

Shenimet Shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Per vitin ushtrimor 01 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019

(Te gjitha balancat jane ne ALLe)

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 pergjithshem dhe politikat kontabel
2. Shenimet qe shpjegojne zerat 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 e Energjise Elektrike.
- Gjatë periudhës nga 01.01.2019 deri më 31.12.2019 shoqëria ka kryer aktivitetin e saj ne perputhje me objektin e krijimit te saj.

b. Politikat kontabel te vena ne zbatim gjate ushtrimit kontabel 2019.

- Kuadri ligjor : Ligjit 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 pergjate periudhes ushtrimore kontabel 2019.
- 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 2019 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 njejten periudhe ushtrimore ne te cilen njihen dhe vleresohen ne menyre te

- besueshme te ardhurat perkatese, Parimi i koston historike te amortizuar, Parimi i njesise ekonomike, Parimi i vijimesise se aktivitetit, Parimi i kompensimit.
- Disa nga karakteristikat cilesore te Pasqyrave Financiare 2019 jane: Kuptueshmeria per perdoruesit e informacionit, Rendesia dhe Materialiteti, Besueshmeria, Perparesia e permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore, Paanshmeria, Plotesia, Maturi, Qendrueshmeria e politikave kontabel dhe Krahueshmeria nder vite.
 - Paraqitja e informacionit financiar raportohet ne monedhen vendase, ALLE, si kerkese ligjore e Ligjit per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ne Republiken e Shqiperise.

Paketa e plote e Pasqyrave Financiare dhe Shenimeve Shpjeguese per vitin 2019 ka si objektiv te pasqyroje nje pamje te vertete e te drejte te infomacionit financiar, duke u perbehere nga :

- I. Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilancit Kontabel) ne te cilen pasqyrohen Aktivitet e shoqerise si dhe format e financimit te tyre, nepermjet fondeve te veta (kapital) apo atyre te huazuara (Detyrimet).
- II. Pasqyra e Performances (Pasqyra e Te Ardhurave Totale) ne te cilen pasqyrohet performanca ekonomike e shoqerise nepermjet rezultatit neto te realizuar, bazuar ne te ardhurat dhe shpenzimet e kryera gjate vitit ushtrimor 2019.
- III. Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare, e cila pasyron 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 perludhen 01 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019.

Nje permbledhje 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 31.12.2019. 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 perdorur metoda e koston se amortizuar. Perkthimi i instrumentave financiare te arketueshem ne

monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpALLur me 31.12.2019 nga Banka e Shiqperise 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 31.12.2019 jane zbatuar parimet e njohjes, 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 koston mesatare te ponderuar.

Aktivet Afatgjata Materiale

Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njohjes 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 financiar me metoden e Koston 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.

Detyrimet afatshkurtra.

Njohja 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 koston se amortizuar. Perklthimi i instrumentave financiare te pagueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpALLur me 31.12.2019 nga Banka e Shiqperise 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 pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar, SKK nr 2 "Paraqija e Pasqyrave Financiare" dhe SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe evidentimin e rezultatit neto te periudhes ushtrimore.

Transaksionet me palet e lidhura

Pale te lidhura jane ato, kur njera prej paleve kontrollohet nga pala tjeter ose ka influence te rendesishme ne vendimarrjen financiare ose te biznesit te pales tjeter.

Provigjionet

Provigjionet njihen kur Shoqeria ka nje detyrim aktual (ligjor ose te terthorte) si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar per te cilen ka mundesi qe te krijohen nje rrjedhe burimesh te nevojshme per te permbushur detyrimin dhe kur nje perlllogaritje e besueshme e shumes se detyrimit mund te llogaritet. Provigjionet rishikohen ne cdo date raportimi dhe nese nuk ka me mundesi per nevojen e nje rrjedhe burimesh qe perfshin perfitime ekonomike per shlyerjen e detyrimit, provigjionet ri merren. Provigjionet perdoren vetem per qelimin per te cilin jane njohur fillimisht. Pasivet dhe aktivet e kushtezuara nuk njihen, por vetem paraqiten ne shenimet e pasqyrave financiare te ndermjetme kur jane materiale.

