

## Shenimet Shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Per vitin ushtrimor 01 Janar 2018 - 31 Dhjetor 2018

(Te gjitha balancat jane ne leke)

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar

Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe strukture standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete:

1. Informacion i pergjithsem dhe politikat kontabel
2. Shenimet qe shpjegojne zera e ndryshem te pasqyrave financiare
3. Shenime te tjera shpjeguese

### 1. Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel

#### a. Informacion i pergjithshem per shoqerine

Shoqëria "Hec Lanabregas Sh.a" ("Shoqëria") është regjistruar në QKR më datë 18.07.2014 dhe është pajisur me NIPT L41918001E. Adresa e selisë qendrore së shoqërisë është "Tirane Dajt Lanabregas, Komuna Dajt". Përfaqësuesi ligjor i Shoqërisë është Z. Olsi Isufaj.

- Objekt i veprimtarise se shoqerise eshte prodhim shitje i energjise elektrike.
- Gjatë periudhës nga 01.01.2018 deri më 31.12.2018 shoqëria ka kryer aktivitetin e saj ne perputhje me objektin e krijimit te saj.

#### b. Politikat kontabel te vena ne zbatim gjate ushtrimit kontabel 2018.

- Kuadri ligjor : Ligjt 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Legjislacioni tatimor ne fuqi si Ligji Nr. 8438, date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat", i ndryshuar si dhe gjithe paketes ligjore fiskale ne fuqi per gjate periudhes ushtrimore kontabel 2018.
- Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit te Permiresuara ne Shqiperi, SKK hyre ne fuqi nepermjet Urdhrit nr 64, dt 22.07.2014 "Per shpalljen e Standardeve Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara dhe zbatimin e detyrueshem te tyre". Hartimi i PF 2018 eshte bere ne perputhje me kerkesat e SKK1 "Kuder i pergjithshem per pergatitjen e PF" dhe SKK 2 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" te permiresuara.
- Parimet baze gjate pergatitjes se PF : Parimi i te drejtave dhe detyrimet e konstatuara, Parimi i njohjes se shpenzimeve ne te njeften periudhe ushtrimore ne te cilin njihen dhe vleresohen ne menyre te

besueshme te ardhurat perkatese, Parimi i kostos historike te amortizuar, Parimi i njesise ekonomike, Parimi i vijimesise se aktivitetit, Parimi i kompensimit.

- Disa nga karakteristikat cilesore te Pasqyrave Financiare 2018 jane: Kuptueshmeria per perdonuesit e informacionit, Rendesa dhe Materialiteti, Besueshmeria, Perparesia e permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore, Paanshmeria, Plotesia, Maturi, Qendrueshmeria e politikave kontabel dhe Krahasueshmeria ndër vite.
- Paraqitja e informacionit financiar raportohet ne monedhen vendase, LEKE, si kerkese ligjore e Ligjit per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ne Republiken e Shqiperise.

Paketa e plete e Pasqyrave Financiare dhe Shenimeve Shpjeguese per vitin 2018 ka si objektiv te pasqyroje një pamje te vertete e te drejte te infomacionit financiar, duke u perbehere nga :

- I. Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilancit Kontabel) ne te cilin pasqyrohen Aktivet e shoqerise si dhe format e financimit te tyre, nepermjet fondeve te veta (kapital) apo atyre te huazura (Detyrimet).
- II. Pasqyra e Performances (Pasqyra e Te Ardhurave Totale) ne te cilin pasqyrohet performanca ekonomike e shoqerise nepermjet rezultatit neto te realizuar, bazuar ne te ardhurat dhe shpenzimet e kryera gjate vitit ushtrimor 2018.
- III. Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare, e cila pasyon flukset neto te parase nga aktivitetet e shfrytezimit, investimit dhe financimit.
- IV. Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital Neto tregon ndryshimet ne kapitalin e Shoqerise HEC Lanabregas sha per periudhen 01 Janar 2018 - 31 Dhjetor 2018.

