

# Shoqëria “ENERGO SAS” shpk

## Informacion i përgjithshëm datë 31.12.2019

Shoqëria ENERGO SAS SH.P.K, është themeluar me vendimin nr 35466 datë 07.04.2006 ta Gjykatës së rrethit Gjyqësor Tiranë dhe është një shoqëri e së drejtës shqiptare me përgjegjësi të kufizuar/shoqëri aksionare. Objekti i saj kryesor është “Prodhimi i energjise elektrike duke shfrytëzuar burimet e energjisë nga hidrocentrali Sasaj”.

Gjatë vitit 2019 nuk ka pasur ndryshime në lidhje me madhësinë dhe me strukturën e zotërimit të kapitalit. Në datën e këtyre PF struktura e zotërimit të kapitalit paraqitet si vijon:

Ortaku	% në kapital	Numri i pjesëve	Vlera e kapitalit në ALL
1. Shoqëria AGNA GROUP sha	56.5	56.5	303,195,516
2. Shoqëria WONDER sha	43.5	43.5	392,072,875
<b>Totali</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>695,268,391</b>

Administratori ligjor i shoqërisë është z. VANGJEL NGJELO.

Selia juridike e Shoqërisë është: SASAJ, SARANDË.

Shoqëria është e regjistruar si person juridik në Drejtorinë Rajonale Tatimore SARANDË me NIPT nr. K6400685W.

Më 31 Dhjetor 2019 shoqëria ka 17 punonjës.

## 2. Parimet e përgatitjes së pasqyrave financiare

### (a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 25/2018 date 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të përmirësuara të publikuara bazuar në urdhrin e Ministrit të Financave nr 64 datë 22.07.2014 “Për Shpalljen e Standardeve Kontabël Kombëtare dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre” si dhe në urdherin e Ministrit të Financave nr.28 date 30.01.2019 për shpalljen e disa ndryshimeve të SKK 2 dhe SKK 9.

### (b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike.

Politikat kontabël janë zbatuar në përputhje me kërkesat e SKK-ve të përmirësuara dhe të ligjit nr. 25/2018 date 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe paraqiten në shënimin vijues.

## 3. Politikat kontabël kryesore

Një përmbledhje të pjesës më të madhe të politikave kontabël mbi bazën e të cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa më poshtë:

### 3.1 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë MM në dore dhe ato të mbajtura në banka.

Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshin MM (arkëtimet në MM dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra, nëse ka, të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak). Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshin investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrollet e këmbimit, etj).

Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

### 3.2. Aktivet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në Llogaritë e Arkëtueshme nga Klientët dhe në Kërkesa të tjera të Arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto nga zhvlerësimi.

Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim.

Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur është evidente që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Llogarive të Arkëtueshme: Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient dhe kur një Llogari e Arkëtueshme vlerësohet që nuk mund të arkëtohet, ajo regjistrohet në shpenzimet dhe në Llogarinë e kërkesave të Arkëtueshme, duke e fshirë këtë të drejtë nga librat e saj kontabël. Nëse më pas arkëtohet shuma të cilat janë çregjistruar, atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit për këto shuma.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Një aktiv financiar sipas përkufizimit të SKK 3 "Instrumentet financiare: Shënimet shpjeguese dhe Paraqitja" çregjistrohet pjesërisht ose totalisht (nuk paraqitet më në bilancin kontabël) në rastin kur Shoqëria parashikon që nuk do gjenerohen më flukse monetare nga ky aktiv dhe nuk ka më kontrollin mbi aktivin ose ka transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me aktivin.

### 3.3 Transaksionet me monedhat e huaja

#### i) Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njësia ("monedha funksionale"). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lekë (All), e cila është monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes.

### 3.4 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK 4 Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme. Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra deri në sjelljen e tyre në shoqëri kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri. Produktet e gatshme vlerësohen në hyrje me koston e prodhimit të tyre (duke përfshirë shpenzimet indirekte të prodhimit nëse është rasti). Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus koston e parashikuara të shitjes.

Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit të vazhduar dhe metodën e koston mesatare/FIFO për matjen e inventarëve gjendje. Në datën e ndërtimit të PF shoqëria ka gjykuar që kosto e inventarit është më e ulët se vlera neto e realizueshme

### 3.5 Aktivet e Afatgjata Materiale dhe Jomateriale (AAM/AAJM)

#### (i) Njohja dhe vlerësimi

AAM dhe AAJM vlerësohen në hyrje me kosto historike. AAM paraqiten në Bilanc me koston e amortizuar (koston historike minus amortizimin e akumuluar minus zhvlerësimin nga ulja e vlerës (nëse ka). Kosto historike përfshin shpenzimet që i përkasin direkt blerjes së elementëve. Kostot e kryera më vonë përfshihen në vlerën e mbartur të aktivitetit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rasis, vetëm nëse është e mundur që ky element të sjellë hyrje të përfitimeve të ardhshme ekonomike në shoqëri dhe kostoja e këtij elementi të mund të matet me besueshmëri. Të gjitha shpenzimet e mirëmbajtjes dhe riparimit regjistrohen si shpenzime në periudhën që ato kryhen dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative. AAM paraqiten në bilanc me vlerën neto nga amortizimi

#### (ii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale llogaritet dhe njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën lineare. Ndërsa për të gjithë zërat e tjerë amortizimi llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen.

Normat e amortizimit janë të paraqitura si më poshtë:

	<i>Norma Amortizimit</i>	<i>Metoda Llogaritjes</i>
	%	
Shpenzimet e nisjes dhe të zgjerimit	0%	Metoda lineare
Ndërtesa	5%	Me Vleftën e mbetur
Makineri e pajisje	10%	Me Vleftën e mbetur
Mobile Orendi	10%	Me Vleftën e mbetur

### 3.6 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave edhe shpenzimet e parapaguara.

### 3.7 Detyrimet

Shoqëria i klasifikon detyrimet në afatshkurtra dhe afatgjata.

Detyrimet afatshkurtra klasifikohen në Detyrime tregtare/Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve dhe detyrime të tjera





Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet tregtare të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Në detyrimet e tjera përfshihen detyrimet jotregtare dhe huamarrjet përveç llogarive të pagueshme dhe detyrimeve të tjera tregtare.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore janë paraqitur me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi më datën e ndërtimit të pasqyrave financiare

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë koston e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga koston e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Detyrimet afatgjata vlerësohen në hyrje me koston dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga koston e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shoqëria nuk ka gjendje hua afatgjata në fund të periudhës raportuese.

### **3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet**

Të ardhurat nga shitja e mallrave, produkteve dhe shërbimeve njihen kur ekziston një marrëveshje e vazhdueshme me klientin, dorëzimi është realizuar apo shërbimi është kryer, dhe rreziqet e përfitimit e pronësisë së mallit apo produktit i janë transferuar klientit, vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri dhe është e mundur që përfitimet që lidhen me transaksionin mund të hyjnë në Shoqëri. Të ardhurat nga shërbimet e kryera njihen kur janë kryer shërbimet pavarësisht nëse ato janë faturuar, arkëtuar ose jo.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria ka zbatuar parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtës periudhë. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

### **3.9 Shpenzime për personelin**

#### *(i) Kontributet për sigurime shoqërore dhe të ngjashme*

Shoqëria, gjatë aktivitetit të saj normal, kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në pajtim me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave me ndodhjen e tyre.

#### *(ii) Leje të zakonshme të paguar*

Shoqëria i njeh si një shpenzim personeli dhe si detyrime ato kosto që lidhen me lejen e zakonshme që u takon punonjësve për periudhën kur në fakt merret leja e zakonshme prej tyre.

### **3.10 Provizionet**

Provizioni njihet kur Shoqëria ka një detyrim aktual që ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e të cilit pritet të shoqërohet me dalje të burimeve dhe mund të behet një vlerësim relativisht i sakte i shumës së detyrimit.

