

## Shenimet Shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Per vitin ushtrimor 01 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

### (Te gjitha balancat jane ne ALL)

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 zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
3. Shenime te tjera shpjeguese

#### 1. Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel

##### a. Informacion i pergjithshem per shoqerine

Shoqeria "Hec Lanabregas Sh.a" ("Shoqeria") eshtë 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 01.01.2020 deri më 31.12.2020 shoqeria ka kryer aktivitetin e saj ne perputhje me objektin e krijimit te saj.

##### b. Politikat kontabel te vena ne zbatim gjate ushtrimit kontabel 2020.

- Kuadri ligjor : Ligjt 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Legjislacioni tativor 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 2020.
- 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 2020 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 cilen 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 2020 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 ndre vite.
- Paraqitura e informacionit finanziar raportohet ne monedhen vendase, ALL, si kerkese ligjore e Ligjit per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ne Republiken e Shqiperise.

Paketa e plotë e Pasqyrave Financiare dhe Shenimeve Shpjeguese per vitin 2020 ka si objektiv te pasqyroje një pamje te vertete e te drekte te infomacionit finanziar, duke u perbehere nga :

- I. Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilancit Kontabel) ne te cilen pasqyrohen Aktivet 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 2020.
- 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 periudhen 01 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020.

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 finanziar 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 31.12.2020. 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.

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 31.12.2020 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 31.12.2020 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 perdonur gjate periudhe dhe gjendjes ne daten e raportimit te PF, eshte matur-vleresuar duke perdonur metoden e kostos 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 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 vlen e mbetur te aktivit.

### Detyrime 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 perdonur metoda e kostos se amortizuar. Perkthimi i instrumentave financiare te pagueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpALLur me 31.12.2020 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 vlen e tyre historike kontabel ne perputhje me SKK nr 1 "Kuadri i perjithshem per perqitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar, SKK nr 2 "Paraqitja 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.

### Provigionet

Provigionet njihen kur Shoqeria ka nje detyrim aktual (ligor 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 perllogaritje e besueshme e shumes se detyrimit mund te llogaritet. Provigionet 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, provigionet ri merren. Provigionet perdoren vetem per qellimin 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 percaktiveve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 “Kuadri i per gjithshem 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.

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 bleresit te gjitha rreziqet dhe perfitimet, maten me besueshmeri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve, parografi 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 vleren e dreje 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 perdonur kursin e kembimit te mbylljes (ne daten e raportimit)
- perkthyer zerat jomonetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj duke perdonur kursin e kembimit ne daten e transaksionit,
- perkthyer zerat jomonetare qe maten me vleren e drejte ne monedhe te huaj duke perdonur kursin e kembimit ne daten kur eshe percaktuar vlera e drejte.

Njohja e differencave nga kurset e kembimit, referuar paragrafit 15-16, qe krijojen 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 cilen 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 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 perdonur 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 perdonura ne konvertimin e zerave te bilancit ne monedhe te huaj ishin si me poshte vijon:

KURSI I KEMBIMIT 31.12.2020		
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
KURSI I KEMBIMIT 31.12.2020		
1 EUR	123.7	ALL
1 USD	100.84	ALL
1 GBP	137.93	ALL
1CHF	114.46	ALL
1AUD	77.76	ALL
1CAD	79.14	ALL

### 1. Aktive monetare

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne ALL dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2020 paraqiten si vijon:

Gjendjet e llogarive te likujditeteve 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, ALL, duke perdorur kursin e kembimit te dates se Pasqyrave Financiare (31.12.2020) 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 ALL BKT-403633905	Vlera ALL Credins- 00000862654	Vlera ALL Raiffeisen	TOTAL ALL
Gjendja e bankes ne fillim	228,556.38	345,225.23	70,131,309.37	70,705,090.98
Derdhjet	581,021.00	6,000,000.00	284,535,581.12	291,116,602.12
Terheqjet	443,628.00	3,898,334.00	327,016,939.13	331,358,901.13
Komisione				-
Gjendja e bankes ne fund	365,949.38	2,446,891.23	27,649,951.36	30,462,791.97

**2. Te drejta te arketueshme:**

Te drejtat e arketueshme dhe kerkesa te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2020 deklarohen si vijon:

