Shënimet shpjeguese për Pasqyrat Financiare
Për vitin ushtrimor 1 janar 2020 – 31 dhjetor 2020
(të gjitha balancat janë në lekë)

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2(i përmirësuar). Plotësimi i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 e përmirësuar. Radha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

1. Informacion i përgjithshëm dhe plotikat kontabël.
2. Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshme të pasqyrave financiare.
3. Shënime të tjera shpjeguese.

1. Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël

1.1 Informacion i përgjithshëm për shoqërinë

Shoqëria "HIDROPOWER ELEKTRIK " shpk është krijuar si një shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar ne QKB ne regjistrin tregtar dt.15/09/2009. Data e regjistrimit në organet tatimore është 15/09/2009. Kjo shoqëri nuk është e organizuar me filiale. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të ligjit 9901 dt 14.04.2008 "Për tregtarët dhe Shoqëritë tregtare" i ndryshuar si dhe statusi dhe legjislacioni shqiptar në fuqi.
Kapitali i regjistruar aktualisht është 136.832.944 lekë dhe zotërohet nga ortaku, "Wondervolt 2016" sh.p.k. me 65.34% % të kuotave të kapitalit dhe "Energjia Ekologjike "sh.p.k. me 34.66% të kuotave të kapitalit.

"HIDROPOWER ELEKTRIK" shpk ka për objekt të saj: financim,projektim,ndertim,venie ne pune,administrim dhe mirembajtje e hidrocentraleve mbi lumin Shkumbin nga kuota 675 metra deri ne kuoten 1540 metra,transferimi i tyre nga koncensioneri tek autoriteti kontraktues sipas kontrates se koncensionit e firmosur ndermjet paleve te shoqerise dhe Ministrise se Energjitikes. Prodhim dhe shitje te energjise elektrike.
Selia e Shoqërisë është në rrugën Reshit Collaku Pallati 1 h1/2 Tirane.
Shoqëria është e regjistruar në Qendrën Kombëtare të regjistrimit dhe organet tatimore me nr.NUIS .K92115027K
"HIDROPOWER ELEKTRIK " shpk administrohet nga Enkelev Kurti.
Numri i të punësuar më 31.12.2019 është 27 dhe më 31.12.2020 është 28 punonjës .

1.2 Politikat kontabël të vëna në zbatim gjatë ushtrimit kontabël 2020

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.
Kuadri ligjor: Ligjit nr.25/2018 date 10.05.2018 (Hyrë në fuqi në datë 01.01.2019) "Për Kontabilitetin dhe Pasëyrat Financiare" dhe Legjislacioni tatimor në fuqi, si Ligji Nr.8438, datë 28.123.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" i ndryshuar si dhe gjithë paketa ligjore fiskale në fuqi përgjatë periudhës 2020.
Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri të përmirësuara, SKK hyrë në fuqi nëpërmjet urdhrit Nr.64 datë 22.07.2014 "Për shpalljen e standarteve kombëtare të

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anullohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë. Shoqëria nuk ka njohur tatim të shtyrë për humbjet e mbartura fiskale.

Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nësë është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

Vlerësimet kritike të kontabilitetit

Ndërsa situata pandemike COVID-19 akoma po evoluon në mbarë botën, ka pasiguri të lartë mbi shtrirjen e saj në kohën e lëshimit të këtyre pasqyrave financiare. Si pasojë, drejtimi nuk është në gjendje të vlerësojë me siguri dhe të sigurojë një vlerësim sasior të ndikimit të mundshëm të kësaj pandemie në kompani. Ndërsa masat kufizuese vazhdojnë, volumi i shitjeve, fluksi i parasë dhe fitimi mund të ndikohen. Sidoqoftë, në datën e këtyre pasqyrave financiare, kompania po operon, vazhdon të përmbushë detyrimet e saj në kohën e duhur dhe për këtë arsye vazhdon të zbatojë parimin e vijimësisë në përgatitjen e pasqyrave financiare.