### **3.11 Tatimi aktual mbi fitimin**

Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK 11 për tatimin e shtyrë. Shoqëria për llogaritjen e tatimit aktual mbi të ardhurat bazohet në normën e tatimit që përcaktohet në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël.

Fitimi i tatueshëm është llogaritur duke u bazuar në rezultatin kontabël dhe duke e korrigjuar atë me shpenzimet e panjohura sipas përcaktimit të ligjit "Për tatimin mbi të ardhurat". Menaxhimi vlerëson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshëm duke u bazuar në situatat në të cilat rregullimet tatimore që zbatohen janë subjekt i interpretimit dhe përcakton provizione kur e shikon të përshtatshme bazuar në shumat që parashikon të paguajë ndaj zyrës së tatimeve.

#### 4. Mjetet monetare

Në këtë grup të aktiveve paraqitet gjendja e mjeteve monetare në llogaritë bankare dhe në arkat e shoqërisë. Një paraqitje e përmbledhur e tyre jepet në tabelën vijuese:

	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Mjete monetare në banke	1,068,863,121	900,877,403
Mjete monetare në arkë	0	0
<b>Totali</b>	<b>1,068,863,121</b>	<b>900,877,403</b>

#### 5. Llogari Kërkesa të arkëtueshme

Në këtë zë paraqiten kërkesat ndaj klientëve gjendje të paarkëtuar në 31 Dhjetor 2019. Një paraqitje e përbërjes së kërkesave të arkëtueshme ndaj klientëve jepet në tabelën vijuese:

Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Kliente vendas	8,270,949	30,433,138
Kliente te huaj	0	0
<b>Totali</b>	<b>8,270,949</b>	<b>30,433,138</b>

#### 6. Kërkesa të arkëtueshme të tjera

Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Kërkesa të arkëtueshme të tjera	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Parapagime të tretëve (KINA)	71,908,947	71,908,947
Te drejta ndaj punonjesve	0	0
Te tjera kërkesa ndaj Organeve Tatimore	3,027,342	0
<b>Totali</b>	<b>74,936,289</b>	<b>71,908,947</b>

Parapagimet të tretëve paraqet pagesat e bëra të tretëve për shërbimet që do të kryhen në të ardhmen prej tyre. Të drejtat ndaj punonjësve paraqesin të drejtat ndaj personelit për paradhëniet e ndryshme të dhëna.

## 7. Inventarët

Shoqëria përdor disa lloje të inventarëve të nevojshëm për aktivitetin e vet. Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit të vazhdueshëm për evidentimin në kontabilitet të gjëndjes dhe lëvizjes të inventarëve. Inventarët janë vlerësuar me kosto e cila është konsideruar nga drejtimi i shoqërisë si me e vogla e krahasuar me vlerën neto të realizueshme. Gjendja e inventarëve sipas llojeve të tyre paraqitet si vijon:

Inventari	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
<i>Inventar i Imët</i>	1,551,191	1,380,951
<i>Materiale të tjera</i>	1,087,898	1,168,448
<i>Pjesë Ndrrimi</i>	11,633,845	12,023,807
<b>Totali</b>	<b>14,272,934</b>	<b>14,573,206</b>

## 8. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Shpenzime të periudhave të ardhme-Siguracione- paraqet shumat e pashpërndara të primeve të sigurimit të paguara shoqërive të sigurimit për sigurimin e mjetetve të transportit dhe të aktiveve të shoqërisë.

Shpenzimet e periudhave të ardhme -Mirëmbajtje paraqesin shpenzimet e mirëmbajtjes së programeve informatike dhe që mbulojnë edhe vitin e ardhshëm.