Nr.	Pershkrimi	Gjendja ne 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2020
		ALL	ALL
A.3	<b>Te Drejta te Arketueshme</b>	<b>28,360,937.56</b>	<b>26,546,717.23</b>
A.3.1	<b>Kerkesa te Arketueshme</b>	<b>28,003,206.56</b>	<b>19,285,196.06</b>
i	Kliente	28,003,206.56	19,285,196.06
A.3.2	<b>Nga njesite ekonomike brenda Grupit</b>		
A.3.3	<b>Nga njesite ekonomike me pjesemarrje</b>		
A.3.4	<b>Kerkesa te tjera te arketueshme</b>	<b>357,731.00</b>	<b>7,261,521.17</b>
i	Parapagime te Furnitoreve	-	-
ii	Garanci te Paguara	330,000.00	330,000.00
iii	Debitore	-	-
iv	Tatim Fitimi	-	6,871,924.00
v	TVSH	0	
vi	Tatime te tjera	-	-
vii	Huadhenie Afatshkurter	27,731.00	59,597.17
viii	Ortaku	-	-
A.3.5	<b>Kapitali i Neneshkruar i papaguar</b>		
<b>TOTALI</b>		<b>28,360,937.56</b>	<b>26,546,717.23</b>

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 2020, 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 perdonur metoda e kostos se amortizuar.

Llogaria sintetike e Klienteve me 31 Dhjetor 2020 rakordon me ato analitike te dates 31.12.2020

Nr.	Klienti	Gjendja ne 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2020
		ALL	ALL
1	UKT SHA		-
2	KESH SHA		-
3	FTL SHA	28,003,206.56	19,285,196.06
<b>TOTALI ALL</b>		<b>28,003,206.56</b>	<b>19,285,196.06</b>

### 3. Inventaret

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2020 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 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2020
		ALL	ALL
A.4	<b>INVENTARI</b>	<b>5,983,227</b>	<b>7,262,809</b>
A.4.1	<i>Lende te para</i>	<b>5,983,227</b>	<b>7,262,809</b>
i	Materiale	<b>5,983,227</b>	<b>7,262,809</b>
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>5,983,227.47</b>	<b>7,262,809.33</b>

### 4. Shpenzime te shtyra

Per Tepricen debitore te zerit Shpenzime te shtyra, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2020 jane zbatuar parimet e njoftes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se.

Nr.	Pershkrimi	Gjendja ne 31.12.2019		Gjendja ne 31.12.2020	
		ALL	EUR	ALL	EURO
A.A.5	Shpenzime te Shtyra	3,262,320.00	26,790.84	13,013,333.00	105,200.75
i	Internet		-		-
ii	Siguracion	18,570.00	152.50	38,333.00	309.89
iii	DLA Pipper - Studime HEC	3,243,750.00	26,638.33	12,975,000.00	104,890.86
A.A.6	Te Arketueshme nga te Ardhurat e Konstatuara				
<b>TOTALI</b>		<b>3,262,320.00</b>	<b>26,790.84</b>	<b>13,013,333.00</b>	<b>105,200.75</b>

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

Gjendjet e Aktiveve Afatgjata Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2020, 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	Toka Troje Terene	26,050,738	0	0	26,050,738		0	26,050,738
A.B.2.1	Ndertesa Ndertime ne Proces	69,930,475	2,928,134	0	69,930,475	652,641	3,580,775	66,349,700
	Ndertesa Ndertime ne Proces	52,017,285	2,928,134	0	52,017,285	652,641	3,580,775	48,436,510
	Studime HEC	17,913,190		0	17,913,190		0	17,913,190
A.B.2.2	Makineri e Paisje	122,260,866	18,207,433	365,000	122,260,866	5,098,622	23,306,055	99,319,811
i	Makineri	0	0	0	0		0	0
ii	Paisje	0	0	0	0	0	0	0
iii	Instalime teknike	115,345,191	15,242,158	365,000	115,345,191	3,800,222	19,042,380	96,667,811
iv	Mjete transporti	6,915,675	2,965,275	0	6,915,675	1,298,400	4,263,675	2,652,000
A.B.2.3	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	3,822,365	2,371,884	0	3,822,365	710,776	3,082,660	739,705
i	Paisje Zyre	2,040,265	1,116,757	0	2,040,265	363,803	1,480,561	559,705
ii	Paisje Informatike	1,782,100	1,255,127	0	1,782,100	346,973	1,602,100	180,000
<b>TOTALI</b>		<b>222,064,444</b>	<b>23,507,452</b>	<b>365,000</b>	<b>222,064,444</b>	<b>6,462,039</b>	<b>29,969,491</b>	<b>192,459,953</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 2020. 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 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 kerkesat e Ligjt 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 perdomit te aktivit ne prodhim, diferenca 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 akumular, 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 perdomit te kompanise dhe aktivitetit ekonomik.