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 percaktimeve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 "Kudri i pergjithshem 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 peridudhe ushtrimore.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas parimit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara. Te ardhurat nga shitja e energjise se prodhuar, materialeve apo sherbimeve njihen kur i jane kaluar blesesit 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 perlllogaritet 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 parasysht 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 "Kudri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare".

Transaksionet ne monedhe te huaj

Referuar SKK 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit", paragrafi nr 11 "Nje transakcion ne monedhe te huaj ne njohje, regjistrohesh ne monedhen funksionale, duke zbatuar mbi shumen e monedhes se huaj kursin e menjehershme 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 mbylljes (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 vleren e drejte ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit ne daten kur eshe percaktuar vlera e drejte.

Njohja e diferencave 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 transaksionit dhe dates se shlyerjes se tij, atehere krijohet nje diference kembimi. Kur transaksioni shlyehet ne te njejten periudhe kontabel, ne te cilen ai eshte kryer, e gjithje diferenca e kembimit njihet ne te njejten periudhe kontabel. Megjithate, kur nje transaksion shlyehet ne nje periudhe kontabel te mepasshme, diferenca e kembimit, e njohur ne secilen periudhe deri ne daten e shlyerjes, percaktohet nga ndryshimi i kurseve te kembimit gjate seciles periudhe kontabel.

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne ALL dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne ALL me kursin e kembimit te percaktuar nga Banka e Shqiperise ne daten e bilancit. Pra, ne cdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj rivleresohen 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 ALL 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:

KURSI I KEMBIMIT 31.12.2019		
1 EUR	123.42	ALL
1 USD	107.82	ALL
1 GBP	137.42	ALL

1CHF	109.60	ALL
1AUD	76.12	ALL
1CAD	79.22	
KURSI I KEMBIMIT 31.12.2019		
1 EUR	121.77	ALL
1 USD	108.64	ALL
1 GBP	143.00	ALL
1CHF	112.30	ALL
1AUD	76.15	ALL
1CAD	83.38	ALL

1. Aktive monetare

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne ALLe dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2019 paraqiten si vijon:

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta 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, ALLe, duke perdorur kursin e kembimit te dates se Pasqyrave Financiare (31.12.2019) publikuar sipas Bankes se Shqiperise. 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".

Pershkrimi	Vlera Euro		Vlera USD		Vlera ALL BKT-403633905	Vlera ALL Credins- 00000862654	Vlera ALL Raiffelsen	TOTAL ALL
	Monedha	ALL	Monedha	ALL				
Gjendja e bankes ne fillim		-		-	3,142,590.38	2,878,849.33	88,521,345.05	94,542,784.76
Derdhjet		-		-		234.41	333,291,984.52	333,292,218.93
Terheqjet		-		-	2,914,034.00	2,533,858.51	351,682,020.20	357,129,912.71
Komisione		-		-				-
Gjendja e bankes ne fund	-	-	-	-	228,556.38	345,225.23	70,131,309.37	70,705,090.98

2. Te drejta te arketueshme:

Te drejtat e arketueshme dhe kerkesa te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2019 deklarohen si vijon:

Nr.	Pershkrimi	Gjendja ne 31.12.2018	Gjendja ne 31.12.2019
		ALL	ALL
A.3	Te Drejta te Arketueshme	20,507,087.75	28,360,937.56
A.3.1	Kerkesa te Arketueshme	20,149,356.75	28,003,206.56
i	Kliente	20,149,356.75	28,003,206.56
A.3.2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit		
A.3.3	Nga njesite ekonomike me plesemarrje		
A.3.4	Kerkesa te tjera te arketueshme	357,731.00	357,731.00
i	Parapagime te Furnitoreve	-	-
ii	Garanci te Paguara	330,000.00	330,000.00
iii	Debitore	-	-
iv	Tatim Fitimi	-	0
v	TVSH	0	-
vi	Tatime te tjera	-	-
vii	Huadhenie Afatshkurter	27,731.00	27,731.00
viii	Ortaku	-	-
A.3.5	Kapitali i Nenshkruar i papaguar		
TOTALI		20,507,087.75	28,360,937.56

Ne zerin "Te drejta te arketueshme" jane pasqyruar te drejtat (llogarite 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 2019, te drejta tatimore si dhe te drejta te tjera te huadhenies. 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 perdorur metoda e kosos se amortizuar.