## 9. Aktivët Afatgjatë

Gjendja dhe shtesat e pakësimit e Aktiveve Afatgjatë Materiale dhe e amortizimeve të tyre gjatë vitit 2019 paraqiten si në tabelën vijuese:

Pasqyra e ndryshimit të Amortizimit të AAM materiale

	Toka, Ndertime	Makineri e pajisje pune	Auto mjet e	Kompjuterë	Te tjera Aktive afatgjatë	Aktiv e në proce	Total
<b>Gjendja Më 31 Dhjetor 2019</b>							
Amortizimi i periudhes ushtrimore	25,108,255	9,146,163	0	0	0	0	34,254,418
Amortizimi i AAGJM të shitura							
Amortizimi i AAGJM të Nxjerra jashtë përdorimit							
Shtese amortizimi nga riklasifikimi							
<b>Gjendja Më 31 Dhjetor 2019</b>	<b>25,108,255</b>	<b>9,146,163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34,254,418</b>

Në bilanc Aktivët Afatgjatë paraqiten për çdo grup me vlerën neto pa amortizimin e akumuluar.

Llogaritja e amortizimit të AAM është bërë duke marrë parasysh kohën e hyrjes së AAM. Normat e amortizimit të përdorura janë në përputhje me kërkesat e Ligjit 8438 date 28.12.1998, "Për Tatimin mbi të ardhurat".

## 10. Detyrimet

Detyrimet e shoqërisë në bilanc paraqiten si vijon:

DETYRIME	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
<i>Detyrime afatgjatë</i>	701,094,481	701,094,481
<i>Detyrime afatshkurtra</i>	10,633,889	26,395,376
<b>Totali</b>	<b>711,728,370</b>	<b>727,489,857</b>

## 10.1 Detyrimet afatshkurtra

Paraqitja e detyrimeve afatshkurtra tregtare ne bilancin kontabël jepet si ne tabelën qe vijon:

Detyrimet afatshkurtra	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	9,407	1,719,642
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	335,561	404,657
<i>Detyrime tatimore (TVSH)</i>	4,313,229	18,295,385
<i>Detyrime te tjera Wonder sha</i>	5,975,692	5,975,692
<b>Totali</b>	<b>10,633,889</b>	<b>26,395,376</b>

Detyrimi për Shoqërinë Wonder sha është 5,975,692 lekë.

## 10.2 Detyrimet tatimore

Në këtë grup paraqiten detyrimet ndaj shtetit për Tatimet e taksat si dhe detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore. Një paraqitje e detajuar e këtyre detyrimeve jepet në vijim:

Detyrime tatimore	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Sigurime Shoqërore	335,561	404,659
Shteti- TVSh për tu paguar	4,313,229	2,273,363
Tatimi mbi fitimin	0	16,022,022
<b>Totali</b>	<b>4,648,790</b>	<b>18,700,042</b>

Detyrimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe për tatimin mbi pagat paraqesin shumat të llogaritura për pagat e punonjësve për muajin dhjetor 2019 të cilat janë paguar në janar të vitit 2020. TVSH për tu paguar paraqet shumën e TVSH për tu paguar të llogaritur për muajin dhjetor 2019 e të paguar në muajin janar 2020.

Tatimi mbi fitimin paraqet shumën e detyrimit të llogaritur mbi fitimin faktik të tatueshëm për vitin 2019 dhe që paguhet branda datës 31 mars 2020.

## 10.4 Hua dhe detyrime të tjera

Në këtë zë paraqiten marrëdhëniet detyruese të shoqërisë me personelin e saj dhe të tjerë jo furnitorë. Gjatë vitit 2019 shoqëria i ka shlyer këto detyrime dhe nuk ka gjendje të pashlyera në fund të këtij vit raportues.

## 11. Kapitallet e veta

Gjendja e kapitaleve të veta më 31 dhjetor 2019, sipas zërave kryesorë të tyre të paraqitura në bilancin kontabël paraqitet si vijon:

Kapitali	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Kapitali aksionar	100,000	100,000
Rezerva ligjore	0	0
Fitimet e pashpërndara	919,676,014	738,716,914
Fitimi (humbja) e vitit financiar	132,606,850	180,959,100
<b>Totali i kapitalit</b>	<b>1,052,382,864</b>	<b>919,776,014</b>



## 12. Të ardhurat

Shoqëria i ka paraqitur të ardhurat dhe shpenzimet duke ndërtuar Pasqyrën e të ardhurave sipas natyrës.

