

NISHOVA ENERGY SH.P.K

PASQYRAT FINANCIARE

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

Përmbajtja

Pasqyra e Pozicionit Financiar _____	1
Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse _____	2
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto _____	3
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare _____	4
Shënimet Shpjeguese _____	5

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shenime	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
<u>AKTIVET</u>			
I. Aktivet Afatshkurtra			
Mjete monetare	4	2,186,885	724,157
Të drejta të arkëtueshme	5	585,709	361,690
Të tjera të drejta të arkëtueshme	6	22,978,076	26,827,209
Shpenzime të shtyra	7	2,465,662	2,465,662
Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	8	544,584	612,494
Total i Aktiveve Afatshkurtra (I)		28,760,915	30,991,212
II. Aktivet afatgjata			
Aktive materiale	9	3,793,702	4,180,968
Aktive jo-materiale	10	206,875,426	215,968,841
Aktive tatimore të shtyra			
Total i Aktiveve Afatgjata (II)		210,669,128	220,149,809
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		239,430,043	251,141,021
<u>Detyrimet dhe Kapitali</u>			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Detyrime financiare			
Detyrime tregtare	11	3,309,787	3,462,936
Të pagueshme ndaj punonjësve	12	2,866,162	2,555,857
Detyrime tatimore	13	94,568	57,299
Detyrime të tjera	14	10,892	12,251
Totali i Detyrimeve Afatshkurtra (I)		6,281,409	6,088,343
II. Detyrimet afatgjata			
Detyrime të tjera	15	250,674,217	265,694,177
Detyrime tregtare			
Provizione			
Detyrime tatimore të shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		250,674,217	265,694,177
Totali i Detyrimeve (I + II)		256,955,625	271,782,519
III. Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i Nënshkruar		4,679,086	4,679,086
Rezerva rivlerësimi			
Rezerva të tjera			
Fitimi I paspërndarë		(25,320,584)	(13,027,848)
Fitim (humbja) e vitit		3,115,916	(12,292,736)
Totali i Kapitalit (III)		(17,525,582)	(20,641,498)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I,II & III)		239,430,043	251,141,021

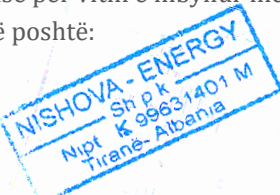
Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 u aprovuan nga NISHOVA ENERGY Sh.p.k dhe u nënshkruan si më poshtë:



Isidoro Rebato

Perfaqesues ligjor

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5- 13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Shenime	Periudha 1 Janar 2018 deri me 31 Dhjetor 2018	Periudha 1 Janar 2017 deri me 31 Dhjetor 2017
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	16 21,130,613	2,668,341
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	7,200	
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
1. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
2. Të tjera shpenzime		
Shpenzime të personelit		
1. Paga dhe shpërblime	17 (1,883,096)	(1,926,110)
2. Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	(314,481)	(321,661)
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	18 (9,480,681)	(9,563,745)
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	19 (6,305,960)	(3,169,515)
Të ardhura të tjera		
1. Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata		
3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		
Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		
2. Shpenzime të tjera financiare	20 (37,679)	19,953
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
Fitimi/Humbja para tatimit	<u>3,115,916</u>	<u>(12,292,736)</u>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
1. Shpenzimi i tatim fitimit të periudhës	21	
2. Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
3. Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
Fitimi/Humbja e vitit	<u>3,115,916</u>	<u>(12,292,736)</u>
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse 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 mbartura per shitje	-	-
Pjesa e te ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	-	-
Totali i te ardhurave te tjera gjithëpërfshirëse per vitin	-	-
Totali i te Ardhurave Gjithëpërfshirëse per vitin	<u>3,115,916</u>	<u>(12,292,736)</u>
Totali i te ardhurave /humbjeve gjithëpërfshirëse per:		
Pronaret e njesise ekonomike meme	-	-
Interesat jo-kontrolluese	-	-

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	4,679,086						(14,312,997)	1,285,150	(8,348,761)		(8,348,761)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									-		-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	4,679,086						(13,027,847)		(8,348,761)		(8,348,761)
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									-		-
Fitimi / Humbja e vitit								(12,292,736)	(12,292,736)		(12,292,736)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									-		-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									-		-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura 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)		(20,641,497)
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018	4,679,086						(25,320,583)		(20,641,497)		(20,641,497)
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									-		-
Fitimi / Humbja e vitit								3,115,916	3,115,916		3,115,916
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									-		-
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									-		-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura 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 2018	4,679,086						(25,320,583)	3,115,916	(17,525,581)		(17,525,582)