Llogaria sintetike e Klienteve me 31 Dhjetor 2019 rakordon me ato analitike te dates 31.12.2019

Nr.	Klienti	Gjendja ne 31.12.2018	Gjendja ne 31.12.2019
		ALL	ALL
1	UKT SHA		-
2	KESH SHA		-
3	OSHEE SHA	20,149,356.75	28,003,206.56
TOTALI ALL		20,149,356.75	28,003,206.56

3. Inventaret

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2019 jane zbatuar parimet e njohjes, 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 metodën e koston mesatare te ponderuar.

Nr.	INVENTARE	Gjendja ne 31.12.2018	Gjendja ne 31.12.2019
		ALL	ALL
A.4	INVENTARI	5,609,598	5,983,227
A.4.1	Lende te para	5,609,598	5,983,227
i	Materiale	5,609,598	5,983,227
ii	Materiale te para		-
iii	Materiale ndihmese		-
iv	Lende djegese		-
v	Pjese nderimi		-
vi	Ambalazhe	-	-
vii	Inventari i imet, Promocioni		
A.4.2	Prodhim ne proces		
A.4.3	Produkte te gatshme		
A.4.4	Mallra per rishitje		
A.4.5	Aktive Biologjike		
A.4.6	AAGj te mbajtura per shitje		
A.4.7	Parapagesa per furnizime	-	-
i	Parapagesa per Lende te para		-
ii	Parapagesa per Produkte		-
iii	Parapagesa per Mallra		
TOTALI		5,609,598.18	5,983,227.47

4. Shpenzime te shtyra

Per Tepricen debitore te zerit Shpenzime te shtyra, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2019 jane zbatuar parimet e njohjes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se.

Nr.	Pershkrimi	Gjendja ne 31.12.2018		Gjendja ne 31.12.2019	
		ALL	EUR	ALL	EURO
A.A.5	Shpenzime te Shtyra	12,865.00	104.24	3,262,320.00	26,790.84
i	Internet		-		-
ii	Siguracion	12,865.00	104.24	18,570.00	152.50
iii	DIA Pipper - Studime HEC		-	3,243,750.00	26,638.33
A.A.6	Te Arketueshme nga te Ardhurat e Konstatuara				
TOTALI		12,865.00	104.24	3,262,320.00	26,790.84

5. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet e Aktiveve Afatgjata Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2019, paraqitet si vijon:

Nr.	Aktive te qendrueshme te trupezuara	Gjendja me 1 Janar	Amortizimi Akumuluar Fillim	Blere dhe Krijuar	Baza e Llogaritjes	Amortizimi vjetor	Amortizimi Akumuluar ne Fund	Gjendja ne mbyllje te ushtrimit
A.B.2.1	Toka Troje Terene	26,050,738	0	0	26,050,738		0	26,050,738
A.B.2.1	Ndertesat Ndertime ne Proces	57,940,285	2,275,493	11,990,190	57,940,285	652,641	2,928,134	67,002,341
	Ndertesat Ndertime ne Proces	52,017,285	2,275,493	0	52,017,285	652,641	2,928,134	49,089,151
	Studime HEC	5,923,000		11,990,190	5,923,000		0	17,913,190
A.B.2.2	Makineri e Paisje	118,971,866	13,127,263	3,289,000	118,971,866	5,080,170	18,207,433	104,053,433
i	Makineri	0		0	0		0	0
ii	Paisje	0		0	0	0	0	0
iii	Instalime teknike	114,996,191	11,460,388	349,000	114,996,191	3,781,770	15,242,158	100,103,033
iv	Mjete transporti	3,975,675	1,666,875	2,940,000	3,975,675	1,298,400	2,965,275	3,950,400
A.B.2.3	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	3,822,365	1,540,223	0	3,822,365	831,661	2,371,884	1,450,481
i	Paisje Zyre	2,040,265	710,621	0	2,040,265	406,136	1,116,757	923,508
ii	Paisje Informatike	1,782,100	829,602	0	1,782,100	425,525	1,255,127	526,973
TOTALI		206,785,254	16,942,979	15,279,190	206,785,254	6,564,473	23,507,452	198,556,992

