

NISHOVA ENERGY SH.P.K.

PASQYRAT FINANCIARE

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

Përmbajtja

Pasqyra e Pozicionit Financiar	1
Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse	3
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto	4
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare	5
Shënimet Shpjeguese	6

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Aktivët			
I. Aktivët afatshkurtra			
Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre	4	724,157	5,275,210
Llogari te arketueshme	5	361,690	507,048
Llogari te tjera te arketueshme	6	26,827,209	26,906,165
Te ardhura te llogaritura		612,494	-
Parapagime		2,465,662	2,465,662
Total i aktiveve afatshkurtra (I)		30,991,212	35,154,085
II. Aktivët afatgjata			
Koncesione dhe të drejta të ngjashme, liçensa të ngjashme	7	215,968,841	225,062,256
Toka		2,244,640	2,244,640
Instalime teknike, makineri, pajisje, instrumente dhe vegla pune		59,008	0
Mjete transporti		1,877,320	2,346,650
Total i aktiveve afatgjata (II)		220,149,809	229,653,546
Totali i aktiveve (I + II)		251,141,021	264,807,631
Detyrimet dhe kapitali			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Llogari te pagueshme	8	3,462,936	3,102,614
Detyrime tatimore	9	57,299	51,049
Te pagueshme ndaj punonjësve	10	2,555,857	2,240,129
Detyrime te tjera		12,251	7,200
Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		6,088,343	5,400,992
II. Detyrimet afatgjata			
Te drejta & detyrime ndaj ortakeve	11	265,694,177	267,755,400
Totali i detyrimeve afatgjata (II)		265,694,177	267,755,400
Totali i detyrimeve (I + II)		271,782,519	273,156,392
III. Kapitali neto			
Kapitali fillestar	12	4,679,086	4,679,086
Fitim (humbja) e mbartur		(13,027,848)	(14,312,997)
Fitim (humbja) e periudhes		(12,292,736)	1,285,150
Totali i kapitalit (III)		(20,641,498)	(8,348,761)
Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)		251,141,021	264,807,631

Applikoi: Ada Gjetani

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 u aprovuan nga Nishova Energy Sh.p.k. dhe u nënshkruan si më poshtë:

NISHOVA ENERGY SHPK
RR. BARDHOK BIBI, PALLATI TREMA KAT. IV
TIRANA - ALBANIA
TVSH K99631401M

z. Isidoro Rebatto
Perfaqesues ligjor

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Aleksis Ado Gjeteri

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

	Shenime	Periudha I Janar 2017 - 31 Dhjetor 2017	Periudha I Janar - 31 Dhjetor 2016
Te ardhurat nga aktiviteti			
Te ardhurat nga sherbimi	13	2,668,341	10,795,111
Te ardhura te tjera			-
Totali i te ardhurave		2,668,341	10,795,111
Shpenzimet operative			
Materiale te konsumuara			-
Shpenzime per sherbime	14	(2,342,706)	(6,432,158)
Shpenzime personeli	15		
-pagat e personelit		(1,926,110)	(1,736,105)
-kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore		(321,661)	(289,934)
Shpenzimi A mortizimi	16	(9,563,745)	(8,922,292)
Shpenzime te tjera	17	(826,808)	(1,792,082)
Totali i shpenzimeve operative		(14,981,030)	(19,172,571)
Fitimi nga veprimtaria kryesore		(12,312,689)	(8,377,460)
Te ardhura/shpenzime nga interesa			
Te ardhura/shpenzime nga kursi I kembimit	18	19,953	9,662,610
Totali i te ardhurave financiare - neto		19,953	9,662,610
Fitimi para tatimit		(12,292,736)	1,285,150
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19		
Fitim / Humbja e periudhes		(12,292,736)	1,285,150
Te ardhura te tjera gjitheperfs hirese per vitin			
Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaj			
Diferencat (+/-) nga rivlersimi i aktiveve afatgjata materiale			
Diferencat (+/-) nga rivlersimi i aktiveve financiare te mbarura per shitje			
Pjesa e te ardhurave gjitheperfs hirese nga pjesemarjet			
Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfs hirese per vitin			
Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per vitin		(12,292,736)	1,285,150
Totali i te ardhurave /humbjeve gjitheperfs hirese per :			
Pronaret e njesise ekonomike meme			
Interesat jo-kontrolluese			

