
*PASQYRAT FINANCIARE VJETORE PER PERIUDHEN NGA
1 JANARI DERI ME 31 DHJETOR 2019*

*ENERGIA GAS AND POWER ALBANIA
L41811003F*

Tabela Permbledhese

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR.....	3
PASQYRA E PERFORMANCES SIPAS NATYRES.....	4
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHPERFSHIRESE	5
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	7
SHENIME	8
1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine.....	8
2. Baza e pergatitjes	8
3. Permbledhje e politikave kontabel	8
4. Mjetet monetare	11
5. Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	12
6. Nga njësiti ekonomike brenda grupit	12
7. Te tjera te arketueshme	12
8. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	12
9. Detyrime ndaj shoqerive te grupit.....	12
10. Te pagueshme ndaj punonjesve, administراتes tatimore dhe sigurimet shoqerore	13
11. Të pagueshme për detyrimet tatimore.....	13
12. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit.....	13
13. Shpenzimet e personelit	14
14. Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit.....	14
15. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	14

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
ENERGIA GAS AND POWER

Më 31 Dhjetor 2019	Shënime	2019	2018
AKTIVET			
Aktivet afatshkurtra		27,234,987	15,086,364
Mjetet monetare	<u>4</u>	14,807,090 #	8,140,938
Investime:			
Të drejta të arkëtueshme:		12,151,402	6,945,426
<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	<u>5</u>	8,147,071	(0)
<i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>	<u>6</u>	1,825,782	6,018,342
<i>Të tjera</i>	<u>7</u>	2,178,549	927,084
Inventare:		276,495	
<i>Mallra</i>		276,495	
Aktive totale afatshkurtra		<u>27,234,987</u>	<u>15,086,364</u>
Aktive afatgjata			
Aktive totale afatgjata		-	-
AKTIVE TOTALE		<u>27,234,987</u>	<u>15,086,364</u>
DETYRIME DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra:		7,878,948	7,878,948
<i>1. Titujt e huamarrjes</i>		500,000	500,000
<i>2. Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		-	-
<i>3. Arkëtime në avancë për porosi</i>		-	-
<i>4. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	<u>8</u>	4,942,868	464,521
<i>5. Dëftesa të pagueshme</i>		-	-
<i>6. Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	<u>9</u>	16,267,441	6,708,247
<i>7. Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		-	-
<i>8. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	<u>10</u>	810,759	963,340
<i>9. Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	<u>11</u>	11,931	(757,161)
Totali i Detyrimeve afatshkurtra		<u>22,532,999</u>	<u>7,878,947</u>
Detyrime afatgjata:		-	-
Totali i Detyrimeve afatgjata		-	-
Detyrime totale		<u>22,532,999</u>	<u>7,878,947</u>
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i Nënshkruar		2,000,000	2,000,000
Fitimi i pashpërndarë		5,207,417	8,099,291
Fitim / Humbja e Vitit		(2,505,429) #	(2,891,874)
Totali i Kapitalit		<u>4,701,998</u>	<u>7,207,417</u>
TOTALI I DE TYRIMEVE DHE KAPITALIT		<u>27,234,987</u>	<u>15,086,364</u>

Administrator

ORJANA BASHO



Hartoi

MIRELA PAC



PASQYRA E PERFORMANCES SIPAS NATYRES
ENERGIA GAS AND POWER ALBANIA
 Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2019

