

ERALD 2 ENERGY SHPK

SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR

ME 31 DHJETOR 2020

(Shumat ne Lek, pervecse kur permendet ndryshe)

ERALD 2 ENERGY SHPK

**Pasqyratfinanciare per vitin e mbyllur me
31 Dhjetor 2020**

ERALD 2 ENERGY SHPK

SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR

ME 31 DHJETOR 2020

(Shumat ne Lek, pervecse kur permendet ndryshe)

1 INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria "ERALD 2 ENERGY SHPK", eshte krijuar me daten 13/03/2017. Shoqeria identifikohet me numer NIPT-i: L77811203J dhe selia e saj ndodhet ne adrese :Kukes , Malzi, Fshati Shemri prane HEC-it.

Shoqeria ka kapital te regjistruar ne vleren 2,812,000 leke me aksioner te vetem Shoqerine Oberald.

Aktivitetet kryesore te Shoqerise jane: Transferimi i hidrocentralit "Shemri" me vendndodhje ne lumin e Leproit te rrethit Kukes, tek Ministria e Infrastruktures dhe Energjise, si autoritet kontraktor. Ne objektin e veprimtarise perfshihet operimi ne fushen e energjise elektrike, prodhimi, furnizimi, transmetimi, shperndarja, eksportimi dhe shitja e energjise elektrike.

Perfaqesuesi ligjor I shoqerise eshte Z. Elvis Mulaj ne cilesine e administratorit te shoqerise nga data 20/03/2018-20/03/2023.

Me 31 dhjetor 2020 numri I punonjesve ishte 7, (2019: 2punonjes).

2 BAZAT E PERGATITJES

Pasqyrat financiare bashkelidhur jane pergatitur ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), ne perputhje me Ligjin Nr. 9228 date 29 prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" (I ndryshuar).

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne parimin e vijueshmerise, e cila supozon qe Shoqeria do jete ne gjendje te shlyeje detyrimet.

Shoqeria rezulton me nje fitim neto ne vleren 10,734,204 Leke per vitin e mbyllur ushtrimor me 31 dhjetor 2020. Shoqeria ka gjeneruar te ardhura nga aktiviteti baze, shitja e energjise elektrike tek klienti kryesor kompania OSHEE & FTL "Furnizuesi I tregut te lire " bazuar ne termat e kontrates se Koncesionit qe shoqeria "Erald 2 Energy Shpk" ka me Ministrine e Energjise dhe Infrastruktures.

Drejtimi ka nje pritshmeri te arsyeshme qe Shoqeria ka burime te mjaftueshme per te vazhduar aktivitetin e saj operativ ne te ardhmen.

3 BAZAT E MATJES

Keto pasqyra financiare jane pergatitur mbi bazen e kostos historike.

Monedha funksionale dhe raportuese

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne LEK, qe eshte monedha funksionale e Shoqerise.

Perdorimi i vleresimeve dhe gjykimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon qe drejtimi te beje gjykime, vleresime dhe supozime, te cilat ndikojne ne zbatimin e politikave kontabel dhe ne shumat e raportuarate aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto supozime.

ERALD 2 ENERGY SHPK

SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR

ME 31 DHJETOR 2020

(Shumat ne Lek, pervecse kur permendet ndryshe)

Vleresimet dhe supozimet e permendura rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi rishikohet dhe ne periudhat e ardhshme nese ato ndikohen.

Politikat kontabel te paraqitura ne vazhdim jane zbatuar ne menyre sistematike per te gjithë periudhat e paraqitura ne keto pasqyra financiare.

4 PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Politikat kontabel te paraqitura me poshte, jane zbatuar ne menyre te qendrueshme pergjate gjithë periudhave te paraqitura ne keto pasqyra financiare.

5 TRANSAKSIONET NE MONEDHETEHUAJ

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se transaksionit.

Aktivet dhe detyrimet monetare te regjistruara ne monedha te huaja ne daten e bilancit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te asaj date.

Aktivet dhe detyrimet jo-monetare te regjistruara ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e transaksionit.

Diferencat nga kursi i kembimit qe rrjedhin nga konvertimi njihen ne pasqyren e te ardhura shpenzimeve.

6 AKTIVET E QENDRUESHMETETRUPEZUARA

Aktive te qendrueshme te trupezuara maten me kosto minus amortizimin dhe humbjet e akumuluar nga renia ne vlere, nese ka. Kosto perfshin shpenzime qe lidhen direkt me blerjen e aktivitet

Amortizimi njihet duke perdorur metoden e llogaritjes mbi vleren e mbetur duke perdorur normat e amortizimit si me poshte:

Kostot e blerjes ose ndërtimit, kostot e përmirësimit, rinovimit dhe rikonstruksionit të ndërtesave, si dhe kostot e konstruksioneve, makinerive e pajisjeve me afat përdorimi më të madh se 20 vjet, të trupëzuara në mënyrë të qëndrueshme e të vazhdueshme me ndërtesat ose tokën, amortizohen me një normë prej **5%** mbi vlerën e mbetur.

Mobilje dhe orendi	20%
Pajisje	20%
Paisjezyre (kompjuterike & software)	25%

ERALD 2 ENERGY SHPK

SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR

ME 31 DHJETOR 2020

(Shumat ne Lek, pervecse kur permendet ndryshe)

Aktivitet e patrupëzuara që janë blerë nga Shoqëria janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi, nëse ka. Aktivitet e patrupëzuara amortizohen nga data kur janë gati për përdorim me metoden e vleres kontabel neto me një normë amortizimi 15%. Per vitin 2020 shoqëria ka patur aktive afatgjata materiale te kategorise 'automjet' me vlere te mbetur neto me 31.12.2020 ne shumen 2,038,969.42 leke.

