

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjitheshme

“BALLENJA POWER” sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me Tetor 2013 . Kapitali rregjistruar eshte 100.000 dhe zoterohet nga BALLENJA KOMPANI 100 %
Veprimtaria e shoqerise per ushtrimin 2019 eshte prodhim energji.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2019 eshte zbatuar formati i SKK-2 dhe per rrjedhim zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2018 jane klasifikuar ne pershtatje me formatin e ri, ndryshime te cilat spjegohen ne shenimet ne vazhdim.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te nejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2018 eshte 15 % e njejte me ate qe ka gene ne ushtrimin e mëparshëm.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivitet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivitet afatgjata materiale(AAM-të) është llogaritur amortizimi në kufijte e lejuar në baze të vlerës neto të mjeteve.

Gjendjet e inventarit

Shoqëria nuk disponon inventare të materialeve e mallrave.

1. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarisë	Monedha	Gjendja në 31.12.2019		Gjendja në 31.12.2018	
		Në leke	Në valute	Në leke	Në valute
Llogari bankare	LEK	6,408,573	-	422,387	-
Arka në leke	LEK	601,386	-	986	-
Shuma		7,009,959	x	423,373	x

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive.

2. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arketueshme(klient)	7,494,638	2,048,564
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arketueshme(Tatim fitimi)	0	0
(iii)Te kreditueshme nga shtetie i(Tvsh)	0	289,009
(iv) Kreditore të tjere		
Shuma	7,494,638	2,337,573

Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

3. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Inventari		
(i) Lëndët e para	1,317,614	774,066
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për shitje	-	-
(v) Inventar I imet (vl. Neto)	-	-
Shuma	1,317,614	774,066

4. Detyrime afatshkurtera-Huamarjet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huamarjet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	27,249,679	27,249,679
(ii) Huava te tjera		0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	27,249,679	27,249,679

Detyrime te kesaj natyre shoqeria nuk ka.

5. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 araqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	1,009,986	1,555,213
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	16,795	1,501,901
(iii) Detyrimet tatimore tvsh	859,110	
(iv) Te tjera detyrimeë tjera(Sig shoqerore)	123,252	55,574
(v) Kreditore te tjere	5,525	0
(vi) Detyrime tatimore per Tatim fitimin	60,227	0
Shuma	2,074,895	3,112,688

“

“Të pagueshme ndaj punonjësve“ perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2019

Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huatë afatgjata	161,657,000	164,182,000
(i) Hua te tjera afat gjat(Ortaket)	0	
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma	161,657,000	164,182,000

6. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2019 ai eshte 100.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota. Gjate ushtrimit kontabel 2019 nuk ka rritje ne kapitalin e rregjistruar te shoqerise .

7. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon

Te ardhura shitje energji	viti. 2019	viti 2018
	28.027.598 leke	35.167.342 leke

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave dhe sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme.Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 jane treguar ne pasqyren perkatese.

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

4

▪ Shpenzime personeli

Shoqeria ka marre ne pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitave ligjore.Per ata jane paguar kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe jane ber ndalesat per keto kontribute si dhe per tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

Fitimi I ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 dhe 2018 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
FITIMI NETO PARA TATIMIT	7,308,579	15,503,784
SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	161,919	6,325,941
Amortizime tej normave fiskale	-	-
Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
Gjoha,penalitete,demshperblime	-	-
Provizione qe nuk njihen	-	-
Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	(7,068,982)	(25,093,331)
FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	401,516	21,829,725
Shpenzimi i tatim fitimit-15%	60,227	
FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	7,248,352	15,503,784

8. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga ortaku nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

9. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2019 jane te krahasueshme me ato te pasqyrave te ushtrimit 2018 pasi jane ndertuar sipas SNK-ve qe u aplikohen per here te para ne ushtrimin e mbyllur me 31.12.2009.