	Shenime	2019	2018
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	<u>12</u>	<u>39,293,211</u>	<u>2,580,505</u>
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		<u>(32,986,278)</u>	<u>(143,867)</u>
<i>1. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>		(32,986,278)	-
<i>2. Të tjera shpenzime</i>			(143,867)
Shpenzime të personelit	<u>13</u>	<u>(3,985,851)</u>	<u>(1,768,422)</u>
<i>1. Paga dhe shpërblime</i>		(3,415,468)	(1,522,043)
<i>2. Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		(570,383)	(246,379)
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		-	-
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	<u>14</u>	<u>(4,811,805)</u>	<u>(2,951,523)</u>
Të ardhura të tjera			
Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra			
Shpenzime financiare		<i>(14,706)</i>	<i>(608,567)</i>
<i>1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme</i>		(611)	-
<i>2. Shpenzime të tjera financiare</i>		(14,095)	(608,567)
Fitimi/Humbja para tatimit	<u>15</u>	<u>(2,505,429)</u>	<u>(2,891,874)</u>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin			
<i>1. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>			
<i>2. Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë</i>			
<i>3. Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve</i>			
Fitimi/Humbja e vitit		<u>(2,505,429)</u>	<u>(2,891,874)</u>
Fitimi/Humbja për:			
<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>			
<i>Interesat jo-kontrolluese</i>			

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHPERFSHIRESE
ENERGIA GAS AND POWER ALBANIA

Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2019

	Shënime	2019	LEK 2018
Fitimi/Humbja e vitit		(2,505,429)	(2,891,874)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:			
Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja			
Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje			
Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet			
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin			
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin			
Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		(2,505,429)	(2,891,874)
<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>			
<i>Interesat jo-kontrolluese</i>			

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE
ENERGIA GAS AND POWER
Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2019

	2019	2018
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	(2,505,429)	(2,891,874)
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>		
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	9,171,581	6,302,694
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(5,205,976)	3,989,603
Rënie/(rritje) në inventarë	(276,495)	
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	14,806,633	1,968,942
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	(152,581)	344,149
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	6,666,152	3,410,820
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	6,666,152	3,410,820
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	8,140,938	4,730,118
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	14,807,090	8,140,938

**PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO
ENERGIA GAS AND POWER ALBANIA**

Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2019

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	To
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018	2,000,000		8,099,291		10,099,291		10,099,291
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin:							
Rezerva te tjera							
Fitimi / Humbja e vitit				(2,891,874)	(2,891,874)		(2,891,874)
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	2,000,000		8,099,291	(2,891,874)	7,207,417		7,207,417
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019	2,000,000		8,099,291		7,207,417		7,207,417
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin:							
Rezerva te tjera							
Fitimi / Humbja e vitit				(2,505,429)	(2,505,429)		(2,505,429)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:							
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike							
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2019	2,000,000		8,099,291	(5,397,303)	4,701,988		4,701,988

SHENIME

1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine

ENERGIA GAS AND POWER ALBANIA (me poshte "Shoqeria"), eshte shoqeri me kapital te zoteruar nga Le Tradign AS, me 51% te kapitalit dhe Panenergy Services me 49% te kapitalit ne fund te vitit 2018. Shoqeria eshte regjistruar prane Qendres Kombetare te Regjistrimit (QKB) date 11.06.2014 dhe eshte pajisur me NIPT L41811003F, me seli te Njësia Bashkiake Nr.5, Rruga Sami Frasheri, Godina Nr.36, Hyrja 6, Kati 8, Ap.12,Tirane.

Gjate vitit 2018 shoqeria ndryshoi emrin tregtar nga Le Trading Albania ne Energia Gas and Power Albania.

Shoqeria ofron sherbime dhe aktivitetete te lidhura me Tregtimin dhe shperndarjen e energjise elektrike, e gazit (perfshire importimin e tyre) dhe te cdo lloj vektori tjetër energjetik, ne cfaredo lloj forme, edhe ne forme telematike, ne bursat italiane dhe te huaja, si dhe tregtimin e certifikatave jeshile, certifikatave te bardha dhe certifikatave perfaqesuese te gazrave CO2 (te ashtuquajtuara "emissiontrading"). Shitblerjen e instrumentave financiare te derivuar ne lidhje me cdo vektor ose/apo produkt energjetik, edhe pse jokryesisht, jo me qellin shitjen ndaj publikut, me perjashtim te operacioneve te mbledhjes se kursimit qe irezervohen instituteve te kredise dhe financiare.