Sistemi kontabël

Sistemi kontabël është i organizuar në përputhje me Ligjin për Kontabilitetin Shëiptar. Shoqëria ka përcaktuar planin e saj të llogarive, në përputhje me Standartin Kombëtar të Kontabilitetit. Shoëeria mban kontabilitetin në regjistrime të kompjuterizuara, duke përdorur programin e kontabilitetit "ALPHA".

2. Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

2.1 Mjete monetare

Gjëndja e mjeteve monetare në bankë dhe arkë, në lekë dhe në valutë, në datat 31 dhjetor 2020 paraqiten si vijon:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2020		Gjendja ne 31.12.2019	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	91,031.00	737.00	61,406.00	-
Arka	LEK				
Shuma		91,031.00	737.00	61,406.00	-

Gjëndjet e llogarive të mjeteve monetare të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me tepricat e llogarive bankare dhe inventarët fizikë të mjeteve monetare në arkën e shoqërisë. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj janë përkthyer në monedhën vëndase lekë duke përdorur kursin e këmbimit të datës së Pasqyrave Fiananciare (31 dhjetor 2020) publikuar sipas Bankës së Shqipërisë. Njohja, matja fillestare dhe vlerësimi i mëpasshëm i këtij instrumenti financiar është bërë në përputhje me paragrafët nr 11-21 të SKK-së së përmirësuar nr.3 "Instrumentat fiannciarë". Shoqëria kryen transaksionet bankare në Intesa Sanpaolo Bank, ...

2.2 Të drejta të arkëtueshme

Të drejtat e arkëtueshme dhe kërkesa të tjera financiare, në fillim dhe ne fund të periudhës ushtrimore kontabël 2020 deklarohen si vijon:

Emertimi i Llogarise	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme kliente	9,042,280	473,169
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme nga te cilat:		
a)Tatim mbi fitimin		
b)Tvsh	27,337,791	52,973,968
(iii) Instrumente të tjera borxhi / parapagime	233,386,600	180,841,411
Shuma	269,766,671	234,288,548

Në zërin "Të drejta të arkëtueshme" janë pasqyruar të drejtat (llogari të arkëtueshme) që shoqëria ka ndaj të tretëve si pasojë e aktivitetit të shfrytëzimit dhe të tjera, ku përmëndim Klientët për detyrimet e pashlyera ndaj furnizimeve të faturuara gjatë vitit ushtrimore 2020 . Të drejta të arkëtueshme për tvsh e kreditueshme paraqiten në shumën 27.337.791 lekë dhe të drejta të arkëtueshme 233.386.600 leke.

Llogaria sintetike e Klientëve më 31 dhjetor 2020 rakordon me ato analitike të datës 31.12.2020.

2.2 Inventaret

Inventari i shoqerise ne daten 31.12.2020 eshte
-Lende te para 6.240.986 leke

2.4 Aktivet Afatgjata Materiale (AAM)

Gjëndja e Aktiveve Afatgjata Materiale në Pasqyrat Financiare për vitin 2020 paraqiten

si vijon:.

Pakesime/axhustime	259,280,887					
31 Dhjetor 2020	259,280,887	645,967,224	1,543,240	-	2,915,413	909,706,764
Amortizimi						
Me 1 Janar 2020	12,964,044	39,510,465	604,950		277,677	53,357,136
Amortizimi vjetor	7,346,311	33,889,620	491,143		187,658	41,914,732
Rimarrje amortizimi per						
Shitjen e AMM						
31 Dhjetor 2020	20,310,355	73,400,085	1,096,093	-	465,335	95,271,868
AAM Neto						
Me 1 Janar 2020						
Kosto	259,280,887	645,967,224	1,543,240		2,915,413	909,706,764
Amortizim i akumuluar	(12,964,044)	(39,510,465)	(604,950)		(277,677)	(53,357,136)
AAM Neto me 1 Janar 2020	246,316,843	606,456,759	938,290	-	2,637,736	856,349,628
AAM Neto me 31 Dhjetor 2020						
Kosto	259,280,887	645,967,224	1,543,240	-	2,915,413	909,706,764
Amortizim i akumuluar	(20,310,355)	(73,400,085)	(1,096,093)	-	(465,335)	(95,271,868)
AAM Neto me 31 Dhjetor 2020	238,970,532	572,567,139	447,147	-	2,450,078	814,434,896