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 - 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Adlekor Ade Cjeterani D

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i Hukur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimi e c Pash përudara	Fitim / Humbje e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 1 janar 2017	4,679,086	-	-	-	-	-	(13,027,847)	-	-	-	(8,348,761)
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin: Fitimi / Humbja e vitit								(12,292,736)			
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse: Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njobura direkt në kapital: Emetimi i kapitalit të nënshkruar Dividendë të paguar Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017	4,679,086	-	-	-	-	-	(13,027,847)	(12,292,736)	-	-	(20,641,497)

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 - 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Aplikuar: Ade Cetrari

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDREYSHË)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

	Periudha 1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017	Periudha 1 Janar deri me 31 Dhjetor 2016
I. Fluksi i Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit		
Fitim/ Humbja e periudhes	(12,292,736)	1,285,150
Rregullime per shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet per tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi & amortizimi	9,563,745	8,922,292
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare I perfshire ne aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshime ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit:	(2,728,992)	10,207,442
Renie / (rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(388,180)	37,050,192
Renie / (rritje) ne inventare		
Rritje / (renie) ne detyrimet e pagueshme	360,322	(522,819)
Rritje / (renie) ne detyrimet per punonjesit	315,728	
Rritje / (renie) ne detyrimet e tjera	11,301	293,804
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	(2,429,821)	47,028,619
II. Fluksi i Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e investimit		
a. Para te perdorura per blerjen e filialeve (shuma neto)		
b. Para te arketuara nga shitja e filialeve (shuma neto)		
c. Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(60,008)	(40,504,666)
d. Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
e. Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
f. Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
g. Dividende te arketuar		
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e investimit	(60,008)	(40,504,666)
III. Fluksi i Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit		
a. Arketime nga emetimi i kapitalit	-	-
b. Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
c. Hua te arketuara	661,177	
d. Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhen me kredite dhe huate		
e. Riblereje e aksioneve te veta		
f. Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
g. Pagesa e huave	(2,722,400)	(2,641,550)
h. Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		
i. Interes I paguar		
j. Dividende te paguar		
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit	(2,061,224)	(2,641,550)
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare	(4,551,053)	3,882,402
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes	5,275,210	1,392,808
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	724,157	5,275,210

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Applikoi: Ado Gjetani

PËR PERIUdhËN E MbyLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Shënimet Shpjeguese

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Nishova Energy shpk (në vijim referuar si "shoqëria") është e regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit më Nëntor 2011 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Shoqëria është e regjistruar në Drejtorinë Rajonale Tatimore Tiranë me NIPT/NUIS K99631401M.

Objekti i aktivitetit të shoqërisë është ndërtimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve Nishova 1 dhe Nishova 2 tek Autoriteti Kontraktues, ku përfshihet financimi, ndërtimi, vënia në punë, prodhimi, furnizimi, transmetimi, shpërndarja, eksportimi dhe shitja e energjisë elektrike, në zbatim të Kontratës së Koncesionit me Ministrinë përkatëse.

Ortakët e shoqërisë paraqiten si më poshtë vijon:

Fidalco zotëron 50% të kuotave;

Geo Energy zotëron 50% të kuotave.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është z. Isidoro Rebato.

Adresa e Shoqërisë është Rruga Bardhok Biba, Pallati Trema Kati IV, Tiranë. Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2017 është 4 punonjës.