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 2019. Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njohjes 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 financiar me metoden e Kostos se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivete Afatgjate 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 aktivitetit. Amortizimi i shoqerise eshte kryer sipas jetegjatesise dhe perdorimit te aktivitetit ne prodhim, diferencat e amortizimit midis normave te pranuar sipas ligjit dhe amortizimit 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 vitit 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 pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

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

6. Aktivete Jo Materiale

Gjendjet e Aktiveve Jo Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2019, eshte 0.

7. Detyrime afatshkurtera

Zeri i detyrimeve afatshkurtra ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor kontabel 2019 paraqiten si me poshte vijon:

Nr.	DETYRIMET AFATSHKURTERA	Gjendja ne 31.12.2018	Gjendja ne 31.12.2019
		ALL	ALL
1	DERIVATIVET	-	-
2	HUAMARRJET	-	-
3	HUATE DHE PARAPAGIMET	9,755,777.25	4,594,040.92
4	GRANTET DHE TE ARDHURAT E SHTYRA		
5	PROVIZIONET AFATSHKURTERA	1,545,283.33	1,546,703.33
TOTALI ALL		11,301,060.58	6,140,744.25

Provizionet jane llogaritur per 2019, bazuar ne Kerkesen per Padi, te Gjykates Rrethi gjyqesor Tirane.

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise me 31.12.2019 nuk ka.

Zerat qe perbejne "Detyrimet afatshkurtra" 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 2019, 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.

Nr.	Detyrimet Afatshkurtera	Gjendja ne 31.12.2018	Gjendja ne 31.12.2019
		ALL	ALL
D.A.	Huate dhe parapagimet	9,755,777	4,594,041
D.A.3	Parapagime te arketuara	15,934	15,934
3(i)	Parapagime te marra	15,934	15,934
D.A.4	Te Pagueshme ndaj Furnitoreve	9,078	21,077
4(i)	Furnitore per mallra e sherbime	9,078	21,077
4(ii)	Furnitore 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 pjesmarje		
D.A.8	Te Pagueshme ndaj Punonjesve	2,169,522	878,819
8(i)	Paga dhe shperblime	1,163,424	84,270
8(ii)	Paradhenie te punonjesve	(9,375)	(8,174)
8(iii)	Sigurime Shoqerore	526,299	634,176
8(iv)	Tatim mbi te ardhurat personale	489,174	168,547
D.A.9	Detyrime Tatimore	7,438,487	3,678,211
9(i)	Tatim Fitimi	5,605,682	1,156,114
9(ii)	TVSH	1,811,142	2,500,434
9(iii)	Tatim te tjera e Tatim ne burim	21,663	21,663
D.A.10	Te Pagueshme te tjera	122,757	0
10(i)	Keshilli Drejtues	122,757	
10(ii)	Kreditor te tjera Keshilli		
TOTALI ALL		9,755,777	4,594,041

Pasqyrimi i zerit te detyrimeve tatimore ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor 2019 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 2020 per periudhen Tatimore Dhjetor 2019. 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. Perlogaritja 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, 31.12.2019. 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 permireshuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

Llogaria sintetike e dates 31 Dhjetor 2019 te Furnitoreve rakordon me ato analiteke te dates 31.12.2019:

Nr.	FURNITORI	Gjendja ne 31.12.2018		Gjendja ne 31.12.2019	
		ALL	Eur	ALL	Eur
1	Plus	9,077.67	73.55	9,076.80	74.54
2	Alba sha		-	12,000.00	98.55
3	Open Tech Consulting		-		-
TOTALI ALL		9,077.67	73.55	21,076.80	173.09

8. Detyrime afatgjata

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise paraqet shumen e huamarrjes me 31.12.2019 te palikuiduar nga shoqeria ne vleren 0 ALLe.