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

	Periudha 1 Janar deri me 31 Dhjetor 2018	Periudha 1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017
I. Fluksi I Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit		
Fitim/ Humbja e periudhes	3,115,916	(12,292,736)
Rregullime per shpenzimet jomonetare:		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet per tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi & amortizimi</i>	9,480,681	9,563,745
<i>Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
Fluksi I mjeteve monetare i perfshire ne aktivitetet investuese:		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
Ndryshime ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit:		
<i>Renie / (rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera</i>	3,693,024	(388,180)
<i>Renie / (rritje) ne inventare</i>		
<i>Rritje / (renie) ne detyrimet e pagueshme</i>	(153,149)	360,322
<i>Rritje / (renie) ne detyrimet per punonjesit</i>	310,305	315,728
<i>Rritje / (renie) ne detyrimet e tjera</i>	35,911	11,301
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	16,482,688	(2,429,821)
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)
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)
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 transaksionit qe lidhen me kredite dhe huate		
e. Riblereje e aksioneve te veta		
f. Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
g. Pagesa e huave	(15,019,960)	(2,722,400)
h. Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		
i. interes i paguar		
j. Dividende te paguar		
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit	(15,019,960)	(2,061,224)
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare	1,462,728	(4,551,053)
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes	724,157	5,275,210
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	2,186,885	724,157

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Shënime Shpjeguese

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

NISHOVA - ENERGY Sh.p.k (në vijim referuar si "Shoqëria") është e regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit më datë 31.10.2009 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Shoqëria është e regjistruar në Degën e Tatimeve dhe Taksave Tiranë me NIPT/NUIS K99631401M. Shoqëria zhvillon aktivitet në fushën e ndertimit, operimit dhe transferimit të hidrocentraleve Nishova 1 dhe Nishova 2 tek Autoriteti Kontraktues, ku përfshihet financimi, ndertimi, venia në punë, prodhimi, furnizimi, transmetimi, shpërndarja, eksportimi dhe shitja e energjise elektrike, në zbatim të Kontrates së Koncesionit me Ministrinë e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjistikës.

Kapitali aksionar fillestar i shoqërisë është 4,700,000 Lekë, i cili zotërohet si më poshtë vijon:

Ortaku: FIDALCO Pjesa e zotëruar 50%;

Ortaku: GEO ENERGY Pjesa e zotëruar 50%.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është Z. Isidoro Rebato.

Adresa e shoqërisë është: Rruga Themistokli Gërmenji, pallati Ambasador 1, kati I, Tiranë.

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2018 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 2018 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.

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.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

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 meposhtme 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. Aktivitetet 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 njësisht 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 2018 leke/ euro është 123.42.

3.2 INSTRUMENTA FINANCIAR

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

Instrumentat financiar 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.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet 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 parasë

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës 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 arketueshme

Llogaritë e arketueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arketueshme 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 arketueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

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 2018 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

(i) Njohja dhe matja

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 aktivitetit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit në gjendje pune për qelimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Ne rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kane 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 aktivitetit 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 aktivitetit afatgjatë material dhe duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirase dhe jetë së dobishme të aktivitetit. Toka nuk amortizohet.

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

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

3.4 ZHVLERËSIMI

(i) *Aktivitetet financiare*

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhena 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.

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

3.4 Zhvlerësimi (vazhdim)

(ii) *Aktivitetet jo-financiare*

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

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 parase me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parase 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

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

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 EKUIVALENTËT E TYRE

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Mjete monetare

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
INTESA SAN PAOLO ALL	2,142,668	21,560
INTESA SAN PAOLO EUR	16,946	3,337
VENETO ALL	16,560	582,159
VENETO EUR	(3,279)	103,111
Vlera monetare, në ALL	13,990	13,990
Shuma	2,186,885	724,157

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Llogari te arketueshme

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Llogari te arketueshme	585,709	361,690
Shuma	585,709	361,690

6. LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

Llogaritë e tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Llogari te tjera e arketueshme

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
TVSH e arketueshme	22,978,076	26,827,209
Shuma	22,978,076	26,827,209

7. SHPENZIMET E SHTYRA

Shpenzimet e shtyra më 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

Shpenzime të shtyra

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Parapagime	2,465,662	2,465,662
Shpenzime te shtyra		
Shuma	2,465,662	2,465,662

8. TË ARKËTUESHME NGA TË ARDHURA TË KONSTATUARA

Llogaritë e arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuar të shoqërise më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Te ardhura te llogaritura	544,584	612,494
Shuma	544,584	612,494

9. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivët afatgjata materiale të shoqërisë më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Aktive afatgjata materiale

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Toka	2,244,640	2,244,640
Instalime teknike, makineri, pajisje etj	60,008	60,008
Amor. Akm. Instalime teknike, makineri, pajisje etj	(12,802)	(1,000)
Mjete transporti	2,933,312	2,933,312
Amor. Akm. Mjete transporti	(1,431,456)	(1,055,992)
Shuma	3,793,702	4,180,968