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

## 6. Aktivet Jo Materiale

Gjendjet e Aktiveve Jo Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2020:

Nr.	Pershkrimi	Gjendja ne 31.12.2019		Gjendja ne 31.12.2020	
		ALL	EUR	ALL	EURO
A-B,3	Aktive Biologjike		-		-
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale	-	-	3,210,000.00	25,949.88
i	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare		-	-	-
ii	Emri i mire		-	-	-
iii	Parapagime per AAJM		-	3,210,000.00	25,949.88
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra		-		-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar		-		-
<b>TOTALI</b>		-	-	<b>3,210,000.00</b>	<b>25,949.88</b>

## 7. Detyrime afatshkurtera

Zeri i detyrimeve afatshkurtra ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor kontabel 2020 paraqiten si me poshte:

Nr.	DETYSIMET AFATSHKURTERA	Gjendja ne 31.12.2019		Gjendja ne 31.12.2020	
		ALL	ALL	ALL	ALL
1	DERIVATIVET		-		-
2	HUAMARRJET		-		-
3	HUATE DHE PARAPAGIMET		4,594,040.92		4,509,742.36
4	GRANTET DHE TE ARDHURAT E SHTYRA				
5	PROVIZIONET AFATSHKURTERA		1,546,703.33		1,546,703.33
<b>TOTALI ALL</b>			<b>6,140,744.25</b>		<b>6,056,445.69</b>

Proviziozionet jane llogaritur per 2019, bazuar ne Kerkesen per Padi, te Gjykates Rrethi gjyqesor Tirane, dhe nuk kane pasur ndryshime per 2020.

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise me 31.12.2020 nuk ka.

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 2020, te cilat deklarohen dhe paguhen deri ne daten 20 Janar 2021, 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 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2020
		ALL	ALL
D.A.	Huate dhe parapagimet	4,594,041	4,509,742
D.A.3	<i>Parapagine te arketuara</i>	15,934	15,934
3(i)	<i>Parapagine te marra</i>	15,934	15,934
D.A.4	<i>Te Pagueshme ndaj Furnitoreve</i>	21,077	2,417,575
4(i)	Furnitore per mallra e sherbime	21,077	2,417,575
4(ii)	Furnirore per aktive afatgjate	0	
D.A.5	<i>Deftesa te pagueshme</i>	0	0
5(i)	<i>Deftesa te pagueshme</i>		
D.A.6	<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit</i>		
D.A.7	<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje</i>		
D.A.8	<i>Te Pagueshme ndaj Punonjesve</i>	878,819	698,806
8(i)	Paga dhe shperblime	84,270	0
8(ii)	Paradhenie te punonjesve	(8,174)	
8(iii)	Sigurime Shoqerore	634,176	559,659
8(iv)	Tatim mbi te ardhurat personale	168,547	139,147
D.A.9	<i>Detyrime Tatimore</i>	3,678,211	1,230,224
9(i)	Tatim Fitimi	1,156,114	0
9(ii)	TVSH	2,500,434	1,204,247
9(iii)	Tatim te tjera e Tatim ne burim	21,663	25,977
D.A.10	<i>Te Pagueshme te tjera</i>	0	147,203
10(i)	Keshilli Drejtues		147,203
10(ii)	Kreditor te tjera Keshilli		
<b>TOTALI ALL</b>		<b>4,594,041</b>	<b>4,509,742</b>

Pasqyrimi i zerit te detyrimeve tatimore ne fillim dhe ne fund te viti ushtrimor 2020 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 2021 per periudhen Tatimore Dhjetor 2020. 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, 31.12.2020. 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 2020 te Furnitoreve rakordon me ato analiteke te dates 31.12.2020:

Nr.	FURNITORI	Gjendja ne 31.12.2019		Gjendja ne 31.12.2020	
		ALL	Eur	ALL	Eur
1	Plus	9,076.80	74.54	9,077.60	73.38
2	Alba sha	12,000.00	98.55	12,000.00	97.01
3	Illyrian Guard			425,747.56	3,441.77
4	Arber Shtylla			24,500.00	198.06
5	DLA PIPER		-	1,946,250.00	15,733.63
TOTALI ALL		21,076.80	173.09	2,417,575.16	19,543.86

## 8. Detyrime afatgjata

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise paraqet shumen e huamarrjes me 31.12.2020 te palikuiduar nga shoqeria ne vleren 0 ALL.

## 9. Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i nenshkuar e i paguar dhe elementet e tjere te sektionit 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 nenshkuar eshte vendosur teprica e llogarise Kapitali themeltar ne vleren 192,397,676 ALL, i pandryshuar gjate 2020.
- Rezerva ligjore eshte vendosur teprica e llogarise rezerva ligjore ne vleren 17,817,771.3, e rritur me vendim ortakesh nr. 9, me 12.03.2020.

- Rezerva te tjera pasqyrohet ne vleren 729,007 ALL, e pandryshuar gjate 2020
- Fitimi i mbartur pasqyrohet ne vleren 0 ALL, nga rivleresime te llogarive te tatum fitimit, tatumit mbi vleren e shtuar dhe te kontributeve te sigurimeve shoqerore e shendetesore ne vite, nga ana e sistemit tatumor. Shoqeria ka shperndare dividant gjate vitit 2020, nga fitimi i vitit 2019 vleren 89,783,372.8 ALL.
- Fitimi i vitit financiar eshte vendosur teprica e llogarise fitime dhe humbje te vitit ushtrimor ne vleren 55,954,707.82 ALL.

Nr.	KAPITALI	Gjendja ne 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2020
		ALL	ALL
K-A.1	Kapitali i nenshkruar	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	13,821,334.62	18,546,775.30
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	13,092,330.62	17,817,771.30
iii	Rezerva te tjera	729,004.00	729,004.00
K-A.5	Fitimi i pasperndare		
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	94,508,813.51	55,954,707.82
<b>TOTALI ALL</b>		<b>300,727,824.13</b>	<b>266,899,159.12</b>

### ***Pasqyra e Performances (Te ardhurave dhe Shpenzimeve) viti 2020***

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 gjithshem per perqatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe matjen e te ardhurave te realizuara 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 2020 paraqiten si me poshte vijon:

INDEX	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR	VITI USHTRIMOR
		31.12.2020	31.12.2019
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	ALL	ALL
		229,847,978.00	284,288,193.00

Ne kete table perfshihen te ardhurat e realizuara gjate vitit ushtrimor 2020 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 vleresohej me vleren e drejtë te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e kthimeve dhe uljeve te ofruara.

#### Transaksione me Palet e Lidhura

Subjekti jone ka transkasion me subjektin UKT sha, i cili eshte dhe aksioner-i shoqerise Hec Lanabregas. Transaksionet qe kryhen jane te mbeshtetura ne ERE- Enti Rregulator i Energjise dhe ne ERU- Enti Rregullstor i Furnizimit me UJE. Hec Lanabregas eshte operator ne rregullat e funksionimit te shitjes dhe blerjes.

#### Shpenzimet e veprimtarise 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 perqatitjen 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 perdonur klasifikimin sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2020 jane evidentuar ne Pasqyren e Performances.

#### Materialet e Konsumuara

INDEX	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR	VITI USHTRIMOR
		31.12.2020	31.12.2019
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(108,556,064.94)	(123,745,772.71)
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(108,556,064.94)	(123,745,772.71)
2	Mallra	-	-
3	Te tjetra shpenzime	-	-

Ne tablele e mesiperme pasqyrohen kosto e materialeve te perdonura 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 pustore te shoqerise. Duke reflekta kerkesat e SKK1 "Kuadri i per gjithshem per perbatjen e Pasqyrave Financiare" i permiresuar, paragrafi 55 thekson se "shpenzimet njihen ne te njejtene 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 finansiar si aktiv kur ato kryhen, dhe si shpenzim gjate periudhes (ave) raportuese kur ato pritet te gjenerojne perfitime ekonomike

### Kosto e punes

Shoqeria ka lidhur kontrata pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitave 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.