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të përputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimit fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2020. Për trajtimin kontabël gjatë dhe në fund të periudhës raportuese, që nga momenti i njohjes për herë të parë të tyre në librat kontabël, duke vijuar më tej me matjen e vlerësimin e tyre në dalje dhe në datën e raportimit financiar me metodën e Kostos së Amortizuar, në përputhje me SKK nr.5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivet Afatgjata Jomateriale" e përmirëzuar, paragrafët 8-54. Pasqyrimi i tyre në PF është bërë me Vlerën Kontabël Neto në datën e raportimit. Në metodën e llogaritjes së amortizimit janë mbajtur parasysh dhe kërkesat e Ligjit nr.8438 datë 28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat„ i ndryshuar, neni 22, sipas metodës së paraqitjes mbi vlerën e mbetur të aktivit.

Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes së aseteve është bërë me koston e blerjes dhe në datën e e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar si dhe pasqyrohen aktivet e blera gjatë vitit me fatura tatimore shitje dhe daljet e tyre për aktivet e blera dalje është llogaritur mortizimi deri në datën e fundit që këto aktive kanë qënë në përdorim të shoqërisë dhe aktivitetit ekonomik.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabël, nuk ka shënja të rëenies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

Metoda dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë të njëjta me ato që përdoren për qëllime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

Llogaritja e amortizimit është bërë për shumën 3.435.710 lekë, kontabilizuar edhe në shpenzime.

2.5 Detyrimet afatshkurtra – Huarat

Në këtë post paraqitet gjëndja e detyrimeve afatshkurtra më datë 31.12.2020 dhe më 31.12.2019. në shumën respektive 47.170.141 lekë dhe 2.959.430 lekë.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
2)Huatë afatshkurta		
(i) Hua dhe obligacione afatshkurta		
(ii) Kthimet/ripagesat e huave afatgjata		
(iii) Huara te tjera afatshurta		
3)Huatë dhe parapagimet		
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	196,618,747	239,479,305
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	1,768,010	5,428,574
(iii) Detyrimet tatimore	24,841,745	16,574,988
(iv) Hua të tjera dividente		
(v) Parapagimet e arkëtuara	443,314,802	444,463,065
Shuma	666,543,304	705,945,932

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve që rezultojnë palikuiduar në datën e raportimit të PF më 31.12.2020. Shuma e llogarisë sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për cdo furnitor. Tepricat e llogarive janë rakorduar me furnitorët përkatës. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë vlerësuar me vërtetësi dhe besueshmëri. Furnitorët e mbajtur në monedhë të huaj janë azhornuar me kursin e datës së Bilancit Kontabël të publikuar nga Banka e Shqipërisë, në zbatim të kërkesave të SKK e përmirësuar nr.12 "Efekti i ndryshimeve të kurseve të këmbimit" paragrafet 13-18.
Detyrimet në tabelën e mësipërme përbëhen:
"Të pagueshme ndaj punonjësve" përbehet nga detyrimi i papaguar për pagat në shumën 773.056 lekë për muajin dhjetor 2020, në shumën 831.388 jane sigurimet shoqerore .
"Detyrimet tatimore,, përfaqësojnë detyrimin për , Tatimin në burim në shumën 4.838.956 lekë, tatim mbi fitimin 12.315.838 lekë për muajin Dhjetor 2020 që likuidohn në muajin janar 2021.
Përllogaritja e detyrimeve tatimore është realizuar në përputhje me legjislacionin tatimor në fuqi.

2.6 Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i nënshkruar dhe i paguar dhe elementët e tjerë të seksionit të Kapitalit, paraqitur në Pasqyrën e Pozicionit Financiar dhe Pasqyrën e Lëvizjeve të Kapitalit, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKB.