Nje permblehdje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te zbatuara ne Pasqyrat financiare paraqiten si me poshte:

#### **Mjetet Monetare.**

Njohja, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i ketij instrumenti financiar eshte bere ne perputhje me paragrafet nr 11-21 te SKK-se se permiresuar nr.3 "Instrumentat Financiare". Teprica debitore e mjeteve monetare ne monedha te huaja jane vleresuar ne monedhen baze me kursin e Bankes se Shqiperise me date raportimi 31.12.2018. Cdo transaksion ne monedhe te huaj i kryer gjate periudhes ushtrimore eshte kryer ne perputhje me SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

#### **Te drejta te Arketueshme**

Njohja e aktiveve financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdonur metoda e kostos se amortizuar. Perkthimi i instrumentave financiare te arketueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpallur me 31.12.2018 nga Banka e Shqiperise mban ne

---

konsiderate kerkesat e SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

### **Inventari**

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2018 jane zbatuar parimet e njojjes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se se permiresuar nr.4 "Inventaret", paragrafet 8-33.

Kosto e inventareve te perdorur gjate periudhe dhe gjendjes ne daten e raportimit te PF, eshte matur-vleresuar duke perdorur metoden e kostos mesatare te ponderuar.

### **Aktivet Afatgjata Materiale**

Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njojjes per here te pare te tyre ne librat kontabel, duke vijuar me tej me matjen e vleresimin e tyre ne dalje dhe ne daten e raportimit finanziar me metoden e Kostos se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivet Afatgjata Jomateriale" e permiresuar, paragrafet 8-54. Pasqyrimi i tyre ne PF eshte bere me Vleren Kontabel Neto ne daten e raportimit. Ne metoden e llogaritjes se amortizimit jane mbajtur parasysh dhe kerkesat e Ligjit nr 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" i ndryshuar, neni 22, sipas metodes se perqindjes mbi vleren e mbetur te aktivit.

### **Detyrime afatshkurtra.**

Njojja e detyrimeve afatshkurtra financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kostos se amortizuar. Perkthimi i instrumentave financiare te pagueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpallur me 31.12.2018 nga Banka e Shqiperise mban ne konsiderate kerkesat e SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

### **Kapitali**

Vlera e kapitaleve dhe perberesve te tij eshte vleresuar me vleren e tyre historike kontabel ne perputhje me SKK nr 1 "Kuadri i per gjithshem per per gatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar, SKK nr 2 "Paraqija e Pasqyrave Financiare" dhe SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njojjen dhe evidentimin e rezultatit neto te periudhes ushtrimore.

### **Te Ardhurat dhe Shpenzimet.**

Vleresimi i te Ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes. Vleresimi i tyre eshte bere sipas percaktiveve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 "Kuadri i per gjithshem per per gatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njojjen dhe matjen e te ardhurave te realiuara gjate periudhe ushtrimore.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas parimit te te drejtave dhe detyrimeve te konstataura. Te ardhurat nga shitja e energjisë se prodhuar, materialeve apo sherbimeve njihen kur i jane kaluar bleresit te gjitha

---

rreziqet dhe perfitimet, maten me besueshmeri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve, paragrafi 16-19 i SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilin ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perllogaritet me besueshmeri, referua paragrafet 20-43 te SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat vleresohen me vlen e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e kthimeve dhe uljeve te ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura, referuar paragrafet nr 37-39 te SKK 1 "Kuadri i per gjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare".

### ***Transaksionet ne monedhe te huaj***

Referuar SKK 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit", paragrafi nr 11 "Nje transaksion ne monedhe te huaj ne njohje, regjistrohet ne monedhen funksionale, duke zbatuar mbi shumen e monedhes se huaj kursin e menjehersh hem te kembimit (spot) ndermejt monedhes funksionale dhe monedhes se huaj ne daten e transaksionit. Vijohet me tej me raportimin ne fund te periudhave raportuese te mepasshme, paragrafi nr 13 duke:

- perkthyer zerat monetare te shprehur ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit te mylljes (ne daten e raportimit)
- perkthyer zerat jomonetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit,
- perkthyer zerat jomonetare qe maten me vlen e drejte ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit ne daten kur eshe percaktuar vlera e drejte.