Dhenien e sherbime te konsulences dhe asistences teknike ne lidhje me problemet energjitike dhe strategjite tarifore perkatese, veteprodhimin, vetgjenerimin, rekuperimin dhe kursimin energjetik. Kryerjen e studimeve per mbarevajtjen e tregjeve kombetare dhe nderkombetare te produkteve energjitike. Drejtimin dhe planifikimin e biznesit dhe prodhimit ne lidhje me veprimtarite e pershkruara me siper. Pervec sa pershkruan me siper, ne veprimtarine e shoqerise hyjne edhe aktivitetete te tjera tregtare te ngjashme

Shoqeria ka pasur te punesuar 4(kater) persona ne fund te vitit 2019

2 Baza e pergatitjes

(a) Deklarata e perputhshmerise se pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare bashkangjitur jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK)

(b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten ne Lek, e cila eshte monedha funksionale per Shoqerine.

(d) Perdorimi i vleresimeve dhe gjykimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SKK kerkon qe drejtimi te kryeje gjykime, çmuarje dhe supozime te cilat ndikojne ne aplikimin e politikave dhe shumave te raportuara te aktiveve dhe detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve

Çmuarjet dhe supozimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi rishikohet dhe ne periudhat e ardhme nese ato ndikohen.

3 Permbledhje e politikave kontabel

(a) Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Zerat e aktiveve afatgjata materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar (shih me poshte) dhe humbjet e akumuluar nga zhvleresimi (shih politiken kontabel)

Kosto perfsihin shpenzime qe jane drejtperdrejt te ngarkueshme per blerjen e aktivitetit. Kosto e aktiveve te ndertuara nga vete shoqeria perfsihin koston e materialeve dhe te fuqise punetore, si dhe ndonje kosto tjeter qe lidhet drejtperdrejt me venien e aktivitetit ne vendin dhe kushtet e nevojshme qe ai te jete i perdorshem ne menyren e synuar nga drejtimi.

Kur pjese te nje elementi te aktiveve afatgjata materiale kane jetegjatesine e dobishme te ndryshme, ato kontabilizohen si elemente te vecanta te aktiveve afatgjata materiale.

(ii) Kostot vijuese

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje elementi te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren mbartur te elementit nese eshte e mundshme qe perfitime ekonomike ne te ardhmen qe i atribuohen atij elementi do te rrjedhin ne shoqeri, dhe kostoja e tij mund te matet me besueshmeri. Kostot e sherbimeve ditore te aktiveve afatgjata materiale njihen ne fitim ose humbje ne momentin kur ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi njihet ne fitim ose humbje ne menyre lineare gjate jetes se dobishme te aktiveve. Metodot e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur (nese nuk eshte e pakonsiderueshme) jane rivleresuar ne daten e raportimit.

Jeta e dobishme per çdo kategori aktivesh per periudhen aktuale dhe ate krahasuese eshte si me poshte:

▪ Makineri e paisje	20%
▪ Mjete transporti	20%
▪ Mobilje dhe orendi	20%
▪ Pajisje zyre dhe informatike	25%
▪ Ndertesa	5%

(b) Instrumentet financiare

Shoqeria mban vetem instrumente financiare jo-derivative, qe perfs hijne llogari te arketueshme, mjete monetare dhe ekuivalente me to, kredi dhe hua, dhe llogari te pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative jane matur fillimisht me vleren e drejte plus koston e transaksionit qe jane te lidhura drejtperdrejt me pervetesimin e tyre. Njohja ne vijim e instrumenteve financiare jo-derivative pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet ne rast se Shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktiviteti financiar nuk njihet nese te drejtat kontraktuale te Shoqerise ndaj flukseve monetare qe rrjedhin nga aktiviteti financiar mbarojne, ose nese Shoqeria i transferon aktivitetin financiar nje pale tjeter, pa mbajtur kontrollin ose te gjitha risqet dhe perfitimet e aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale te nje aktiviteti financiar jane regjistruar ne daten e tregimit, p.sh. daten ne te cilen Shoqeria zotohet te bleje ose te shese aktivitetin. Detyrimet financiare nuk njihen nese detyrimet e Shoqerise te detajuara ne kontrate mbarojne, jane shlyer ose jane anuluar

Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to perfs hijne vlerat ne arke, llogari rrjedhese ne banka, te tjera investime afatshkurtra me maturitet origjinal tre muaj ose me pak, te cilat jane objekt i nje rreziku jo domethenes te ndryshimeve ne vlere, dhe perdoren nga Shoqeria ne administrimin e angazhimeve afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalente me to mbahen me koston e amortizuar.