- Kapitali i nënshkruar është vendosur teprica e llogarisë Kapitali themeltar në vlerën 136.732.944 lekë. E njejtë me atë të citit të kaluar.
- Rezerva është vendosur teprica e llogarisë rezerva ligjore në vlerën 0lekë.

- Fitimi i pashperndarë është vendosur teprica e llogarisë në shuëm zero pasi shoqëria ka shpërndarë fitimin në shumën 30.951.639 lekë.
- Fitimi i viti financiar është vendosur teprica e llogarisë fitime dhe humbje të vitit ushtrimor në shumën 41.022.212 lekë.

Levizjet në kapitalin e vet për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 janë pasqyruar si më poshte:

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera veprimtari te huaja		Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali
Pozicioni financiar me 01.01.2019	**136.832.944**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31.142.997**	**0**	**167.875.941**
								0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:								0
Fitim/(humbja) e periudhes							-191.358	-191.358
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese								0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-191.358**	**-191.358**
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0
Dividende te shperndare						0	0	0
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes *(pershkruaj)*								0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes) 31.12.2019	**136.832.944**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31.142.997**	**-191.358**	**167.684.583**
								0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:								0
Fitim/(humbja) e periudhes							41.050.883	41.050.883
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese								0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**41.050.883**	**41.050.883**
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0
Dividende te shperndare								
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkruaj)								0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	**136.832.944**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30.951.639**	**41.050.833**	**208.735.466**
Pozicioni financiar ne fund te periudhes	**136.832.944**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30.951.639**	**41.050.883**	**208.735.466**

Kapitalet e veta në shumën 41.050.883 leke jane rritur me fitimin e vitit 2020.

Pasqyra e Performancës (Të ardhura dhe shpenzime) viti 2020

Vlerësimi i të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë mbi bazën e parimit të konstatimit të të drejtave dhe detyrimeve në momentin e ndodhjes. Vlerësimi i tyrë është bërë sipas përcaktimeve në paragrafet 35-37 të SKK nr 1 „Kuadri i përgjithshëm për përgatitjen e Pasqyrave Financiare“ e përmirësuar si edhe SKK nr 8 “Të ardhurat„ për njohjen dhe matjen e të ardhurave të realizuara gjatë periudhës ushtrimore.

1. Të ardhura nga aktiviteti

Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit, bazuar në dokumentacionin justifikues përkatës (faturimet ndaj klientëve) në fillim dhe në fund të periudhës ushtrimore kontabël 2020 paraqiten si më poshtë:

Pershkrimi I elementeve	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
a)Sherbime (Prodhime me facon)	160,037,062	72,747,481
f)Te ardhura te tjera financiare ,interesa(grante)	30,438,301	315,921,566
g)Te ardhura nga kursi I kembimit	4,883,148	2,804,111

Në tabelën e mësipërme përfshihen të ardhurat e realizuara gjatë vitit ushtrimor 2020 në lidhje me shitje e shërbime të faturuara me faturë tatimore shitje . Të ardhurat nga shitja 160.037.062 leke,vlera e situacioneve 30.438.301 leke.

2. Shpenzimet e veprimtarisë kryesore.

Shpenzimet njohen atëhere kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabël me të ardhurat e lidhura, referuar paragrafer nr.37-39 të SKK 1 “Kuadri i përgjithshëm për Përgatitjen e Pasqyrave Financiare”.

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave dhe shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumat e paguara ose të pagueshme. Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore është pasqyruar saktësisht si shpenzim me clerën e realizuar dhe të dokumentauar në Listëpagesat mujore. Taksat lokale dhe taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit. Duke përdorr klasifikimin sipas natuyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2020 janë evidentuar në Pasqyrën e Perfirmancës.

Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	**2020**	2019
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(32.361.802)	(283.726.175)
Te tjera shpenzime	(52.168.695)	(39.118.481)

Përfaqësojnë............

Kosto e punës.