Njohja e differencave nga kurset e kembimit, referuar paragrafit 15-16, qe krijohen gjate shlyerjes se zerave monetare ose gjate perkthimit te zerave monetare me kurse kembimi te ndryshme nga kurset e kembimit, me te cilat ato jane perkthyer ne njohjen gjate periudhes kontabel aktuale, ose ne PF te meparshme, njohen si fitim (humbje) te periudhes kontabel kur ato lindin. Kur nje ze monetar rrjedh nga nje transaksion ne monedhe te huaj, dhe ka nje ndryshim ne kursin e kembimit mes dates se kryerjes se transkasionit dhe dates se shlyerjes se tij, atehere krijohet nje diferenca kembimi. Kur transaksiioni shlyehet ne te njejtejn periudhe kontabel, ne te cilin ai eshte kryer, e gjithe diferenca e kembimit njihet ne te njejten periudhe kontabel. Megjithate, kur nje transaksion shlyehet ne nje periudhe kontabel te mepasshme, diferenca e kembimit, e njojur ne secilen periudhe deri ne daten e shlyerjes, percaktohet nga ndryshimi i kurseve te kembimit gjate secelles periudhe kontabel.

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK me kursin e kembimit te percaktuar nga Banka e Shqiperise ne daten e bilancit. Pra, ne çdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj vleresohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te kompanise si diferenca te realizuara nga kursi kembimit.

---

Zera te tjere jo monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK duke perdorur kursin e kembimit te percaktuar nga Banka e Shqiperise ne daten e Bilancit Kontabel. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te kompanise si diferenca te realizuara nga kursi kembimit.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e zerave te bilancit ne monedhe te huaj ishin si me poshte vijon:

- 1EUR=123.42LEK
- 1USD=107.82LEK

### **1. Aktive monetare**

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2018 paraqiten si vijon:

Gjendjet e llogarive te likuiditeve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejtë me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me tepricat e llogarive bankare dhe inventaret fizike te mjeteve monetare ne arken e kompanise. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne monedhen vendase, leke, duke perdorur kursin e kembimit te dates se Pasqyrave Financiare (31.12.2018) publikuar sipas Bankes se Shqiperise. Njohja, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i ketij instrumenti finanziar eshte bere ne perputhje me paragrafet nr 11-21 te SKK-se se permiresuar nr.3 "Instrumentat Financiare".

Pershkrimi	Vlera Euro		Vlera USD		Vlera ALL BKT-403633905	Vlera ALL Credins- 00000862654	Vlera ALL Raiffeisen	TOTAL ALL
	Monedha	ALL	Monedha	ALL				
Gjendja e bankes ne fillim		-		-	8,153,427.98	22,608,922.63	2,453,718.68	33,216,069.29
Derdhjet		-		-	3,000,000.00	70,134,978.70	294,289,548.38	367,424,527.08
Terhegjet		-		-	8,010,837.60	89,865,052.00	208,221,922.01	306,097,811.61
Komisione		-		-				-
Gjendja e bankes ne fund	-	-	-	-	3,142,590.38	2,878,849.33	88,521,345.05	94,542,784.76

## 2. Te drejta te arketueshme:

Te drejtat e arketueshme dhe kerkesa te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2018 deklarohen si vijon:

Nr.	Pershkrimi	Gjendja ne 31.12.2017	Gjendja ne 31.12.2018
		ALL	ALL
A.3	Te Drejta te Arketueshme	38,200,174.82	20,507,084.67
A.3.1	Kerkesa te Arketueshme	36,729,604.45	20,149,359.89
i	Kliente	36,729,604.45	20,149,359.89
A.3.2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit		
A.3.3	Nga njesite ekonomike me pjesemarrje		
A.3.4	Kerkesa te tjera te arketueshme	1,470,570.37	357,724.78
i	Parapagime te Furnitoreve	-	-
ii	Garanci te Paguara	-	330,000.00
iii	Debitore	-	-
iv	Tatim Fitimi	1,470,570.37	0
v	TVSH	0	
vi	Tatime te tjera	-	-
vii	Huadhenie Afatshkurter	-	27,724.78
viii	Ortaku	-	-
A.3.5	Kapitali i Nenshkrus i papaguar		
TOTALI		38,200,174.82	20,507,084.67

Ne zerin "Te drejta te arketueshme" jane pasqyruar te drejtat (ilogarite e arketueshme) qe njesia ekonomike ka ndaj te treteve si pasoje e aktivitetit te shfrytezimit dhe te tjera, ku permendim Klientet per detyrimet e pashlyera ndaj furnizimeve te faturuara gjate vitit ushtrimor 2018, te drejta tatimore si dhe te drejta te tjera te huadhenies. Njohja e activeve financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdonur metoda e kostos se amortizuar.

