Shenime	2021	2020
1 **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit**			
Fitim / Humbja e vitit		10,000	510
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:			
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera		(829,509)	(491,042)
Rënie/(rritje) në inventarë			
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme		(74,500)	74,500
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		(1,063)	-
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		**(895,072)**	**(416,032)**
2 **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit**			
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera			
Dividentë të arkëtuar			
Pagesa per blerjen e investimve te tjera			
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit			
3 **Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit**			
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar			
Hua te Arketuara		1,000,000	500,000
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		**1,000,000**	**500,000**
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare		**104,928**	**83,968**
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar		212,694	128,726
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare			
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor		**317,622**	**212,694**

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

PASQYRA E NDRYSHIMIT NE KAPITALIN NETO

(pasqyra individuale)

Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2021

Shumat ne Leke	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019	**80,100,000**	**-**	**-**	**(3,636,888)**	**4,154,056**	**80,617,168**
Fitim Humbje e pashperndar sipas vendimit te asambles se Ortakeve Dt.18/06/2019		517,168		3,636,888	(4,154,056)	-
Fitimi / Humbja e vitit					214,812	214,812
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	**80,100,000**	**517,168**	**-**	**-**	**214,812**	**80,831,980**
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2020	**80,100,000**	**517,168**	**-**	**-**	**214,812**	**80,831,980**
Fitim Humbje e pashperndar sipas vendimit te asambles se Ortakeve Dt.29/06/2020		214,812			(214,812)	-
Fitimi / Humbja e vitit					510	510
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	**80,100,000**	**731,980**	**-**	**-**	**510**	**80,832,490**
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2021	**80,100,000**	**731,980**	**-**	**-**	**510**	**80,832,490**
Fitim Humbje e pashperndar sipas vendimit te asambles se Ortakeve Dt.23/06/2021		510		-	(510)	-
Fitimi / Humbja e vitit					10,000	10,000
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2021	**80,100,000**	**732,490**	**-**	**-**	**10,000**	**80,842,490**

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

Shenime

1. Informacion i pergjithshem

Hidro Bushtrica shpk eshte regjistruar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit me date 01.02.2010 dhe eshte pajisur me NIPT L07601201A, me seli ne Rr. Kthesa Kamzes, pall perball Spitalit Grek Hygea, Kati 4, Tirane, Shqiperi.
Hidro Bushtrica (me poshte "Shoqeria") zhvillon veprimtarine e saj ne fushen e prodhimit,ndertimit,operimit dhe trasmetimi hidrocentraleve Cajes, Rekes, Lavadheve, Shkinak, Lapaj, Bushtrices 1,2,3 tek Autoriteti Kontraktues ku perfshine finacimin, ndertimin, prodhimin.
Inisiativa Hidroelektrike Shqiptare zoteron 99.98%, Fatjon shpk 0.01%, Fusha shpk 0.01%.

2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabel

Shoqeria mban regjistrimet kontabel dhe pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel dhe tatimor ne Shqiperi.
Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin nr. 9228, date 29 Prill 2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit (SKK).

(b) Parimet e pergatitjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike.
Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar per pasqyrat financiare

(c) Monedha raportuese

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne Leke (monedha Shqiptare) ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

3. Politikat kontabel kryesore

(a) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja jane konvertuar ne Leke duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Fitimet dhe humbjet nga kembimet per keto transaksione dhe rivleresimet me kursin e fundit te vitit te mjeteve monetare dhe te drejtave e detyrimeve ne monedha te huaja jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

(b) Mjetet monetare

Aktivet monetare perbehen nga gjendja ne llogarite bankare.

(c) Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq, nqs ka.

(d) Detyrime tregtare dhe te tjera

Detyrimet tregtare dhe te tjera jane paraqitur me koston e tyre.

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

Aktivet materiale jane vleresuar me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi (nqs ka).