### 12.1 Shitjet neto

Shoqëria realizon të ardhurat kryesore të aktivitetit të saj nga shitjet e produkteve të gatshëm, të mallrave për rishitje, të materialeve të ndryshme, etj. Në tabelën vijuese jepet një paraqitje e shitjeve neto:

Shitjet neto	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shitjet neto Produkt i Gatshem	194,025,610	238,830,924
Shitjet neto Malira Importi	0	0
Shitjet neto Punime dhe Sherbime	0	0
Shitje materiale te para dhe ndihmese	0	0
Shitje te tjera	0	26,093,195
<b>Totali i shitjeve neto</b>	<b>194,025,610</b>	<b>264,924,119</b>

Shitjet janë paraqitur me vlerën e korrektuar të faturave për energji të furnizuar gjatë muajit dhjetor 2018 faturuar në muajin janar 2019 me fatoren e muajit dhjetor 2019 të faturuar në muajin janar 2020.

### 12.2 Shpenzimet e lëndëve të para e materialeve të tjera

Përbërja e këtij zëri paraqitet në tabelën vijuese:

Materialet e konsumuara	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shpenzimet e prodhimit të Produkteve të gatshme	1,734,72	1,990,295
Blerje Materiale te para & Konsum Ambalazhimi	0	0
Kosto e mallrave te shitur	0	0
<b>Totali</b>	<b>1,734,472</b>	<b>1,990,295</b>

### 12.4 Shpenzime personeli

Në shpenzimet për personelin, janë përfshirë shpenzimet për paga, shpërblime dhe sigurime shoqërore e shëndetësore të llogaritura gjatë vitit 2019. Gjatë vitit shoqëria ka llogaritur, deklaruar dhe paguar në përputhje me kërkesat ligjore tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore për punonjësit. Një paraqitje e përbërjes së tyre jepet si vijon:

Kosto e punës	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
-Pagat e personelit	12,478,145	12,249,499
-Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	1,951,261	1,879,522
<b>Totali</b>	<b>14,429,406</b>	<b>14,129,021</b>



Në nënzërin e shpenzimeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore paraqiten shuma e kontributeve që llogarit dhe paguan shoqëria mbi fondin e pagave të punonjësve. Kontributet janë llogaritur në përputhje me tarifatat dhe mënyrën e parashikuar nga ligji i kontributeve shoqërore e shëndetësore në fuqi gjatë vitit 2019.

### 12.5 Shpenzimet e amortizimeve dhe zhvlerësimeve

Përbërja e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën vijuese:

Amortizimi dhe zhvlerësimet	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Amortizimi i AAM	34,254,418	35,560,508
<b>Totali</b>	<b>34,254,418</b>	<b>35,560,508</b>

Shpenzimet e amortizimit janë llogaritur në përputhje me normat dhe metodat fiskale dhe duke marrë parasysh edhe kohën e hyrjes apo daljes së aktiveve afatgjata.

### 12.6 Shpenzimet e tjera

Në këtë zë janë përfshirë shpenzimet e tjera të aktivitetit kryesor të shoqërisë. Përbërja e tyre jepet në tabelën në vijim:

Shpenzime të tjera	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shpenzime Qeraje	96,000	0
Shpenzime Mirembajtje & Riparime	3,403,865	5,673,363
Shpenzime Siguracione Automjete & Prone	767,760	843,810
Shpenzime ndryshme		
Shpenzime per Sherbime profesionale	3,626,229	5,722,356
Shpenzime Marketing & Promocionale	0	0
Shpenzime Udhetime Dieta	0	0
Shpenzime Telefoni	0	0
Shpenzime Transporti	35,000	278,833
Shpenzime Bankare	29,352	118,822
Shpenzime taksa vendore, automjete	417,120	428,120
Shpenzime pritje, Gjoha, Penalitete, e të ngjashme	39,942	20,000
Shpenzime te tjera materiale	1,732,992	1,875,734
Taksa kombetare	193,864	176,487
Trajtime te pergjithshme	116,745	0
Shpenzime blerje energji, avull, uje	1,480	114,561
Vendim Gjykate	2,692,993	0
<b>Totali i shpenzimeve të tjera</b>	<b>13,153,342</b>	<b>15,252,086</b>

Në shpenzime qiraje përfshihen shumatat e qirave për makinë.