Llogaria sintetike e Klienteve me 31 Dhjetor 2018 rakordon me ato analitike te dates 31.12.2018

Nr.	Klienti	Gjendja ne 31.12.2017	Gjendja ne 31.12.2018
		ALL	ALL
1	UKT SHA		-
2	KESH SHA		-
3	OSHEE SHA	36,729,604.45	20,149,359.89
TOTALI ALL		36,729,604.45	20,149,359.89

### 3. Inventaret

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2018 jane zbatuar parimet e njoftes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se se permiresuar nr.4 "Inventaret", paragrafet 8-33.

Kosto e inventareve te perdorur gjate periudhe dhe gjendjes ne daten e raportimit te PF, eshte matur-vleresuar duke perdorur metoden e kostos mesatare te ponderuar.

Nr.	INVENTARE	Gjendja ne 31.12.2017	Gjendja ne 31.12.2018
		ALL	ALL
A.4	<b>INVENTARI</b>	<b>5,572,099</b>	<b>5,609,598</b>
A.4.1	<i>Lende te para</i>	<b>5,572,099</b>	<b>5,609,598</b>
i	Materiale	5,572,099	5,609,598
ii	Materiale te para		-
iii	Materiale ndihmese		-
iv	Lende djegese		-
v	Pjese nderimi		-
vi	Ambalazhe	-	-
vii	Inventari i imet, Promocioni		
A.4.2	<i>Prodhim ne proces</i>		
A.4.3	<i>Produkte te gatshme</i>		
A.4.4	<i>Mallra per rishitje</i>		
A.4.5	<i>Aktive Biologjike</i>		
A.4.6	<i>AAGj te mbajtura per shitje</i>		
A.4.7	<i>Parapagesa per furnizime</i>	-	-
i	Parapagesa per Lende te para		-
ii	Parapagesa per Produkte		-
iii	Parapagesa per Mallra		
<b>TOTALI</b>		<b>5,572,098.89</b>	<b>5,609,598.18</b>

### 4. Shpenzime te shtyra

Per Tepricen debitore te zerit Shpenzime te shtyra, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2018 jane zbatuar parimet e njoftes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se.

Nr.	Pershkrimi	Gjendja ne 31.12.2017		Gjendja ne 31.12.2018	
		ALL	EUR	ALL	EURO
A.A.5	Shpenzime te Shtyra	-	-	12,865.00	104.24
i	Internet		-		-
ii	Siguracion		-	12,865.00	104.24
iii	Kuota		-		-
A.A.6	Te Arketueshme nga te Ardhurat e Konstatuara				
<b>TOTALI</b>		-	-	<b>12,865.00</b>	<b>104.24</b>

**5. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)**

Gjendjet e Aktiveve Afatgjata Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2018, paraqitet si vijon:

Nr.	Aktive te qendrueshme te trupezuara	Gjendja me 1 Janar	Amortizimi Akumuluar Fillim	Blera dhe Krijuar	Baza e Llogaritjes	Amortizimi vjetor	Amortizimi Akumuluar ne Fund	Gjendja ne mbyllje te ushtrimit
A.B.2.1	<i>Toka Troje Terene</i>	<b>26,050,738</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26,050,738</b>		<b>0</b>	<b>26,050,738</b>
A.B.2.1	<i>Ndertesa Ndertime ne Proces</i>	<b>57,940,285</b>	<b>1,622,852</b>	<b>0</b>	<b>57,940,285</b>	<b>652,641</b>	<b>2,275,493</b>	<b>55,664,792</b>
	<i>Ndertesa Ndertime ne Proces</i>	<b>52,017,285</b>	<b>1,622,852</b>	<b>0</b>	<b>52,017,285</b>	<b>652,641</b>	<b>2,275,493</b>	<b>49,741,792</b>
	<i>Studime HEC</i>	<b>5,923,000</b>		<b>0</b>	<b>5,923,000</b>		<b>0</b>	<b>5,923,000</b>
A.B.2.2	<i>Makineri e Paisje</i>	<b>114,869,866</b>	<b>8,828,435</b>	<b>4,102,000</b>	<b>114,869,866</b>	<b>4,298,828</b>	<b>13,127,263</b>	<b>105,844,603</b>
i	Makineri	0		0	0		0	0
ii	Paisje	0		0	0	0	0	0
iii	Instalime teknike	110,894,191	7,871,960	4,102,000	110,894,191	3,588,428	11,460,388	103,535,803
iv	Mjete transporti	3,975,675	956,475	0	3,975,675	710,400	1,666,875	2,308,800
A.B.2.3	<i>Te tjera Aktive Afatgjata Materiale</i>	<b>2,400,583</b>	<b>810,780</b>	<b>1,421,782</b>	<b>2,400,583</b>	<b>729,443</b>	<b>1,540,223</b>	<b>2,282,142</b>
i	Paisje Zyre	1,018,483	386,703	1,021,782	1,018,483	323,918	710,621	1,329,644
ii	Paisje Informatike	1,382,100	424,077	400,000	1,382,100	405,525	829,602	952,498
<b>TOTALI</b>		<b>201,261,472</b>	<b>11,262,067</b>	<b>5,523,782</b>	<b>201,261,472</b>	<b>5,680,912</b>	<b>16,942,979</b>	<b>189,842,275</b>