(ii) ***Amortizimi***

Amortizimi i ndertesave deri ne fund te vitit 2009 njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me metoden lineare. Duke filluar nga viti 2010 amortizimi i ndertesave njihet me metoden zbritese. Ndersa per te gjithe zerate e tjere amortizimi njihet me metoden zbrites, me norma te cilat jane te peraferta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te perdorimit. Toka dhe aktivet ne proces nuk amortizohen.

Normat e amortizimit jane te paraqitura si me poshte:

▪ Ndertesa	5%
▪ Mjete transporti	20%
▪ Mobilje dhe orendi	20%
▪ Pajisje zyre dhe informatike	25%

(f) Shpenzime per personelin

(i) Kontributet per sigurime shoqerore dhe te ngjashme

Shoqeria, gjate aktivitetit te saj normal, kryen pagesa ne emer te saj dhe te punonjesve te saj per kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne pajtim me legjislacionin ne fuqi. Kostot perkatese te bera ne emer te Shoqerise ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqeria njeh si nje shpenzim personeli ato kosto qe lidhen me lejen e zakonshme atehere kur eshte perdorur nga personeli perkates.

(g) Provizionet

Provizionet njihen kur Shoqeria ka nje detyrim aktual (ligjor ose te terthorte) si rezultat i nje ngjarje ne te kaluaren dhe ka mundesi qe do te nevojitet nje fluks burimesh qe perfshin perfitimet ekonomike per te permbushur detyrimin dhe ne kete menyre mund te behet nje perllogaritje e besueshme e shumes se detyrimit. Ne rast se efekti eshte material, provizionet jane percaktuar duke skontuar flukset e pritshme te parase me normen e uljes para tatimeve, e cila reflekton vleren kohore te parase ne kushtet aktuale te tregut dhe, aty ku eshte e pershtatshme, normen e riskut te pasiveve specifike. Provizionet rishikohen ne çdo date bilanci dhe nese nuk ka me mundesi per nevojitjen e nje fluksi burimesh qe perfshin perfitimet ekonomike per shlyerjen e detyrimit, provizionet kthehen. Provizionet perdoren vetem per qellimin qe jane njohur fillimisht. Ato nuk njihen per humbjet e ardhshme operative. Aktivet e kushtezuara nuk njihen.

(h) Te ardhurat

Te ardhurat nga shitja jane vleresuar me vleren e drejte te kompesimit te marre, neto nga kthimet, uljet tregtare, uljet mbi volumet dhe rabatet. E ardhura eshte njohur kur rreziqet dhe te drejtat mbisherbimet i kalojne ne nje pjese te rendesishme bleresit, marrja e konpesimit eshte e mundshme, kostot e lidhura mund te maten me besueshmeri dhe nuk ka me perfshirje te vazhdueshme te drejtimit te Shoqerise me keto mallraaposherbime.

(i) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metoden e interesit efektiv.

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

(j) Tatim Fitimi

Tatim fitimi apo humbjet e vitit perbehen nga tatimi aktual dhe ai i shtyre. Tatim fitimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve perveç rasteve kur lidhet me zera qe njihen direkt ne kapital, rast ne te cilin edhe tatimi njihet ne kapital. Tatimi aktual eshte tatimi i pritur per t'u paguar mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne daten e bilancit, si edhe çfaredolloj rregullimi kontabel te tatimit per t'u paguar ne lidhje me vitet e meparshme.

(k) Menaxhimi i riskut financiar

Shoqeria ekspozohet ndaj riskut te kredise, riskut te likuiditeteve dhe riskut te tregut nga perdorimi i instrumentave financiare.

Politikat e manaxhimit te riskut jane vendosur per te identifikuar dhe analizuar rreziqet me te cilat perballet Shoqeria, per te vendosur limitet dhe kontrollet e nevojshme per risqet dhe per te monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Politikat dhe sistemet e manaxhimit te riskut rishikohen rregullisht per te reflektuar ndryshimet ne kushtet e tregut dhe aktivitetet e Shoqerise.

