

SHENIMET

SPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25/2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. 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 perparemise 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 finanohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5:)

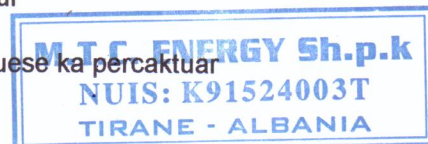
Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden 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.
- Kompjutera 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 Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Raiffeisen Bank	lek				49,302
	Alpha Bank	lek				2,138
	Raiffeisen Bank	Euro		36.91	121.77	4,495
	Raiffeisen Bank	Euro		12500	121.77	1,522,125
	Totali					1,578,059

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			7,061,970
	Arka ne Euro			0
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			7,061,970

Totali mjeteve monetare

8,640,029

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

> Fatura të pa likuiduara nën një vit	0
> Fatura të pa likuiduara mbi një vit	_____
> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	_____

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

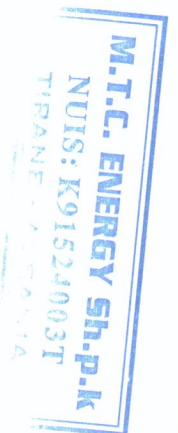
> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësisve ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 *Të tjera*

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	_____
> Parapagime të dhëna	2,388,118
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	_____
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	_____
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	_____
> Shteti- TVSH për tu marrë	_____
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	_____
> Tatimi në burim (teprica debitore)	_____
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	_____
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	_____
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	_____
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	_____
> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	_____
> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	_____



- 3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar
- > Kapital i nënshkruar gjithsej
 - > Kapital i nënshkruar i paguar

4 Inventarët

- 4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme
- > Materiale ndihmës 1,864,081
 - > Lëndë djegëse
 - > Pjesë ndërrimi
 - > Materiale ambalazhimi
 - > Materiale të tjera
 - > Inventari i imët dhe ambalazhet
 - > Zhvlerësimi i materialeve të para
 - > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura

- 7 Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

- 7.5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë

- 8 Tituj të tjerë të huadhënies
- > Të drejta të tjera afatgjatë
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
 - > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
 - > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

- 8.1 Toka dhe ndërtesa 10,309,619
- 8 Impiante dhe makineri 442,510,748
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje 548,585
- 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizueshme

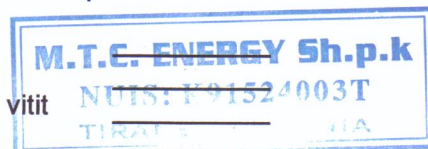
Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	10,739,934	430,315	10,309,619	11,170,249	430,315	10,739,934
	Impiante e makineri	181,267,544	7,262,806	174,004,738	188,530,351	7,262,807	181,267,544
	Vepra e Marrjes	279,713,077	11,207,068	268,506,009	290,920,145	11,207,068	279,713,077
	Aktive të tjera	728,565	179,980	548,585	843,764	115,199	728,565
	Shpenzime të pajohura				-389,920	-389,920	
	Shuma	472,449,120	19,080,169	453,368,951	491,074,589	18,625,469	472,449,120

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

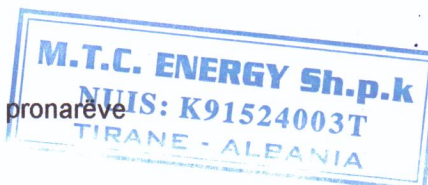
Inventaret analitike bashkangjitur



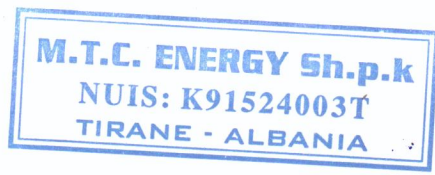
III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatshkurtra	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	
	Raiffeisen Bank Leke	
	Raiffeisen Bank Euro	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	5606577
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	310000
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	8630292
	> Paga dhe shpërblime	8346759
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	283533
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	5114513
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	686105
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	4416923
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	11485
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	87395235
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	87395235
	> Dividendë për t'u paguar	



	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	136186770
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	136186770
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Raifeisen bank	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	



224260000

26.3 Rezerva të tjera
 27 Fitimi i pashpërndarë
 28 Fitim / Humbja e Vitit

26.3 Rezerva të tjera
 27 Fitimi i pashpërndarë -4027510
 28 Fitim / Humbja e Vitit 2785305

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
• Shitje energjie elektrike		62173870
• Kurset e kembimit		137451
Totali I te ardhurave		62,311,321
Shpenzimet perbehen nga		
• Shepnzime materiale		2,899,120
• Shpenzimet e pagave		10,907,215
• Sigurimet shoqerore		1,607,940
• Shpenzime interesa kredie		16,211,405
• Amortizimi I aktiveve		19,080,169
• Shpenziem kontabiliteti		1,142,259
• Humbje nga kembimi		97,064
• Shpenzime per pritje dhe percjellje		131,920
• Shpenziem gjoba		601,307
• Shpenzime sherbime bankare		77,166
• Shpenzime Taksa bashkie e tatime te tjera		288,933
• Shpenzime qira		180,000
• Punime me nenkontraktore		2,733,519
• Shpenzime postare telekomunikacioni		267,085
• Shpenzime siguracioni		1,459,800
• Shpenzime te tjera		1,243,476
Totali I shpenzimeve		58,928,378

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit		<u>3,382,943</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme		601,307
• Fitimi para tatimit		<u>3,984,250</u>
• Zbritje humbje e mbartur		
• Fitimi I tatueshem		<u>3,984,250</u>
• Tatimi mbi fitimin	15%	<u>597,638</u>

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba dhe shpenziem pritje		
> Interesa kredie qe nuk njihen nga dispozitat		
>		
Fitimi Neto		<u>2,785,305</u>

Llogarite jashte bilancit

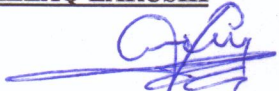
C Shënime të tjera shpjeguese

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

VASILLAQ LARUSHI



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

M.T.C. ENERGY S
LEONIDAS MANIATAKIS
 TIRANE - ALBANIA

(Handwritten signature)