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2018. Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njoftes per here te pare te tyre ne librat kontabel, duke vijuar me tej me matjen e vleresimin e tyre ne dalje dhe ne daten e raportimit financier me metoden e Kostos se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivet Afatgjata Jomateriale" e permiresuar, paragrafet 8-54. Pasqyrimi i tyre ne PF eshte bere me Vleren Kontabel Neto ne daten e raportimit. Ne metoden e llogaritjes se amortizimit jane mbajtur parasysh dhe kerkasat e Ligjit nr 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" i ndryshuar, neni 22, sipas metodes se perqindjes mbi vleren e mbetur te aktivit. Amortizimi i shoqerise eshte kryer sipas jetegjatesise dhe perdorimit te aktivit ne prodhim, diferencat e amortizimit midis normave te pranuara sipas ligjit dhe mortizimit manaxherial jane klasifikuar si shpenzime te panjohura fiskale.

Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne asete eshte bere me koston e blerjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar, si dhe pasqyrohen aktivet e blera gjate viti me fatura tatimore shitje dhe daljet e tyre dhe per aktivet e bera dalje eshte llogaritur amortizimi deri ne daten e fundit qe keto aktive kane qene ne perdorim te kompanise dhe aktivitetit ekonomik.

Drejtimi mendon se per gjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlore te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejtë me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tekalon kufijtë e njohur per efekte fiskale.

## 6. Aktivet Jo Materiale

Gjendjet e Aktiveve Jo Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2018, eshte 0.

## 7. Detyrime afatshkurtera

Zeri i detyrimeve afatshkurtra ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor kontabel 2018 paraqiten si me poshtë vijon:

Nr.	DETYRIMET AFATSHKURTERA	Gjendja ne 31.12.2017	Gjendja ne 31.12.2018
		ALL	ALL
1	DERIVATIVET	-	-
2	HUAMARRJET	-	-
3	HUATE DHE PARAPAGIMET	5,137,774.60	9,755,777.25
4	GRANET DHE TE ARDHURAT E SHTYRA	3,947,300.00	1,545,283.33
5	PROVIZIONET AFATSHKURTERA	-	-
<b>TOTALI ALL</b>		<b>9,085,074.60</b>	<b>11,301,060.58</b>

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise me 31.12.2018 nuk ka.

Nr.	Detyrimet Afatshkurtera	Gjendja ne 31.12.2017	Gjendja ne 31.12.2018
		ALL	ALL
D.A.	Huate dhe parapagimet	<b>5,137,775</b>	<b>9,755,777</b>
D.A.3	Parapagime te arketuara	16,741	15,934
3(i)	Parapagime te marra	16,741	15,934
D.A.4	Te Pagueshme ndaj Furnitoreve	968,472	9,078
4(i)	Furnitore per mallra e sherbime	968,472	9,078
4(ii)	Furnirore per aktive afatgjate	0	
D.A.5	Deftesa te pagueshme	0	0
5(i)	Deftesa te pagueshme		
D.A.6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
D.A.7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje		
D.A.8	Te Pagueshme ndaj Punonjesve	2,462,391	2,169,522
8(i)	Paga dhe shperblime	1,469,634	1,163,424
8(ii)	Paradhenie te punonjesve	(6,975)	(9,375)
8(iii)	Sigurime Shoqerore	578,858	526,299
8(iv)	Tatim mbi te ardhurat personale	420,874	489,174
D.A.9	Detyrime Tatimore	1,581,796	7,438,487
9(i)	Tatim Fitimi		5,605,682
9(ii)	TVSH	1,552,171	1,811,142
9(iii)	Tatim te tjera e Tatim ne burim	29,625	21,663
D.A.10	Te Pagueshme te tjera	108,375	122,757
10(i)	Keshilli Drejtues		122,757
10(ii)	Kreditor te tjera, Admin	108,375	
<b>TOTALI ALL</b>		<b>5,137,775</b>	<b>9,755,777</b>