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 njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKB.

- Kapitali i nenshkruar eshte vendosur teprica e llogarise Kapitali themeltar ne vleren 192,397,676 ALLe, i pandryshuar gjate 2019.
- Rezerva ligjore eshte vendosur teprica e llogarise rezerva ligjore ne vleren 13,092,330.62, e rritur me vendim ortakesh nr. 3, me 25.03.2019.
- Rezerva te tjera pasqyrohet ne vleren 729,007 ALLe, e pandryshuar gjate 2019
- Fitimi i mbartur pasqyrohet ne vleren 0 ALLe, 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 2019, nga fitimi i vitit 2018 vleren 92,994,538.51 ALL.
- Fitimi i vitit financiar eshte vendosur teprica e llogarise fitime dhe hunjbe te vitit ushtrimor ne vleren 94,508,813.5 ALL.

Nr.	KAPITALI	Gjendja ne 31.12.2018	Gjendja ne 31.12.2019
		ALL	ALL
K-A.1	Kapitali i nenshkuar	192,397,676.00	192,397,676.00
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin		
K-A.3	Rezerva rivleresimi		-
K-A.4	Rezerva te tjera		-
K-A.5	Rezerva statutore	8,926,883.70	13,821,334.62
i	Rezerva ligjore	8,197,878.72	13,092,330.62
ii	Rezerva te tjera	729,004.98	729,004.00
iii	Fitimi i pashperndare		
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	97,888,990.41	94,508,813.51
TOTALI ALL		299,213,550.11	300,727,824.13

Pasqyra e Performances (Te ardhurave dhe Shpenzimeve) viti 2019

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 pergjithshem 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 2019 paraqiten si me poshte vijon:

INDEKS	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2019	VITI USHTRIMOR 31.12.2018
		ALL	ALL
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	284,288,193.00	289,858,672.00

Ne kete table perfshihen te ardhurat e realizuara gjate vitit ushtrimor 2019 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 shërbimeve njihen në varesi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri, referua paragrafet 20-43 të SKK 8 i përmirësuar. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arketuar ose të arketueshme, duke marrë parasysh shumën e kthimeve dhe uljeve të ofruara.

Transaksione me Palet e Lidhura

Subjekti jone ka transaksione me subjektin UKT sha, i cili është dhe aksioner i shoqërisë Hec Lanabregas. Transaksionet që kryhen janë të mbështetura në ERE- Enti Rregullator i Energjisë dhe në ERU- Enti Rregullator i Furnizimit me Ujë. Hec Lanabregas është operator në rregullat e funksionimit të shitjes dhe blerjes.

Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura, referua paragrafet nr 37-39 të SKK 1 "Kudri i përgjithshëm për përgatitjen e Pasqyrave Financiare"

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave dhe shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguara ose të pagueshme. Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar në listepagesat mujore. Taksat lokale e taksat e tatimeve të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit. Duke përdorur klasifikimin sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 janë evidentuar në Pasqyrën e Performances.

Materialet e Konsumuara

INDEX	Përshkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2019
		ALL
P.P.5	Lenda e parë dhe materiale të konsumueshme	(123,745,772.71)
1	Lenda e parë dhe materiale të konsumueshme	(123,745,772.71)
2	Mallra	-
3	Të tjera shpenzime	-

Në tabelë të mësipërme pasqyrohen kosto e materialeve të përdorura në procesin e realizimit të prodhimit të energjisë, kosto e cila është ajo e blerjes së materialeve nga furnitorët dhe ose të mbuluara me fuqinë punëtore të shoqërisë. Duke reflektuar kërkesat e SKK1 "Kudri i përgjithshëm për përgatitjen e Pasqyrave Financiare" i përmirësuar, paragrafi 55 thekson se "shpenzimet njihen në të njëjtin periudhë si të ardhurat që lidhen me to. Shpenzimet që lidhen me gjenerimin e përfitimeve ekonomike gjatë periudhës të ardhshme raportuese njihen në pasqyrën e pozicionit financiar si *aktiv* kur ato kryhen, dhe si *shpenzim* gjatë periudhës (ave) raportuese kur ato priten të gjenerojnë përfitimet ekonomike

Kosto e punes

Shoqeria ka lidhur kontrata pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitive ligjore. Per ata jane derdhur prane organeve tatimore 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.

