

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

- Informacioni i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabël i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 - Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprejten 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 qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perpariesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5:)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5:)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.AgJM metodet e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca



B Shënime të shpjegueshme të zërave të ndryshëm të pasqyrave financiare

I	AKTIVET AFAT SHKURTERA	Leke	41,882,434
1	Aktivete monetare	Leke	36,100,734

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke

Bajram Gashi

1	Raiffeisen Bank	LEK		0	1	0
2	Raiffeisen Bank	Euro		0	123.7	0
3	Banka Kombetare Tregtare	LEK		2741.09	1	2,741
4	Banka Kombetare Tregtare	LEK		14419875.16	1	14,419,875
Totali						14,422,616

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	21,678,118		21,678,118
Totali				21,678,118

2	Investime	Leke	0
3	Të drejta të arkëtueshme	Leke	5,134,820
3.1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>		
	Kliente per mallra,produkte e sherbime	Leke	4,584,938
	> Fatura te pa likuiduara nen nje vit	Leke	
3.4	<i>Të tjera</i>		
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	Leke	
	> Parapagime të dhëna	Leke	
	> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	Leke	
	> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	Leke	
	> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	Leke	464,930
	> Shteti- TVSH për tu marrë	Leke	82,235
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	Leke	
	> Tatimi në burim (teprica debitore)	Leke	2,717
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	Leke	
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	Leke	
4	Inventarët	Leke	0
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		0
	> Materiale ndihmës	Leke	0
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>		
	> Prodhimi në proces	Leke	
	> Punime në proces	Leke	0
	> Shërbime në proces	Leke	
4.3.	> Mallra	Leke	0
5.	Shpenzime të shtyra		646,880

II AKTIVET AFATGJATA

7	Aktivitet financiar	Leke	252,238,643
8	Aktive materiale	Leke	252,238,643
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>		
8.2	<i>Impiante dhe makineri</i>		
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>		
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>		

Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VI.mbetur	Vlera	Amortizimi	VI.mbetur
	Toka e ndërtesa	226,913,505	32,984,826	193,928,679	226,913,505	27,500,982	199,412,523
	Impiante e makineri	113,104,434	55,539,379	57,565,055	113,104,434	48,424,597	64,679,837
	Makineri e pajisje	150,000	81,420	68,580	150,000	72,944	77,056

Bajram Selaj

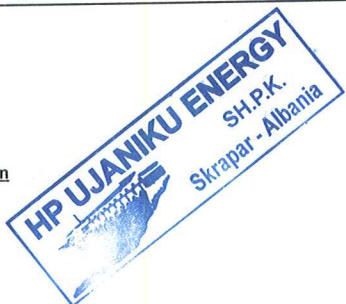
Mjete transporti	1,592,000	941,173	650,827	1,592,000	860,734	731,266
Të tjera Ins. pajisje	52,533	27,031	25,502	52,533	25,547	26,986
Shuma	341,812,472	89,573,829	252,238,643	341,812,472	76,884,804	264,927,668

TOTAL AKTIVI	Leke	294,121,077
---------------------	-------------	--------------------

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:	Leke	187,027,234
13 Detyrime ndaj institucioneve te kredise -OD	Leke	0
13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	Leke	6,195,450
13.5 Dëftesa të pagueshme		
> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	Leke	
13.6 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		0
> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	Leke	
13.7 Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	Leke	
13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		
> Paga dhe shpërblime	Leke	311,013
> Paradhënie për punonjësit	Leke	
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	Leke	79,375
> Organizma të tjera shoqërore	Leke	
> Detyrime të tjera	Leke	
13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore		
> Akciza	Leke	
> Tatim mbi të ardhurat personale	Leke	19,092
> Tatime të tjera për punonjësit	Leke	
> Tatim mbi fitimin	Leke	0
> Shteti- TVSh për t'u paguar	Leke	
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	Leke	
> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	Leke	
> Tatimi në burim	Leke	
13.10 Të tjera të pagueshme		
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	Leke	180,422,304
> Te tjera detyrime kreditore	Leke	0
14 Detyrime afatshkurtra:		57,162,563
14 Detyrime ndaj institucioneve te kredise	Leke	57,162,563
14.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Leke	
TOTAL DETYRIMET I + II		244,189,797

22 Kapitali dhe Rezervat	Leke	49,931,280
23 Kapitali i Nënshkruar	Leke	100,000
24 Primi i lidhur me kapitalin	Leke	
25 Rezerva rivlerësimi	Leke	
26 Rezerva të tjera	Leke	
26.1 Rezerva ligjore	Leke	0