Në shpenzimet për mirëmbajtje e riparime përfshihen shpenzimet e bëra për riparimin e makinerive të prodhimit, të mjeteve të transportit të shpërndarjes, të ndërtesës së magazinës, të sistemit informatik, etj.

Shpenzimet e siguracionit paraqesin shpenzimet për sigurimin e pronës dhe automjeteve.

Shpenzimet e ndryshme paraqesin shpenzimet e ndryshme të kryera për aktivitetin, rezultatin nga shitja e aktiveve afatgjata, diferencat e konvertimit të klienteve dhe furnitoreve në fund të vitit, etj. Shpenzimet për shërbime profesionale paraqesin shpenzimet e ndryshme për noterinë, konsulencën ligjore, ekonomike, etj.

Shpenzimet e karburantit paraqesin vleftën e karburantit të konsumuar për mjetet e shpërndarjes dhe furnizimit, gjenerator, etj.

Shpenzimet e marketingut dhe promocionale paraqesin shumën e shpenzimeve të bera për pjestarrje në panire, për promocione, për marketingun, për katalogje, etj të ngjashme. Shpenzimet e energjisë elektrike dhe ujë, paraqesin vlefën e energjisë elektrike dhe ujit të konsumuar në kantonin për prodhimin dhe administrimin.

#### 12.6.a) Shpenzime për tatime e taksa

Në shpenzimet për tatime e taksa të ngjashme janë përfshirë pagesat si në tabelën e mëposhtme:

Shpenzime tatime e taksa	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Taksa Vendore	417,120	428,120
Leje Transporti Automjete	20,617	
Taksa tjera kombetare	173,247	176,487
<b>Totali</b>	<b>610,984</b>	<b>604,607</b>

#### 12.6.b) Shpenzime pritje-përcjellje, Gjoha, Penalitete, e të ngjashme

Në këtë zë janë përfshirë shpenzimet që pasqyrohen në tabelën e mëposhtme:

Shpenzime pritje, gjoha, penaltete dëmshpërblime	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Gjoha të tjera të paguara	32,730	20,000
Shpenzime pritje, dhurata	0	0
Shpenzime të tjera	7,212	
Vendim Gjykates Apelit Gjirokaster dt 30/07/2019	2,692,993	0
<b>Totali</b>	<b>2,732,935</b>	<b>20,000</b>

Me Vendim nr 20-2019-648/285 date 30/07/2019 Gjykata e Apelit Gjirokaster ka vendosur t'i kthejë shetases Veronika Lulaj shumën 2,692,993 leke, vendim i cili është paguar me datë 31.10.2019.

#### 12.7 Të ardhurat dhe shpenzimet për interesa

Në zërin të Ardhura dhe Shpenzime për interesa janë përfshirë diferencat ndërmjet të Ardhurave dhe Shpenzimeve për interesat. Paraqitja si vijon:

Të ardhura dhe shpenzime nga interesat	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shpenzime për interesat e huave bankare		
Të ardhura nga depozitat bankare	24,301,897	12,914,084
<b>Totali</b>	<b>24,301,897</b>	<b>12,914,084</b>

#### 13. Tatimi aktual

Shoqëria ka rezultuar me një fitim neto kontabël para tatimit prej 156,490,341 lekë dhe me një fitim neto pas tatimit prej 132,606,850 leke. Për llogaritjen e rezultatit tatimor të vitit 2019 shoqëria ka bërë rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si të panjohura për qëllime fiskale një sërë shpenzimesh. Fitimi i tatueshëm i shoqërisë për vitin 2019, pas rregullimeve me shpenzimet e panjohura për qëllime tatimore rezultoi 23,883,491 lekë.