INDEX	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR	VITI USHTRIMOR
		31.12.2020	31.12.2019
P-P.6	Shpenzime te personelit	(31,289,982.84)	(30,023,849.33)
1	Pagat & Shperblimet	(27,194,011.00)	(24,464,003.00)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	(4,095,971.84)	(4,033,846.33)
3	-shpenzime per honorare	-	(1,526,000.00)

Dokumentacioni base justifikues per evidentimin dhe matjen me besueshmeri te ketyre shpenzimeve jane Listepagesat mujore te deklaruara prane organeve tatimore per periudhen Janar-Dhjetor 2020.

### Shpenzime AMORTIZIMI

INDEX	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR	VITI USHTRIMOR
		31.12.2020	31.12.2019
P-P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(6,462,039.10)	(6,564,472.62)

**Shpenzime te tjera**

Zeri i shpenzimeve te tjera ne Pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin 2020 pasqyrohet si me poshte vijon:

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR
		31.12.2020
		ALL
4	<b>Furnitura nentrajtime dhe sherbime</b>	<b>17,462,984.07</b>
a	Energji elektrike	117,888.00
b	Ujesjellesi	10,758.30
c	Kancelari	-
d	Inventar i imet	100,000.00
dh	Nafte	-
e	Gaz	-
gj	Punime Hidraulike nenkontraktor	62,000.00
gj	Konsulence Financiare	800,000.00
f	Sherbime nga te Tretet	5,674,149.00
h	Konsulence Juridike	-
i	Qera	1,560,000.00
l	Mirembajtje e riparime	4,829,023.67
m	Prime Sigurimi	210,237.00
n	Kerkime & studime	-
q	Shpenzime te Tjera	-
r	Personeli jashte njesise	1,675,520.00
p	Shpenzime Telefoni Cel	122,951.00
s	Shpenzime Interneti	48,000.00
sh	Shpenzime Posta	-
v	Shpenzime Komisione banka	59,895.10
w	Taksat Vendore	445,000.00
z	Taksa Regjistrimi	1,200.00
zh	Taksa Makinat	17,346.00
w	Taksa te Tjera ERE	1,446,280.00
y	Subvencione te dhena	265,736.00
à	Shpenzime pritje & percjellje	-
ù	Gjoba dhe Demshperblime	17,000.00

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

### Shpenzimet financiare

Shpenzimet financiare per vitin 2020 jane interesa bankare, Kreditore dhe difference kursi i kembimit.

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR
		31.12.2020
		ALL
12	Shpenzime Financiare	(145,354.08)
	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitia letreve me vtere	
	Shpenzime Financiare nga Interesat	
	Shpenzime Financiare te tjera	
	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	
	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(145,354.08)

### Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e panjohura per efekt tatim fitimi jane si me poshte:

Nr.	SHPENZIMET E PANJOHURA FISKALE	Gjendja me 31.12.2020	
		ALL	EURO
1	Gjoba kamatvonesa	(17,000.00)	(137.43)
2	Shpenzime nga kursi i kembimit	(145,354.08)	(1,175.05)
3	Shpenzime amortizimi mbi normat	(877,508.00)	(7,093.84)
4	Shpenzime pritje mbi normat		
5	Shpenzime interes i mbi normat e lejuara		
TOTALI		(1,039,862.08)	(8,406.32)

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 analizohen si vijon:

Nr.	LLOGARITJA E FITIMIT	Gjendja me 31.12.2020
		ALL
1	Te ardhurat e aktivitetit	229,928,997.84
2	Shpenzimet e aktivitetit	(163,771,070.94)
3	Te ardhur ose shpenzime financiare	(145,354.08)
4	Shpenzime te panjohura fiskale	(1,039,862.08)
5	Rezultati i tatushem	67,052,434.90
6	Tatimi mbi fitimin	10,057,865.24
7	Fitimi nga veprimtaria	66,012,572.82
8	Fitimi neto	55,954,707.82
FITIMI NETO		55,954,707.82

Shpenzimi i Tatim fitimit te periudhes ushtrimore 2020 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 2020.

Hartoi Pasqyrat Financiare

Besnik Xhuti



Administrator

Olsjetufaj