2 BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) në Shqipëri. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vijojë aktivitetin normal tregtar për 12 muajt që pasojnë muajin e mbylljes së këtyre pasqyrave financiare. Për rrjedhojë, sipas parashikimeve të Ligjit Nr. 9228, datë 29 prill 2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasqyrat financiare për vitin ushtrimor 2017 janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë. Bazuar në SKK 11 "Tatimi mbi të Ardhurat", paragrafi 4, Shoqëria ka vendosur të mos njohë tatimet e shtyra në pasqyrat e saj financiare.

2.2 BAZAT E MATJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lekë, monedha funksionale e Shoqërisë.

Aplitori Ada Gjetemilli

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

2.4 VLERËSIME DHE GJYKIME

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken nga rivlerësimi.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga shoqëria.

3 POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare

3.1 TRANSAKSIONET NË MONEDHË TË HUAJ

Transaksionet në monedhe të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhe të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit.

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit, të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është percaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kursi i këmbimit me 31 Dhjetor 2017 leke/ euro është 132.95.

3.2 INSTRUMENTA FINANCIAR

Instrumentat financiarë jo-derivative përbëhen nga llogari të arketueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç sa përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në vijim të njohjes fillestare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parase së aktivitetit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyres së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar, mospagesa ose vonesa në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë mes koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv. Shoqëria gjatë vitit 2017 nuk ka marrë hua nga të tretët.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivative maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

3.3 AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

(1) *Njohja dhe matja*

Aplicat, Ado G. theud

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Ne rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetë gjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

(ii) *Kostot e mëpasshme*

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që Shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) *Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale llogaritet mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit duke filluar nga dita e pare e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke përdorur metodën lineare të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material dhe duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirase dhe jetë së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 ZHVLERËSIMI

(i) *Aktivitet financiare*

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivitetet financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitetet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me parë në kapital, transferohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerrtet nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.4 Zhvlerësimi (vazhdim)

(ii) *Aktivet jo-financiare*

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të Shoqërise, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 PROVIZIONET

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 NJOHJA E TË ARDHURAVE

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.7 TË ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nepermjet fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

Aplikuar: Ade Gjetani

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

3.8 TATIMI MBI FITIMIN

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në periudhën e raportimit.

4. MJETET MONETARE DHE EKVIVALENTËT E TYRE

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Mjete monetare

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
INTESA SAN PAOLO ALL	21,560	(3,731)
INTESA SAN PAOLO EUR	3,337	(12,886)
VENETO ALL	582,159	2,526,407
VENETO EUR	103,111	2,765,420
Vlera monetare, në ALL	13,990	-
Shuma	724,157	5,275,210

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Llogari te arkëtueshme

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Llogari te arkëtueshme - OSHEE	361,690	507,048
Shuma	361,690	507,048

6. LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

Llogaritë e tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Llogari te tjera e arkëtueshme

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
TVSH e arkëtueshme	26,827,209	26,906,165
Parapagime	2,465,662	2,465,662
Te ardhura te llogaritura	612,494	-
Shuma	29,905,365	29,371,827

7. AKTIVET AFATGJATA

Aktivët afatgjatë të shoqërisë më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Aktive afatgjate

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Koncesione dhe të drejta të ngjashme, liçensa	215,968,841	225,062,256
Toka	2,244,640	2,244,640
Instalime teknike, makineri, pajisje etj	60,008	-
Amor. Akm. Instalime teknike, makineri, pajisje	(1,000)	-
Mjete transporti	2,933,312	2,346,650
Amor. Akm. Mjete transporti	(1,055,992)	-
Shuma	220,149,809	229,653,546

8. LLOGARI TË PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Llogari te pagueshme

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Furnitore te ndryshem	3,462,936	3,102,614
Shuma	3,462,936	3,102,614

9. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Detyrime tatimore

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore	44,912	45,608
Tatim mbi te ardhurat personale	5,187	5,441
Detyrime te tjera	19,451	7,200
Shuma	69,550	58,249