Shoqëria, duke zbatuar kërkesat e ligjit "Për tatimin mbi të ardhurat" ka llogaritur si shpenzime të panjohura, për efekte tatimore për këtë periudhë një shumë prej 2,732,935 leke, nga keto 2,692,993 leke janë me Vendim Gjykates Apelit Gjirokaster.

Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe e rezultatit fiskal për gjithë vitin 2019 paraqiten si në tabelën vijuese:

	Viti 2019	Viti 2018
<b>Fitimi/Humbja para tatimit</b>	<b>156,490,341</b>	<b>212,896,588</b>
<b>SHPENZIME TE PAZBRITSHME</b>	<b>2,732,935</b>	<b>20,000</b>
Gjoha të tjera të paguara	32,270	20,000
Shpenzime Promocionale e Marketingu	0	0
Shpenzime nga vitet e kaluara	0	0
Shpenzime te ndryshme te panjohura	7,672	0
Vendim Gjykates Apelit Gjirokaster	2,692,993	0
<b>Fitimi fiskal për vitin 2019</b>	<b>159,223,276</b>	<b>212,916,588</b>
<b>Tatimi mbi fitimin me tarifën 15%</b>	<b>23,883,491</b>	<b>31,937,488</b>
<b>Rezultati neto i bilancit</b>	<b>132,606,850</b>	<b>180,959,100</b>

#### 14. Transaksione me Palët e lidhura

Gjatë vitit transaksionet me palët e lidhura konsistojnë në huan e marrë nga ortakët e saj, si dhe llogaritja për interesat lidhur me këto hua. **Shoqëria gjate vitit 2019 nuk ka kryer transaksione hua/marrje nga ortakët. Një paraqitje e transaksioneve dhe tepricave të tyre ne fund jepet si me poshtë:**

**Tepricat ne bilanc 31.12.2019**

	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Hua nga ortaku	0	0
Detyrime të tjera- Interesa të përlogaritura	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pasqyra e Të Ardhurave dhe Shpenzimeve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Viti 2019</b>	<b>Viti 2018</b>
	<b>Në lekë</b>	<b>Në lekë</b>
Shpenzime për interesa	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 15. Ngjarjet mbas datës së bilancit

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit ka sipas spjegimeve per te ardhurat per prodhimin e muajit dhjetor (zbritet i dhjetorit 2018, shtohet i dhjetorit 2019).

Zbritet Fatura nr13 date 09.01.2019 Energji elektrike Dhjetor 2018 raportuar ne bilancin e vitit 2018 Kwh 2,809,254 * 8.5652 lek/Kwh	-24,061,822	-24,061,822	Leke
Shtohet Fatura nr 26 date 10.01.2020 Energji elektrike Dhjetor 2019 raportuar ne bilancin e vitit 2019 Kwh 3,146,178* 8.4582 lek/Kwh	26,611,003	26,611,003	Leke
● Shitjet deklarime ne sistemin tatimor		191,476,429	Leke
<b>SHITJET NETO PRODHIMI PASH 2019</b>		<b>194,025,610</b>	<b>Leke</b>
Prodhimi faturuar Viti 2019 Kwh 22,939,350 x 8.4582 Lek/kwh ...	194,025,610		Leke
<b>SHITJET NETO PRODHIMI PASH 2019</b>	<b>194,025,610</b>		<b>Leke</b>

- Drejtimi i Shoqërisë lidhur me shumata e mbartura nga periudhat kontabile të viteve të mëparshme, do të prese analizen, konstatimet, konkluzionet dhe rekomandimet e grupit të kontrollit, ngritur prej ortakëve të shoqërisë, për të marrë vendimet përkatëse në përputhje me kërkesat ligjore dhe statuto-re.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

OSMAN BALANI  
  
 OSMAN BALANI  
 Miratuar i Miratuar Nr 156 DL 17.07.1998  
 NUIS: KJ3710065N  
 SARANDE

ADMINISTRATORI

VANGJEL NGJELLO

  
 ENERGO - SAS  
 ALBANIA  
 SARANDE  
 HIDROENERGJI-IMPËJET-EXPORT