Shoqëria ka lidhur kontrata pune dhe ka paguar punonjësit e saj konform dispozitave ligjore. Për punonjësit janë derdhur pranë organeve tatimore detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetsore dhe janë mbajtur ndalesat për këto kontribute për pjesën që i takon punonjësit si dhe për tatimin mbi të ardhurat nga punësimi rregullisht.

Shpenzime personeli

Pagat e personelit	2020	17.457.637	2019	13.949.360
Sigurimet.......................	2020	2.773.631	2019	2.112.995

Dokumentacioni bazë justifikues për evidentimin dhe matjen me besueshmëri të këtyre shpenzimeve janë Listëpagesat mujore të deklaruara pranë organeve tatimore për periudhën
Janar – dhjetor 2020.

Shpenzime amortizimi

Shpenzime amortizimi	2020	41.914.732	2019	52.947.859

Pershkrimi I elementeve	Monedha	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
QIRA AMBJENTI	Leke	100,800	100,800
SHPENZIME TE TJERA	Leke	480,000	2,980,442
MIREMBAJTJE E RIPARIME mat. Ndihmese	Leke	70,333	231,281
TE TJERA	Leke	4,332,467	10,890,651
SHPENZIME TRANSPORTI	Leke	483,891	10,385
SHPENZIME BANKARE	Leke	197,363	400,093
TAKSA VENDORE	Leke	1,691,574	1,313,135
TATIME TE TJERA	Leke	12,560,284	5,329,999
GJOBA E DEMSHPERBLIME	Leke	2,383,333	194,201
SHPENZIME TE TJERA FINANCIARE 15%	Leke	29,359,573	15,636,425
HUMJE NGA KURSI	Leke	29,077	614,361
SIGURIM KONTRATE	Leke		500,000
TAKSA DOGANORE	Leke		496,708
SHPENZIME AUDITIMI	Leke	480,000	420,000
	Leke		
	Leke		
Shuma		52,168,695	39,118,481

Njohja e diferencave nga kurset e këmbimit, referuar paragrafit 15-16, të SKK 12 "Efekti I ndryhimeve të kurseve të këmbimit" I përmirëzuar, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetarë dhe jomonetarë me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale ose në PF të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin. Kur transaksionet shlyhen në të njëjtën periudhë kontabël, në të cilën ai është kryer, e gjithë diferenca e këmbimit njihet në të njëjtën periudhë kontabël. Megjithatë, kur një transaksion shlyhet në një periudhë kontabël të mëpasshme, diferenca e këmbimit e njohur në secilën periudhë deri në datën e shlyerjes, përcaktohet nga ndryshimi i kurseve të këmbimit gjatë secilës periudhë kontabël.

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabël 2020 dhe 2019 analizohen si vijion:

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabël 2020 dhe 2019 pasqyrohen si vijon:

Nr		Monedha	Viti 2020	Viti 2019
1	Humbje e akumuluar	Leke	(191,358)	-
2	Fitimi para tatimit	Leke	48,682,014	(190,856)
3	Shpenzime te pazbritshme	Leke	2,383,333	194,201
4	Fitimi i periudhes(2-1+3)	Leke	50,873,989	3,345
	Perqindja e tatim fitimit		15%	15%
	Shpenzimi i Tatim fitimi 15%	Leke	7,631,098	502

Shpenzimi i tatim fitimit të periudhës ushtrimore 2020 është llogaritur mbi fitimin e tatueshëm pasi fitimit kontabël i janë shtuar shpenzimet e panjohura, referuar legjislacionit tatimmor në fuqi në lidhje me Tatimin mbi të ardhurat.

Ngjarje pas datës se bilancit kontabël.

Ngjarje të tjera mbas bilancit, të cilat mund të kishin ndikim në rezultatin financiar të shoqërisë për periudhën Janar – Dhjetor 2020 nuk ka.

ADMINISTRATORI

ENKELEV KURTI

Tiranë 26.03.2021

REPUBLIKA E SHQIPËRISË Sh.p.k. HIDROPOWER ELEKTRIK ALBANIA

FINANCIERI

TEUTA DIKOLLI