

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "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 nderpererjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivit 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 qene 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 perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar, pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

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

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

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit 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.
- Kompjuterat 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 **Leke** **38,298,088**

1 Aktivet monetare **Leke** **30,775,372**

1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Raiffeisen Bank	LEK		102,939	1	102,939
2	Raiffeisen Bank	Euro		3	123.42	370
3	Banka Kombetare Tregtare	LEK		3325.16	1	3,325
4	Banka Kombetare Tregtare	LEK		7461096.74	1	7,461,097
Totali						7,567,731

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	23,207,641		23,207,641
Totali				23,207,641

2 Investime **Leke** **0**

3 Të drejta të arkëtueshme **Leke** **6,233,478**

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra, produkte e sherbime **Leke** 4,594,830
 > Fatura te pa likuiduara nen nje vit **Leke** _____

3.4 *Të tjera*

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore **Leke** _____
 > Parapagime të dhëna **Leke** _____
 > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore) **Leke** _____
 > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) **Leke** _____
 > Tatim mbi fitimin (teprica debitore) **Leke** 1,313,231
 > Shteti- TVSH për tu marrë **Leke** 325,417
 > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer **Leke** _____
 > Tatimi në burim (teprica debitore) **Leke** 0
 > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore) **Leke** _____
 > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë **Leke** _____

4 Inventarët **Leke** **0**

4.1 *Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*
 > Materiale ndihmës **Leke** 0

4.2 *Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*
 > Prodhimi në proces **Leke** _____
 > Punime në proces **Leke** 0
 > Sherbime në proces **Leke** _____

4.3 > Mallra **Leke** 0

5- Shpenzime të shtyra **1,289,238**

II AKTIVET AFATGJATA **Leke** **264,927,668**

7 Aktivet financiare

8 Aktive materiale **Leke** **264,927,668**



Handwritten signature in blue ink

- 8.1 Toka dhe ndërtesa
 8.2 Impiante dhe makineri
 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
 8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa	226,913,505	27,500,982	199,412,523	223,763,505	20,268,403	203,495,102
	Impiante e makineri	113,104,434	48,424,597	64,679,837	113,104,434	37,895,321	75,209,113
	Makineri e paisje	150,000	72,944	77,056	150,000	53,680	96,320
	Mjete transporti	1,592,000	860,734	731,266	2,682,750	960,067	1,722,683
	Të tjera Ins. pajisje	52,533	25,547	26,986	52,533	18,800	33,733
	Shuma	341,812,472	76,884,804	264,927,668	339,753,222	59,196,271	280,556,951

TOTAL AKTIVI Leke **303,225,756**

0

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra: Leke **185,920,675**

13	Detyrime ndaj institucioneve te kredise -OD	Leke	<u>0</u>
13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	> Furnitore per mallra, produkte e sherbime	Leke	<u>5,105,338</u>
13.5	Dëftesa të pagueshme		
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	Leke	<u></u>
13.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit		<u>0</u>
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	Leke	<u></u>
13.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	Leke	<u></u>
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore		
	> Paga dhe shpërblime	Leke	<u>300,946</u>
	> Paradhënie për punonjësit	Leke	<u></u>
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	Leke	<u>74,086</u>
	> Organizma të tjera shoqërore	Leke	<u></u>
	> Detyrime të tjera	Leke	<u></u>
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore		
	> Akciza	Leke	<u></u>
	> Tatim mbi të ardhurat personale	Leke	<u>18,001</u>
	> Tatime të tjera për punonjësit	Leke	<u></u>
	> Tatim mbi fitimin	Leke	<u>0</u>
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	Leke	<u></u>
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	Leke	<u></u>
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	Leke	<u></u>
	> Tatimi në burim	Leke	<u></u>
13.10	Të tjera të pagueshme		
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	Leke	<u>180,422,304</u>
	> Të tjera detyrime kreditore	Leke	<u>0</u>

14 Detyrime afatshkurtra: Leke **77,165,772**

14	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	Leke	<u>77,165,772</u>
14.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	Leke	<u></u>

TOTAL DETYRIMET I + II Leke **263,086,447**

0



22 Kapitali dhe Rezervat	Leke	40,139,309
23 Kapitali i Nënshkruar	Leke	100,000
24 Primi i lidhur me kapitalin	Leke	
25 Rezerva rivlerësimi	Leke	
26 Rezerva të tjera	Leke	
26.1 Rezerva ligjore	Leke	0
26.2 Rezerva statutore	Leke	
26.3 Rezerva të tjera	Leke	30,189,582
27 Fitimi i pashpërndarë	Leke	0
28 Fitim / Humbja e Vitit	Leke	9,849,727
TOTAL PASIVI	Leke	303,225,756

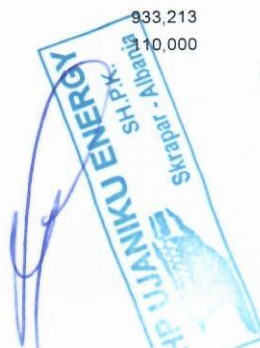
0

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Per periudhen ushtrimore 01 Janar 2018 deri me 31 Janar 2018 shoqëria ka vazhduar me fazen e prodhimit dhe monitorimit ne zbatim te kontrates koncesionare te lidhur me Ministrin e Ekonomis Tregtise dhe Energjise - METE sot Ministria e Energjise dhe Industrise - MEI, per ndertimin e HEC Ujaniku II.

Te ardhurat perbehen		43,248,750
• Te ardhurat nga shitja	42,831,030	
• Te ardhura te tjerab te shfrytezimit	417,720	
• Re ardhura financiare	0	
Shpenzimet perbehen		31,660,836
Materiale te konsumuara		0
• Kostoja e punes (Paga & sigurime shoqerore)	3,942,758	
• Amortizime dhe zhvleresime	18,132,402	
Shpenzime te tjera te shfrytezimit	3,840,147	
• Shpenzime per energji uje etj .	417,720	
• Shpenzime per qera	0	
• Shpenz per mirembajtje	625,862	
• Shpenzime per prime sigurimi	134,500	
• Shpenzime per karburante	156,584	
• Shpenz te tjera	1,359,000	
• Shpenzime udhetim e djeta	0	
• Shpenzime sherbimi nga te tret	0	
• Shpenzime postare telekom	94,477	
• Shpenzime te panjoura	0	
• Shpenz te tjera 658	0	
• Shpenz per sherbime bankare	8,791	
• Tatime taksa te tjera Fi koncesionare dhe ERE	933,213	
• Tatime taksa lokale	10,000	
• Interesa bankare	5,745,529	
• Diferenca kebimi	-	

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar



• Fitimi i ushtrimit	11,587,914
• Shpenzime te pa zbriteshme	0
• Fitimi para tatimit	11,587,914
• Tatimi mbi fitimin	1,738,187

10 Fitimi Neto pas tatimit 9,849,727

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



Manjola Leka

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Bejter Gela



ARBEN HASANI