7 INSTRUMENTAFINANCIARE

Shoqëria mban vetem instrumenta financiare jo derivative, qe perfshijne mjete monetare dhe ekuivalente me to, llogarite e arketueshme tregtare, llogari te pagueshme, dhe te tjera kerkesa dhe detyrime.

Nje aktiv ose detyrim financiar matet fillimisht me vleren e drejte plus kostot e transaksionit qe i perkasin drejtperdrejt blerjes ose emetimit te atij instrumenti financiar dhe me pas matet me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interest efektiv.

Ne fund te cdo periudhe raportuese Shoqëria vlereson nese ka ndonje evidence objective qe nje aktiv ose grup aktivesh financiare ka patur renie ne vlere. Nese ekziston nje evidence e tille, aktivi financiar zhvleresohet deri ne vleren aktuale te flukseve te ardhshme te parave, te skontuara me normen efektive fillestare te interesit. Humbjet nga renia ne vlere njihen si shpenzime ne pasqyren e te ardhurave.

8 TATIMI MBI FITIMIN

Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin bazohet ne shumen e tatimit te pagueshem sipas legjislacionit Shqiptar, sic eshte percaktuar nen kerkesat rregullatore kontabel ne Shqiperi, duke perdorur normat tatimore ne fuqi ne daten e bilancit, si dhe cdo rregullim tjeter ne tatimin e pagueshem te viteve te meparshme. Shoqëria ka zgjedhur qe te mos aplikojë SKK 11 "Tatimi mbi fitimin" ne lidhje me njohjen e tatimeve te shtyra.

9 LLOGARI TE ARKETUESHMETREGTARE

Llogarite e arketueshme tregtare jane te perbera nga llogarite e arketueshme kryesisht nga klientet te detajuar si me poshte:

	31 dhjetor 2020	31dhjetor 2019
1-FTL SHA	1,250,414	1,881,025
	1,881,025	1,881,025

ERALD 2 ENERGY SHPK

SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR

ME 31 DHJETOR 2020

(Shumat ne Lek, pervecse kur permendet ndryshe)

10 DETYRIME NDAJ FURNITOREVE

Detyrimet ndaj furnitoreve me 31 dhjetor 2020 perfshijne detyrime si me poshte:

	31dhjetor 2020	31dhjetor 2019
OBERALD SHPK	1,217,882	1,217,882
CMAA Shpk	4,500,000	4,500,000
Auto Zip	5,285,822	
	11,003,774	5,717,882

11DETYRIMET TATIMORE

Detyrime tatimore jane te detajuara :

	31dhjetor 2020	31dhjetor 2019
Detyrime per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	60,517	84,762
Detyrime tatim fitimi	334,964	1,648,571
Detyrime TAP-i	3,900	7,800
Detyrime TVSH per tu paguar	212,116	116,105
	611,497	1,857,238

13 TE ARDHURA

Vlera e te ardhurave nga aktiviteti per vitin 2020, pra shitja e energjise elektrike eshte ne vleren 18,777,654 Leke.

14 SHPENZIMET TE DETAJAUARA

Shpenzimet per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2020 jane te detajuara si me poshte:

Viti I mbyllur ushtrimor 2020

Pagat dhe shperblimet e personelit	1,930,769
Shpenzime per sig shoq	321,928
Amortizim active afatgjata	136,806

ERALD 2 ENERGY SHPK**SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR****ME 31 DHJETOR 2020**

(Shumat ne Lek, pervecse kur permendet ndryshe)

Shpenzime te ndryshme	61,834
Shpenzime per pajisjet informatike	7,083

Shpenzime per komisione bankare	9,275
Gjoha dhe demshperblime	533,248
Taksat bashkiake	3,190,429
Shpenzime pa dokumentacion	510

6,191,882

15 TATIMI MBI FITIMIN

Tatimi per fitimin per korporatat eshte I pagueshem ne normen 15% (2018:15%) mbi fitimin neto te periudhes te rregulluar per qellime tatimore ne perputhje me legjislacionin tatimor ne Shqiperi. Nje kuadrim I fitimit kontabel dhe fitimit te tatueshem eshte I detajuar me poshte:

	Viti qe mbyllet me 31Dhjetor 2020	Viti qe mbyllet me 31Dhjetor 2019
Fitimi para tatimit	12,585,876	12,904,931
Plus:Shpenzimet e pazbritshme	533,248	
Tatimi mbi fitimin per periudhen	-1,967,869	-1,952,981
Fitimi neto per periudhen	10,618,008	10,952,040
Taksa te pagueshme, fillimi I vitit		
Tatimi I kompensuar gjate vitit	-	-
Tatimi i parapaguar ne fund te vitit	-	-

Shoqeria ka vendosur te mos njohe tatim te shtyre, dhe perkatesisht nuk ka njohur as aktiv tatimor te shtyre ne lidhje me fitimin e tatueshem.

ERALD 2 ENERGY SHPK

SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE PER VITIN E MBYLLUR

ME 31 DHJETOR 2020

(Shumat ne Lek, pervecse kur permendet ndryshe)

17 DETYRIME DHE ANGAZHIME JASHTE BILANCIT

Shoqeria nuk ka detyrime dhe angazhime jashte bilancit per vitin e mbyllur ushtrimor 2020.

18NGJARJE PASUESE

Shoqeria nuk ka ngjarje pasuese qe mund te kene efekt ndryshimi ne pasqyrat financiare per vitin e mbyllur ushtrimor 2020.

PER SHOQERINE “ERALD 2 ENERGY” SHPK

ADMINISTRATORI

ELVIS MULAJ