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

4 Mjetet monetare

Shumat ne Leke	2021	2020
Intesa SanPaolo Lek	318,852	199,227
Intesa SanPaolo Eur	(1,230)	13,467
	317,622	**212,694**

Perfaqeson vleren e parave ne banke. Vlerat ne monedha te huaja jane rivlersuar me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise ne daten e mbylljes se Bilancit 31.12.2021. Euro = 120.76 Lek

5 Të drejta të arkëtueshme

Shumat ne Leke	2021	2020
Tatim mbi fitimin	298,481	298,481
TVSH	11,174,245	11,174,245
	11,472,726	**11,472,726**

Perfaqsojn gjendjen kreditore te shoqerise "Hidro Bushtrica" sh.p.k ne Institucionin Tatimor perkatesisht per llogarin Tatim mbi Fitimin dhe TVSH.

6 Shpenzime te shtyra

Shumat ne Leke	2021	2020
Shpenzime te periudhave te ardhshme	24,101,021	23,271,512
	24,101,021	**23,271,512**

7 Aktivet Afatgjata

Shumat ne Leke	2021	2020
AA materiale ne proces	46,941,517	46,941,517
	46,941,517	**46,941,517**

8 Detyrime afatshkurtra

Shumat ne Leke	2021	2020
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	-	74,500
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	28,954	30,017
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	57,707	57,707
Të pagueshme për detyrimet tatimore	3,735	3,735
	90,396	**165,959**

Zeri "te pagueshme per detyrimet tatimore" Perfaqeson Detyrimin per TAP per FDP E Dhjetor 2021.

zeri "të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore" jep detyrimin sipas listpageses per muajin Dhjetor 2021

Zeri "Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse" perfaqeson detyrimin per hua afatshkurter te marre nga Erdat Lura shpk

9 Detyrime afatgjata

Shumat ne Leke	2021	2020
Huamarrje Afatgjate Inisiativa Hidroelektrike Shqiptare	1,900,000	900,000
	1,900,000	**900,000**

10 Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Shumat ne Leke	2021	2020
Fitim (humbje) para tatimit	10,000	600
Totali i shpenzimeve te pazbritshme	-	-
Fitimi tatimor	10,000	600
Humbja e mbartur nga viti meparshem		
Fitimi i tatueshem	10,000	600
Shpenzime te tatimit mbi fitimin 0%	-	90
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	**10,000**	**510**
Shpenzime te tatimit mbi fitimin 0%	-	90
Parapagimet e tatim fitimit	298,481	298,571
Per t'u paguar brenda 31 Mars 2021	**(298,481)**	**(298,481)**

11 Kapitali

Shumat ne Leke	2021	2020
Kapitali i paguar nga Inisiativa Hidroelektrike Shqipetare shpk	80,084,000	80,084,000
Kapitali i paguar nga Fation shpk	8,000	8,000
Kapitali i paguar nga Fusha shpk	8,000	8,000
Fitim / Humbja e pashperndare		
Rezerva Ligjore	732,490	731,980
Fitim / Humbja e Vitit	10,000	510
Totali	**80,842,490**	**80,832,490**

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA

12 Të tjera shpenzime

Shumat ne Leke	2021	2020
Paga dhe shperblimet e personelit	343,880	353,880
	343,880	**353,880**

13 Te ardhura te tjera financiare

Shumat ne Leke	2021	2020
Te ardhura te tjera financiare nga paga e administratorit e akumuluar e pa marre	353,880	353,880
Te ardhuranga kembimet valutore		600.00
	353,880	354,480

Me Vendim Nr 106/2020 dat 29.07.2020 shkalla e tatimit mbi fitimin per tatimpaguesit me te ardhura nen 14,000,000.00 Lek eshte 0 % Pasqyrat kontrollohen nga autoritetet tatimore.Deklarimi dhe pagesa e detyrimit te tatim fitimit behet cdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perllogaritura deri sa te kontrollohen nga autoritetet.

IMPORT-EXPORT
HIDRO BUSHTRICA
Sh.p.k
NUIS: L 07601201 A
KUKES - ALBANIA