P-P.6	Shpenzime te personelit	(30,023,849.33)
1	Pagat & Shperblimet	(24,464,003.00)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shëndetsore	(4,033,846.33)
3	-shpenzime per honorare	(1,526,000.00)

Dokumentacioni baze justifikues per evidentimin dhe matjen me besueshmeri te ketyre shpenzimeve jane Listepagesat mujore te deklaruar prane organeve tatimore per periudhen Janar-Dhjetor 2019.

Shpenzime AMORTIZIMI

P-P.7	Zhvleresimi i AAGJ	-
P-P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(6,564,472.62)

Shpenzime te tjera

Zeri i shpenzimeve te tjera ne Pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin 2019 pasqyrohet si me poshte vijon:

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2019
		ALL
4	<i>Furnitura nentrojtime dhe sherbime</i>	12,623,085.53
a	Energji elektrike	131,544.00
b	Ujesjellesi	12,092.00
c	Kancelari	-
d	Inventar l imet	-
dh	Nafte	-
e	Gaz	-
gj	Punime Hidraulike nenkontraktor	60,000.00
gj	Konsulence Financiare	600,000.00
f	Sherbime nga te Tretet	6,257,422.00
h	Konsulence Juridike	-
i	Qera	1,493,300.00
l	Mirembajtje e riparime	1,207,040.00
m	Prime Sigurimi	94,244.00
n	Kerkime & studime	-
q	Shpenzime te Tjera	-
r	Personeli jashte njesise	1,733,040.00
s	Pagesa ndermjetes & Honorare (Komisione Kliente & Furnitore)	-
t	Shpenzime Koncesione, Patenta, Licensa (Dhoma Tregtise)	-
th	Reklama Publicitet	-
o	Transferime, Udhetime & Hotel	57,493.00
p	Shpenzime Telefoni Cel	188,380.00
v	Shpenzime Komisione banka	40,550.53
w	Taksat Vendore	394,000.00
z	Taksa Regjistrimi	1,200.00
zh	Taksa Makinat	21,672.00
w	Taksa te Tjera ERE	325,295.00
u	Gjoba dhe Demshperblime	4,343.00
o	Shpenzime te panjohura	1,470.00

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

Shpenzimet financiare

Shpenzimet financiare per vitin 2019 jane interesa bankare, Kreditore dhe difference kursi i kembimit.

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2019
		ALL
10	Te Ardhura te Tjera	234.07
e	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	234.07
f	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	
11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH	-
12	Shpenzime Financiare	(29,742.40)
	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(29,742.40)
13	Te Ardhura te Tjera Financiare	(29,508.33)

Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 analizohen si vijon:

Nr.	LLOGARITJA E FITIMIT	Gjendja ne 31.12.2019
		ALL
1	Te ardhurat e Aktivitetit	284,288,193.00
2	Shpenzimet e Aktivitetit	(172,957,180.20)
3	Te ardhura ose Shpenzime Financiare	(29,508.33)
4	Shpenzimet e Panjohura Fiskale	(649,768.57)
5	Rezultati i Tatueshem	111,951,273.05
6	Tatimi mbi Fitimin	(16,792,690.96)
7	Fitimi nga veprimataria	111,301,504.47
8	Fitimi Neto	94,508,813.51
FITIMI NETO		94,508,813.51

Shpenzimi i Tatim fitimit te periudhes ushtrimore 2019 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 2019.

Hartoi Pasqyrat Financiare

Beshik Xhuti



Administratori i Shoqerie