10. TË PAGUESHME NDAJ PERSONELIT

Detyrimet ndaj personelit më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Te pagueshme ndaj personelit

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Paga dhe shperblime	2,555,857	2,240,129
Shuma	2,555,857	2,240,129

Aplikuar: Ade Çiftani

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

11. DETYRIME AFATGJATA

Detyrimet afatgjata më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Detyrime te tjera afatgjata

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
GEO ENERGY SRL	132,525,400	132,525,400
FIDALCO SPA	133,168,777	135,230,000
Shuma	265,694,177	267,755,400

12. KAPITALI I VET

Kapitali I vet më 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

Kapitali i vet

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Kapitali fillestar	4,679,086	4,679,086
Fitim (humbja) e mbartur	(13,027,848)	(14,312,997)
Fitim (humbja) e periudhes	(12,292,736)	1,285,150
Shuma	(20,641,498)	(8,348,761)

13. TË ARDHURA NGA SHËRBIMET E KRYERA

Të ardhurat nga shërbimet më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Te ardhurat nga shitja e shërbimeve

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2016
Te ardhurat nga shitja e energjise	2,668,341	10,795,111
Shuma	2,668,341	10,795,111

14. SHPENZIME PËR SHËRBIME

Shpenzime për shërbime më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime per shërbime

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2016
Trajtime te pergjithshme	(68,033)	(429,609)
Shërbime konsulence	(1,862,788)	(5,185,408)
Shërbime internet	(248,496)	(497,861)
Shërbime te tjera	(163,390)	(319,280)
Shuma	(2,342,706)	(6,432,158)

Aplikoi: Ado Çetani

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

15. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime personeli

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2016
Pagat e personelit	(1,926,110)	(1,736,105)
Kontribute per sigurimet	(321,661)	(289,934)
Shuma	(2,247,771)	(2,026,039)

16. SHPENZIME TË TJERA

Shpenzimet e tjera më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime te tjera

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2016
Shpenzime per sherbime bankare	(76,193)	(102,292)
Taksa dhe tarifa vendore	(723,000)	(497,000)
Gjoha dhe dëmshpërblime	(615)	(52,000)
Te tjera	(27,000)	(1,140,790)
Shuma	(826,808)	(1,792,082)

17. TË ARDHURA FINANCIARE – NETO

Të ardhurat neto financiare më 31 dhjetor 2017 paraqiten si më poshtë:

Te ardhura/shpenzime nga kursi i kembimit

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2016
Te ardhura nga kembimi	49,324	9,824,003
Humbje nga kembimi	(29,371)	(161,393)
Shuma	19,953	9,662,610

20. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Rezultati kontabël i shoqërisë është humbje në vlerën 12'292'736 lekë, ndërkohë shpenzimet e panjohura janë vetëm 615 lekë dhe rezultati fiskal është humbje në vlerën 12'292'121 lekë.

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit është 15% mbi fitimin fiskal për biznesin e madh për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017. Tatimi mbi fitimin rezulton 0 lekë.

Aplëtor: Ado Çetani

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2017

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHË)

Humbja kontabel	31 Dhjetor 2017
	(12,292,736)
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal	
Shpenzime te tjera	-
Gjoha	615
Shpenzime pritje e perfaqesimi	-
Totali i shpenzimeve te panjohura	615
Totali i rregullimeve nga kontabiliteti te rezultati fiskal	(12,292,121)
Humbje e mbartur	(13,027,848)
Tatim mbi fitimin 15%	-
Parapagime gjate vitit 2017	-
Tatim fitim per tu paguar	-

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

21. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjatë aktivitetit normal të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime të ndryshme nga të tretë dhe masa ligjore. Vecanërisht, legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme përse i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Me 31 dhjetor 2017, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale apo operacionale të kontraktuara por ende të papaguara.

22. NGJARJE TË MËPASHME

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

Aplikuar: Ado Gjetunll