Bejart Guter
Jun

26.2	Rezerva statutore	Leke	
26.3	Rezerva të tjera	Leke	40,039,309
27	Fitimi i pashpërndarë	Leke	0
28	Fitim / Humbja e Vitit	Leke	9,791,971
TOTAL PASIVI		Leke	294,121,077

0

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Per periudhen ushtrimore 01 Janar 2020 deri me 31 Janar 2020 shoqeria ka vazhduar me fazen e prodhimit dhe monitorimit ne zbatim te kontrates koncensionare te lidhur me Ministrin e Ekonomis Tregtise dhe Energjise - METE sot Ministria e Energjise dhe Industrise - MEI, per ndertimin e HEC Ujaniku II.

Te ardhurat perbehen			39,383,944
• Te ardhurat nga shitja		39,383,944	
• Te ardhura te tjerab te shfrytezimit		0	
• Re ardhura financiare		0	
Shpenzimet perbehen			27,750,615
Materiale te konsumuara			0
• Kostoja e punes (Paga & sigurime shoqerore)		4,186,568	
• Amortizime dhe zhvlresime		12,689,026	
Shpenzime te tjera te shfrytezimit	0	6,323,425	
• Shpenzime per energji uje etj .		0	
• Shpenzime per qera		0	
• Shpenz per mirembajtje	2,513,114		
• Shpenzime per prime sigurimi	138,891		
• Shpenzime per karburante	256,483		
• Shpenz te tjera	206,582		
• Shpenzime udhetim e djeta	945,710		
• Shpenzime sherbimi nga te tret	525,000		
• Shpenzime postare telekom	61,789		
• Shpenzime te panjoura	0		
• Shpenz te tjera 658	642,391		
• Shpenz per sherbime bankare	8,425		
• Tatime taksa te tjera Fi koncensionare dhe ERE	915,040		
• Tatime taksa lokale	110,000		
• Interesa bankare		4,448,086	
• Diferenca kebimi		103,510	
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar			
• <i>Fitimi i ushtrimit</i>			<u>11,633,329</u>
• Shpenzime te pa zbrtieshme			<u>642,391</u>
• <i>Fitimi para tatimit</i>			<u>12,275,720</u>
• Tatimi mbi fitimin			<u>1,841,358</u>
10 Fitimi Neto pas tatimit			9,791,971



Beqir Guter
Leu

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike



Bejro ...

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Bejro ...'.



"HP UJANIKU ENERGY " SHPK
SKRAPAR

Aktivitet Afatgjata Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01.01.2020			31.12.2020
1	Toka, troje ,terrene		-			-
2	Ndertime & instalime te pergjith		226,913,505			226,913,505
3	Teknologjia e prodh. energjise		113,104,434	-		113,104,434
4	Makineri e paisje pune		150,000	-		150,000
5	Mjete transporti		1,592,000	-		1,592,000
6	Paisje zyre dhe informatike		52,533	-		52,533
7	Ne proces dhe pagesa pjesore		-	-	-	-
TOTALI			341,812,472	0	0	341,812,472

Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01.01.2020			31.12.2020
1	Toka, troje ,terrene		-	0		-
2	Ndertime & instalime te pergjith		27,500,982	5,483,844		32,984,826
3	Teknologjia e prodh. energjise		48,424,597	7,114,782		55,539,379
4	Makineri e paisje pune		72,944	8,476		81,420
5	Mjete transporti		860,734	80,439		941,173
6	Paisje zyre dhe informatike		25,547	1,484		27,031
7	Ne proces dhe pagesa pjesore		-	0		-
TOTALI			76,884,804	12,689,025	-	89,573,829

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01.01.2020			31.12.2020
1	Toka, troje ,terrene		-	-	-	-
2	Ndertime & instalime te pergjith		199,412,523	(5,483,844)	-	193,928,679
3	Teknologjia e prodh. energjise		64,679,837	(7,114,782)	-	57,565,055
4	Makineri e paisje pune		77,056	(8,476)	-	68,580
5	Mjete transporti		731,266	(80,439)	-	650,827
6	Paisje zyre dhe informatike		26,986	(1,484)	-	25,502
7	Ne proces dhe pagesa pjesore		-	-	-	-
TOTALI			264,927,668	(12,689,025)	-	252,238,643

Administratori i shoqerise



Bejart Gole
per