Kerkesa per arketim

Kerkesat per arketim njihen fillimisht me vleren e drejte dhe ne vijim me kosto te pakesuara per humbjet per zhvleresime.

Llogari te pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e drejte dhe ne vijim me kosto te amortizuar.

Llogaritja

Huamarrjet nga aksioneret njihen fillimisht me kosto. Huamarrjet e tjera njihen fillimisht me vlere te drejte. Huamarrjet mbarten ne vijim me kosto te amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Te tjera

Instrumenta financiare te tjere jo-derivative maten me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv, dhe duke zbritur humbjet nga zhvleresimi.

(c) Zhvleresimi i aktiveve financiare

Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese nje evidence objektive tregon se nje ose me teper ngjarje qe kane ndodhur kane patur nje ndikim negativ ne flukset e çmuara te ardhshme te mjeteve monetare te aktivitet financiar.

Humbja nga zhvleresimi i nje aktivi financiar te matur me koston e amortizuar eshte llogaritur si diference ndermjet vleres kontabel dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te vleresuara te mjeteve monetare skontuar me normen fillestare te interesit efektiv te aktivitet financiar.

Aktivitet financiare te cilat jane te rendesishme individualisht testohen per zhvleresim ne baza individuale. Pjesa e mbetur e aktiveve financiare vleresohet bashkarisht ne grupe qe mbartin karakteristika te ngjashme risku. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne fitim ose humbje. Nje humbje zhvleresimi mund te anulohet nese ulja ne zhvleresim ka ndodhur per shkak te nje ngjarjeje qe ka ndodhur pasi eshte njohur zhvleresimi. Anullimi njihet ne fitim ose humbje.

(d) Kapitali aksioner

Kapitali aksioner i Shoqerise njihet me vleren nominale.

(e) Njohja e te ardhurave

Te ardhurat perfshijne vleren e drejte te shumes se marre ose qe eshte per t'u marre nga shitja e mallrave gjate aktivitetit te zakonshem te Shoqerise. Te ardhurat paraqiten neto nga tatimi mbi vleren e shtuar, kthimet dhe uljet. Te ardhurat njihen kur risqet dhe perfitimet kryesore lidhur me pronesine e mallrave jane transferuar tek bleresi, shuma e te ardhurave mund te matet ne menyre te besueshme, koston qe kane ndodhur ose qe do te ndodhin lidhur me transaksionin mund te maten ne menyre te besueshme, dhe Shoqeria nuk eshte me e perfshire ne manaxhimin e mallrave dhe produkteve te shitura.

(f) Perfitimet e punonjesve

Sigurimet shoqerore te detyrueshm

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet shoqerore te detyrueshme qe percaktojne perfitimet e punonjesve qe dalin ne pension. Qeveria Shqiptare eshte pergjegjese per percaktimin e limitit ligjor te vendosur per pensionet ne Shqiperi sipas nje plani kontributesh pensioni te percaktuar. Kontributet e Shoqerise ndaj planit te pensioneve ngarkohen ne fitim ose humbje kur ato ndodhin

Leje vjetore te paguara

Shoqeria njeh si detyrim vleren e paskontuar te kostove te vleresuara ne lidhje me lejet vjetore qe pritet te paguhet ne kembim per sherbimin e punonjesve gjate periudhes.