Zerat qe perbejne "Detyrimet afatshkrutra" te cilet jane siperpermendur detajohen ne vijim me llogarite perkatese analitike. Detyrimet e pasqyruara ne tabelen e mesiperme, perbehen nga Detyrimet per derdhjen e Kontributeve te Sigurimeve Shoqerore e Shendetesore per muajin Dhjetor 2018, te cilat deklarohen dhe paguhen deri ne daten 20 Janar 2019, qe rezulton nje vit i ndryshem kontabel nga lindja e detyrimit. Detyrime te periudhave te meparshme te pashlyera nuk ka.

Pasqyrimi i zerit te detyrimeve tatimore ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor 2018 evidentohet si vijon:

Detyrimet tatimore perbehen nga detyrimi i papaguar i Tatimit mbi te ardhurat nga punesimi dhe Tatimi i mbajtur ne Burim. Keto detyrime vijne si rezultat i deklarimit dhe pageses se tyre deri ne daten 20 te muajit pasardhes, konkretisht Janar 2019 per periudhen Tatimore Dhjetor 2018. Detyrime te meparshme tatimore nuk rezultojne, ato jane paguar ne kohe, duke respektuar kerkesat e legjislacionit tatimor ne fuqi. Detyrime tatimore te tjera te periudhes nuk rezultojne pasi ato evidentohen si te drejta, pasqyruar ne aktiv te Pasqyres se Pozicionit Financiar. Perllogaritja e detyrimeve tatimore eshte realizuar ne perputhje me legjislacionin tatimor ne fuqi.

"Te pagueshme ndaj furnitoreve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e materialeve, mallrave e sherbimeve, qe rezultojne pa shlyer ne daten e raportimit te PF, 31.12.2018. Shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Tepricat e llogarive jane rakorduar me furnitoret perkates. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara me vertetesi dhe besueshmeri. Furnitoret e mbajtur ne monedhe jane azhornuar me kursin e dates se Bilancit Kontabel te publikuar nga Banka e Shqiperise, ne zbatim te kerkesave te SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

Llogaria sintetike e dates 31 Dhjetor 2018 te Furnitoreve rakordon me ato analiteke te dates 31.12.2018:

Nr.	FURNITORI	Gjendja ne 31.12.2017		Gjendja ne 31.12.2018	
		ALL	Eur	ALL	Eur
1	Plus	11,831.60	88.99	9,077.67	73.55
2	GSA shpk	359,640.00	2,705.08	-	-
3	Open Tech Consulting	597,000.00	4,490.41	-	-
TOTALI ALL		968,471.60	7,284.48	9,077.67	73.55

## **8. Detyrime afatgjata**

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise paraqet shumen e huamarrjes me 31.12.2018 te palikuiduar nga shoqeria ne vleren 0 leke.

## **9. Kapitalet e veta**

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i nenshkruar e i paguar dhe elementet e tjere te seksionit te Kapitalit, paraqitur ne Pasqyren e Pozicionit Financiar dhe Pasqyren e Levizjeve te Kapitalit, eshte i njeje me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKB.