10. AKTIVE JO-MATERIALE

Aktivët jo-materiale të shoqërisë më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Aktive jo-materiale

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Koncesione dhe të drejta të ngjashme, liçensa të ngjashme	233,397,886	233,397,886
Amor. Koncesione dhe të drejta të ngjashme	(26,522,460)	(17,429,045)
Shuma	206,875,426	215,968,841

11. DETYRIMET TREGTARE

Detyrimet tregtare të shoqërisë më 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

Detyrime tregtare

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Llogari te pagueshme	3,309,787	3,462,936
Furnitore per fatura te pamberritura		
Shuma	3,309,787	3,462,936

12. TË PAGUESHME NDAJ PERSONELIT

Llogaritë e pagueshme ndaj personelit më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Te pagueshme ndaj personelit

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Paga dhe shperblime	2,866,162	2,555,857
Shuma	2,866,162	2,555,857

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

13. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore të shoqërisë më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Detyrime tatimore

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Sigurime Shoqërore dhe Shendetesore	44,918	44,912
Tatim mbi te ardhurat personale	5,187	5,187
Tatim ne burim	44,463	-
Të tjera tatime pët'u paguar dhe për t'u kthyer	-	7,200
Shuma	94,568	57,299

14. DETYRIME TE TJERA

Detyrimet e tjera më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Detyrime te tjera

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Detyrime te tjera	10,892	12,251
Shuma	10,892	12,251

15. DETYRIME AFATGJATA

Detyrimet afatgjata të shoqërisë më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Detyrimet afatgjata

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
GEO ENERGY SRL	125,338,800	132,525,400
FIDALCO SPA	125,335,417	133,168,777
Shuma	250,674,217	265,694,177

16. TË ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTËZIMIT

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2018	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017
Te ardhurat nga shitja e energjise	21,130,613	2,668,341
Te ardhurat te tjera	7,200	-
Shuma	21,137,813	2,668,341

17. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime të personelit

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2018	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017
Pagat e personelit	(1,883,096)	(1,926,110)
Kontribute per sigurimet	(314,481)	(321,661)
Shuma	(2,197,577)	(2,247,771)

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

18. SHPENZIME KONSUMI DHE AMORTIZIMI

Shpenzimet e konsumit dhe amortizimit më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime konsumi dhe amortizimi

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2018	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017
Shpenzime Amor. Mjete transporti	(375,464)	(469,330)
Shpenzime Amor. Instalime teknike, makineri, pajisje etj	(11,802)	(1,000)
Shpenzime Amor. Konkensiononi	(9,093,415)	(9,093,415)
Shuma	(9,480,681)	(9,563,745)

19. SHPENZIME TË TJERA SHFRYTËZIMI

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime të tjera shfrytëzimi

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2018	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017
Trajtime te pergjithshme	(2,865,644)	(68,033)
Sherbime konsulence	(870,721)	(1,862,788)
Sherbime internet	(232,500)	(248,496)
Shpenzime per sherbime bankare	(146,435)	(76,193)
Taksa dhe tarifa vendore	(647,000)	(723,000)
Gjoha dhe dëmshpërblime	-	(615)
Te tjera	(1,543,659)	(190,390)
Shuma	(6,305,960)	(3,169,515)

17. SHPENZIME TË FINANCIARE

Shpenzime të tjera financiare më 31 dhjetor 2018 paraqiten si më poshtë:

Shpenzime të tjera financiare

	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2018	1 Janar deri me 31 Dhjetor 2017
Fitim nga këmbimet dhe perkthimet valutore	212,240	49,324
Humbje nga këmbimet dhe perkthimet valutore	(249,919)	(29,371)
Shuma	(37,679)	19,953

18. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Rezultati kontabël i shoqërisë është fitim në vlerën 3,180,416 lekë, ndërkohë shpenzimet e panjohura janë 0 lekë dhe rezultati fiskal është fitim në vlerën 3,180,416 lekë. Shoqëria mbart humbjen në vlerën (25,320,584) lekë.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2018

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

	31 Dhjetor 2018
Fitimi kontabel	3,115,916
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal	
Shpenzime te tjera	
Gjoha	
Shpenzime pritje e perfaqesimi	71,500
Totali i shpenzimeve te panjohura	71,500
Totali i rregullimeve nga kontabiliteti te fitimit fiskal	3,187,416
Humbje e mbartur	(12,292,121)
Tatim mbi fitimin 15%	0
Parapagime gjate vitit 2018	
Tatim fitim per tu paguar	0

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për biznesin e madh për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018.

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara 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.

19. 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 2018, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale apo operacionale të kontraktuara por ende të papaguara.

20. NGJARJE TË MËPASSHME

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