Perfitimet nga nderprerja e marredhenieve te punes

Perfitimet nga nderprerja e marredhenieve te punes jane te pagueshme kur marredhenia e punes nderpritet nga Shoqeria perpara dates normale te daljes ne pension, ose atehere kur nje punonjes pranon largimin vullnetar nga puna ne shkembim te ketyre perfitimeve. Shoqeria njeh perfitimet nga nderprerja e marredhenieve te punes kur demonstroi se eshte e angazhuar: per te nderprere marredheniet e punes te punonjesve aktuale sipas nje plani zyrtar te hollesishem dhe nuk ka mundesi realiste terheqjeje, ose per te dhene perfitime nga nderprerja e marredhenieve te punes si rezultat i nje oferte te bere per te nxitur largimin vullnetar nga puna. Perfitimet nga nderprerja e marredhenieve te punes te pagueshme pas me shume se 12 muajve pas dates se raportimit skontohen ne vleren aktuale.

(g) Shpenzimet

Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen kur ato ndodhin.

Shpenzimet e qirase

Shpenzimet e qirase se zakonshmem jane ngarkuar ne fitim ose humbje ne menyre lineare gjate periudhes se qirase. Pagesa motivimi marre nga qiradhenesi jane njohur si pjese perberese e shpenzimit total te qirase pergjate periudhes se qirase

(h) Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi nga llogarite ne banka dhe fitimet neto nga kursi i kembimit qe njihen ne fitim ose humbje. Shpenzimet financiare perfshijne shpenzimet e interesit, komisionet bankare dhe humbjet neto nga kursi i kembimit qe njihen ne fitim ose humbje. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi njihen ne fitim ose humbje duke perdorur metoden e interesit efektiv.

(i) Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin ose humbjen e vitit perfshin tatimin e periudhes aktuale dhe tatimin e shtyre. Tatimi mbi fitimin njihet ne fitim ose humbje pervec pjese qe lidhet me zera te njohur ne pasqyren e te ardhurave permbledhese.

Tatimi aktual eshte tatimi qe pritet te paguhet mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke perdorur normen tatimore ne fuqi ose qe hyn ne fuqi menjehere ne daten e raportimit, dhe çdo sistemim te tatimit te pagueshem per vitet e meparshme.

(j) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se raportimit. Fitimi apo humbja nga kursi i kembimit per zerat monetare eshte diferenca ndermjet kostove te amortizuara ne monedhen funksionale ne fillim te periudhes, e rregulluar me interesin efektiv dhe pagesat gjate periudhes, dhe kostove te amortizuara ne monedhe te huaj te konvertuara me kursin e kembimit ne fund te periudhes. Aktivitetet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj qe maten me vlere te drejte konvertohen ne monedhe funksionale me kursin e kembimit ne daten kur eshte vendosur vlere e drejte. Diferencat nga kursi i kembimit qe rrjedhin nga konvertimi njihen ne fitim ose humbje, pervec diferencave nga kursi i kembimit qe rrjedhin nga konvertimi i huave nga aksioneret te cilat njihen ne te ardhurat permbledhese.

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare detajohen si me poshte:

Mjetet monetare	2019	2018
Llogari rrjedhese ne leke	8,709,447	98,033.01
Mjete monetare te kushtezuara	3,926,195	4,431,970.00
Parate ne arke	1,566,293	699,215.08
Llogari rrjedhese ne Euro	605,154	2,911,719.70
Totali	14,807,090	8,140,938

5. Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit

Te drejtat pebehen nga detyrime te klientet ne fund te vitit analizohen si me poshte.