- Kapitali i nenshkruar eshte vodosur teprica e llogarise Kapitali themeltar ne vleren 192,397,676 leke, i pandryshuar gjate 2018.
- Rezerva ligjore eshte vodosur teprica e llogarise rezerva ligjore ne vleren 8,197,878.72, e rritur me vendim ortakesh me 06.04.2018 leke.
- Rezerva te tjera pasqyrohet ne vleren 729,007 leke, e pandryshuar gjate 2018
- Fitimi i mbartur pasqyrohet ne vleren 0 leke, nga rivleresime te llogarive te tatim fitimit, tatimit mbi vleren e shtuar dhe te kontributeve te sigurimeve shoqerore e shendetesore ne vite, nga ana e sistemit tatimor. Shoqeria ka shperndare dividend gjate vitit 2018, nga fitimi i vitit 2017 vleren 56,578,116.42 leke.
- Fitimi i vitit financiar eshte vodosur teprica e llogarise fitime dhe hunbje te vitit ushtrimor ne vleren 97,888,897.91 leke .

### **Pasqyra e Performances (Te ardhurave dhe Shpenzimeve) viti 2018**

Vleresimi i te Ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes. Vleresimi i tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 "Kuadri i per gjithhem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe matjen e te ardhurave te realiuara gjate periudhe ushtrimore.

#### **1. Te ardhurat**

Te ardhura e realizuara gjate vitit ushtrimor, bazuar ne dokumentacionin justifikues perkates (faturimet ndaj klienteve), ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2018 paraqiten si me poshte vijon:

INDEKS	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR	VITI USHTRIMOR
		31.12.2018	31.12.2017
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	ALL 289,858,672.00	ALL 231,179,018.00

Ne kete tabelle perfshihen te ardhurat e realizuara gjate vitit ushtrimor 2018 ne lidhje me shitje e energjise, sherbime te fatururara me Fature Tatimore Shitje me TVSH. Te ardhurat nga shitja e energjise se prodhuar, materialeve apo sherbimeve njihen kur i jane kaluar bleresit te gjitha rreziqet dhe perfitimet, maten me

besueshmeri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve, paragrafi 16-19 i SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perllogaritet me besueshmeri, referua paragrafet 20-43 te SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat vleresohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e kthimeve dhe uljeve te ofruara.

### **Shpenzimet e veprimitarise kryesore**

Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura, referuar paragrafet nr 37-39 te SKK 1 "Kuadri i per gjithshem per per gatitjen e Pasqyrave Financiare"

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave dhe sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar ne Listepagesat mujore. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin Jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Duke perdorur klasifikimin sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2018 Jane evidentuar ne Pasqyren e Performances.

### **Materialet e Konsumuara**

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR
		31.12.2018
		ALL
<b>1 Lenda e Pare &amp; Materialet e Konsumueshme</b>		<b>126,785,293.71</b>
<b>1,a Blerje/Shpenzime Materiale</b>		<b>3,139,293.00</b>
i Blerje/Shpenzim		3,139,293.00
ii Ndryshim Gjendje		
<b>1,b Blerje/ Shpenzime Materiale Ndihmese</b>		<b>123,546,000.71</b>
i Blerje materiale ndihmese & Lende e Pare		123,583,500.00
ii Ndryshim Gjendje		(37,499.29)
<b>1,c Shpenzime Mallra</b>		<b>100,000.00</b>
i Blerje Mallra/Sherbimesh		
ii Ndryshim Gjendje		-
iii Taksa doganore		-
iv Akciza		-
v Transport		100,000.00
vi Agjensi Doganore & Magazinim		-
vii Shpenzime te tjera Direkte		

Ne tabele e mesiperme pasqyrohen kosto e materialeve te perdorura ne procesin e realizimit te prodhimit te energjise, kosto e cila eshte ajo e blerjes se materialeve nga furnitoret dhe ose te mbuluara me fuqine pунtore te shoqerise. Duke reflektuar kerkusat e SKK1 "Kuadri i per gjithshem per per gatitjen e Pasqyrave Financiare" i permiresuar, paragrafi 55 thekson se "shpenzimet njihen ne te njejten periudhe si te ardhurat qe lidhen me to. Shpenzimet qe lidhen me gjenerimin e perfitimeve ekonomike gjate periudhave te ardhshme raportuese njihen ne pasqyren e pozicionit finanziar si aktiv kur ato kryhen, dhe si shpenzim gjate periudhes (ave) raportuese kur ato pritet te gjenerojne perfitimet ekonomike

### **Kosto e punes**

Shoqeria ka lidhur kontrata pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitave ligjore. Per ata jane derdhur prane organeve tatumore detyrimet per kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe jane mbajtur ndalesat per keto kontribute si dhe per tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR
		31.12.2018
		ALL
2	<i>Shpenzime per personelin</i>	30,021,959.00
2,a	Pagat & Shperblimet Punonjesit	26,000,231.00
2,b	Sigurimet Shoqerore dhe shendetesore	3,905,019.32
2,c	Kontribute dhe Kuota te Tjera personeli	
2,d	Shpenzime te tjera personeli	116,708.68

Dokumentacioni baze justifikues per evidentimin dhe matjen me besueshmeri te ketyre shpenzimeve jane Listepagesat mujore te deklaruara prane organeve tatumore per periudhen Janar-Dhjetor 2018.