Kliente	2019	2018
Kliente vendas	8,099,727	
Kliente te huaj	7,344	(0)
Totali	8,147,071	0

6. Nga njësité ekonomike brenda grupit

	2019	2018
Le Trading AS	1,608,460	
Network For Trading d.o.o	187,587	5,988,607
Te tjera	29,735	29,735
Totali	1,825,782	6,018,342

7. Te tjera te arketueshme

Ky ze perbehet nga te arketueshme tatimore

	2019	2018
TVSH kreditore	1,217,799	899,374.51
Tatim mbi fitimin	933,041	
Depozite per qira	27,709	27,709.39
Totali	2,178,549	927,084

8. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

Ky ze perfaqeson te pagueshme ndaj furnitoreve te detajuar si me poshte:

Furnitore	2019	2018
Furnitore per qira		144,114
Furnitore per energjine	4,566,527	
Furnitore te tjere	376,341	320,408
Totali	4,942,868	464,521

9. Detyrime ndaj shoqerive te grupit

Ky ze perfaqeson detyrimet ndaj paleve te lidhura. Zeri Hua, perfaqeson hua te dhene nga ortaket Le trading As dhe Pan Energy Services ne shumen 80,986 Euro, me interes 0 % per nje vit nga data e pageses se huase (data e maturimit) dhe 6% interes ne vit pas kesaj date. Palet kane te drejte te bien dakord per zgjatjen e afatit te maturimit.

Të pagueshme ndaj paleve te lidhura

	2019	2018
Hua	13,034,626	6,708,247
Te pagueshme pale te lidhura	3,232,814	0
Total	16,267,441	6,708,247

10. Te pagueshme ndaj punonjesve, administrateve tatimore dhe sigurimet shoqerore

Ne kete pozicion paraqiten detyrimet ndaj punonjesve perfshire administratorin si dhe detyrimeve tatimore qe lidhen me pagat.

	2019	2018
Pagat e pagueshme	703,213	865,710
Sigurime Shoqerore dhe shendetesore	107,546	97,630
Total	810,759	963,340

11. Të pagueshme për detyrimet tatimore
Të pagueshme për detyrimet tatimore

	2019	2018
Tatim fitimi per tu paguar (mbipaguar)		(757,161)
Tatim ne burim	11,931	
Total	11,931	(757,161)

12. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

	2019	2018
Shitje energjie	32,865,748.11	
Shitje e sherbimeve (Scheduling)	4,306,666.87	2,580,505
Disbalancat	2,120,796.29	
Total	39,293,211 0	2,580,505

13 Shpenzimet e personelit

Ne kete ze jane paraqitur shpenzimet per paga dhe sigurimet shoqerore dhe shendetesore te perballuara nga shoqeria.

	2019	2018
Pagat	3,415,468	1,522,043
Sigurimet shoq dhe shendetesore	570,383	246,379
Total	3,985,851	1,768,422

14 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shpenzime te tjera te paraqitura ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve analizohen si me poshte:

Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	2019	2018
Sherbime konsulence	2,098,066	1,504,315
Qira	788,504	275,596
Pritje perfaqesime	627,608	57,300
Transferime; udhetim e dieta	543,853	250,045
Te panjohura	274,653	172,639
Sherbime bankare	139,564	97,465
Shpenzime postare e telekomunikacion	127,208	22,121
Taksa dhe tarifa vendore	101,000	121,000
Te tjera tatime dhe taksa	62,197	239,365
Te ndryshme	46,756	58,975
Penalitet; gjoba e demshperblime	2,397	15,558
Reklama publicitet	0	137,144
Totali	4,811,805	2,951,523

15. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Fitimi (humbja) neto i vitit financiar i paraqitur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve detajohet si me poshte:

	2019	2018
Te Ardhura	39,293,211	2,580,505
Shpenzime	41,798,640	5,472,398
1, Fitimi/humbja e vitit para tatim fitimit	(2,505,429)	(2,891,874)
2, Shpenzimet e pazbritshme per efekt fiskal	277,050	245,497
3, Humbja fiskale e mbartur		
4, Fitimi/humbja e tatueshme (1+2+3)	(2,228,379)	(2,646,377)
Tatim fitimi	0	

Shoqeria ENERGIA GAS AND POWER ALBANIA, gjate vitit 2019 ka qene subjekt tatimi fitimi per tatimpaguesit e medhenj. Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2019 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 15%. Deklarimi dhe pagesa e detyrimit te tatim fitimit behet cdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perllogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.