### **Shpenzime AMORTIZIMI**

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR
		31.12.2018
		ALL
3	<i>Zhvleresime dhe Amortizimi</i>	5,680,912.40
3,a	Amortizimi AQT	5,680,912.40
3,b	Provizione zhvleresimi i aktiveve financiare	
3,c	Shpenzime te tjera, humbje rivleresimi AQT	

### **Shpenzime te tjera**

Zeri i shpenzimeve te tjera ne Pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin 2018 pasqyrohet si me poshte vijon:

---

---

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR
		31.12.2018
		ALL
<b>4</b>	<b>Furnitura nentraitime dhe sherbime</b>	<b>12,154,311.04</b>
a	Energji elektrike	94,029.00
b	Ujesjellesi	4,531.00
c	Kancelari	124,291.00
gj	Punime Hidraulike nenkontraktor	792,000.00
gj	Konsulencë Financiare	600,000.00
f	Sherbime nga te Tretet	5,308,975.00
h	Konsulencë Juridike	3,200.00
i	Qera	1,163,300.00
l	Mirembajtje e riparime	833,361.00
m	Prime Sigurimi	106,151.00
r	Personeli jashtë njesise	1,733,040.00
t	Shpenzime Koncesione, Patenta, Licensa (Dhoma Tregtise)	160,000.00
o	Transferime, Udhetime & Hotel	444,644.00
p	Shpenzime Telefoni Cel	139,543.00
v	Shpenzime Komisione banka	24,439.91
w	Taksat Vendore	328,333.33
z	Taksa Regjistrimi	700.00
zh	Taksa Makinat	19,138.00
w	Taksa te Tjera	249,974.00
ù	Gjoba dhe Demshperblime	21,340.80
ò	Shpenzime te panjohura	3,320.00

Jane evidentuar shpenzimet e tjera mbeshtetese te aktivitetit operacional te shoqerise, bazuar ne dokumentacionin perkates justifikues si faturat tatimore te deklaruara ne librat e blerjes se periudhave mujore perkatese ose kontratat per sherbime te tjera.

### Shpenzimet financiare

Shpenzimet financiare per vitin 2018 jane vetem interesa bankare. Subjekti ka operuar me monedhe vendase.

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR
		31.12.2018
		ALL
10- Te Ardhura te Tjera		13,876.01
e	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	13,876.01

### Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2018 analizohen si vijon:

Nr.	LLOGARITJA E FITIMIT	Gjendja ne 31.12.2018	
		ALL	EURO
1	Te ardhurat e Aktivitetit	289,858,672.00	2,348,555.11
2	Shpenzimet e Aktivitetit	(174,642,476.15)	(1,415,025.73)
3	Te ardhura ose Shpenzime Fianaciare	13,876.01	112.43
4	Shpenzimet e Panjohura Fiskale	(377,154.50)	(3,055.86)
5	Rezultati I Tatueshem	115,607,226.37	936,697.67
6	Tatimi mbi Fitimin	(17,341,083.95)	(140,504.65)
7	Fitimi nga veprimataria	115,230,071.87	933,641.81
8	Fitimi Neto	97,888,987.91	793,137.16
FITIMI NETO		97,888,987.91	793,137.16

Shpenzimi i Tatim fitimit te periudhes ushtrimore 2018 eshte llogaritur mbi fitimin e tatushem pasi fitimit kontabel i jane shtuar shpenzimet e panjohura, referuar Legjislacionit tatimor ne fuqi ne lidhje me Tatimin mbi te Ardhurat. Ky detyrim pakesohet me shumen e parapagimit te Tatim fitimit ne vitin 2018.

Hartoi Pasqyrat Financiare

Beshik Xhuti



Administrator i Shoqerie

Olsi Isufaj

