

Emertimi dhe Forma ligjore

Perparimi SK shpk

NIPT -i

K99601201L

Adresa e Selise

Nr. 5, Rruga Abdyl Frasherit, Pallati 11/1, EGT Tower, Kati 5

TIRANE

Data e krijimit

01/10/2009

Nr. i Regjistrit Tregëtar

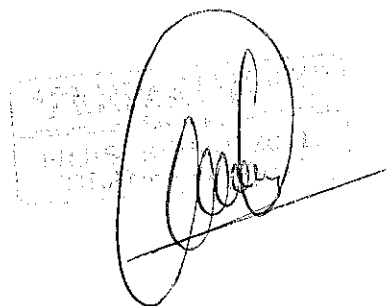
Veprimtaria Kryesore

Ndertimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve "Shtika 1", "Shtika 2", "Shtika 3" dhe "Shtika 4", tek Autoritetet Kontraktuese, ku përfshihen financimi, ndertimi, venia në punë, prodhimi, furnizimi, transferimi, shpërndarja, eksportimi dhe shitja e energjisë elektrike, në zbatim të kësaj kontrate koncesioni.

PASQYRAT FINANCIARE

(Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.2 të Përmirësuar dhe Ligjit Nr. 9228 Datë 29.04.2004 Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2020



Pasqyra Financiare janë individuale
Pasqyra Financiare janë të konsoliduara
Pasqyra Financiare janë të shprehura në
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në

INDIVIDUALE

LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga **01.01.2020**

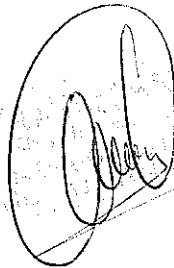
Deri **31.12.2020**

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare

Mars 2021

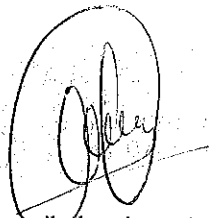
Pasqyrat financiare te vitit 2020
 Perparimi SK shpk
 NIPT K99601201L
 Lek/Mije Lek/Miljon Lek
 Pasqyra e Pozicionit Financiar

| | Periudha Raportuese | Periudha Para ardhese |
|--|---------------------|-----------------------|
| AKTIVET | | |
| Aktive afatshkurtra | | |
| Mjete monetare | 636,643 | 1,147 |
| Investime | | |
| <i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i> | | |
| <i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta</i> | | |
| <i>Te tjera financiare</i> | | |
| Te drejta te arketueshme | | |
| <i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i> | 552,471 | 3,065,044 |
| <i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i> | | |
| <i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | | |
| <i>Te tjera</i> | 15,351,156 | 16,705,112 |
| <i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i> | | |
| Inventaret | | |
| <i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i> | | |
| <i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i> | | |
| <i>Produkte te gatshme</i> | | |
| <i>Mallra</i> | 256,842 | 256,842 |
| <i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i> | | |
| <i>AAGJM te mbajtura per shitje</i> | | |
| <i>Parapagime per inventar</i> | | |
| Shpenzime te shtyra | | |
| Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara | | |
| Totali i aktiveve afatshkurtra | 16,797,111 | 20,028,144 |
| Aktive afatgjate | | |
| Aktive financiare | | |
| <i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i> | | |
| <i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | | |
| <i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i> | | |
| <i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | | |
| <i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i> | | |
| <i>Tituj te tjere te huadhenies</i> | | |
| Aktive materiale | | |
| <i>Toka dhe ndertesa</i> | | |
| <i>Impiante dhe makineri</i> | 32,988,671 | 41,233,622 |
| <i>Te tjera instalime dhe pajisje</i> | | |
| <i>AAGJM te mbajtura per investim</i> | | |
| <i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i> | | |
| Aktivitet biologjike | | |
| Aktive jo materiale | | |
| <i>Koncensionet, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i> | 194,059,579 | 206,867,650 |
| <i>Emri i mire</i> | | |
| <i>Parapagime per AAJM</i> | | |
| Aktivitet tatimore te shtyra | | |
| Totali i aktiveve afatgjate | 227,048,250 | 248,101,272 |
| TOTALI I AKTIVEVE | 243,845,361 | 268,129,417 |
| DETYRIMET DHE KAPITALI | | |



| | | |
|--|---------------------|--------------------|
| Detyrime afatshkurtra | | |
| <i>Titujt e huamarrjes</i> | 15,000 | 11,816 |
| <i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i> | | |
| <i>Aktetime ne avance per porosi</i> | | |
| <i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i> | 21,191,104 | 18,092,938 |
| <i>Deftesa te pagueshme</i> | | |
| <i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i> | | |
| <i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | | |
| <i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i> | 858,004 | 620,348 |
| <i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i> | | |
| <i>Te tjera te pagueshme</i> | 6,500 | |
| Te pagueshme per shpenzime te konstatuara | | |
| Te ardhura te shtyra | | |
| Provizione | | |
| Totali i detyrimeve afatshkurtra | 22,070,607 | 18,725,102 |
| Detyrime afatgjata | | |
| <i>Titujt e huamarrjes</i> | 240,111,715 | 242,341,590 |
| <i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i> | | |
| <i>Aktetime ne avance per porosi</i> | | |
| <i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i> | | |
| <i>Deftesa te pagueshme</i> | | |
| <i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i> | | |
| <i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i> | | |
| <i>Te tjera te pagueshme</i> | | |
| Te pagueshme per shpenzime te konstatuara | | |
| Te ardhura te shtyra | | |
| Provizione | | |
| <i>Provizione per pensione</i> | | |
| <i>Provizione te tjera</i> | | |
| Detyrime tatimore te shtyra | | |
| Totali i detyrimeve afatgjata | 240,111,715 | 242,341,590 |
| Detyrime totale | 262,182,322 | 261,066,692 |
| Kapitali dhe Rezervat | | |
| Kapitali i nenshkruar | 26,252,000 | 26,252,000 |
| Primi i lidhur me kapitalin | | |
| Rezerva rivleresimi | | |
| Rezerva te tjera | | |
| <i>Rezerva ligjore</i> | | |
| <i>Rezerva statutore</i> | | |
| <i>Rezerva te tjera</i> | | |
| <i>Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i> | | |
| Fitimi/(humbja) e pashperndare | (19,189,276) | (9,988,248) |
| Fitimi/(humbja) e periudhes | (25,399,685) | (9,201,028) |
| Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike | (18,336,961) | 7,062,724 |
| Interesa jo-kontrollues | | |
| Totali i kapitalit | (18,336,961) | 7,062,724 |
| TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT | 243,845,361 | 268,129,416 |

Check



(0)

* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyren e pozicionit financiar

Pasqyrat financiare te vitit 2020

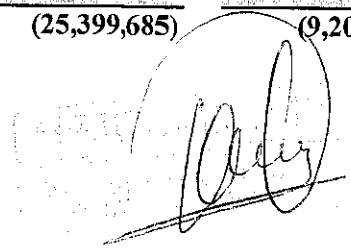
Perparimi SK shpk

NIPT K99601201L

Lek/Mije Lek/Miljon Lek

Pasqyra e Performances

| | Periudha Raportuese | Periudha Para ardhese |
|---|------------------------|--------------------------|
| Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit | | |
| Te ardhurat nga aktiviteti | 7,586,391 | 17,393,748 |
| Te ardhurat nga aktiviteti dytesor | | |
| Te ardhurat nga aktiviteti dytesor | | |
| Te ardhurat nga aktiviteti dytesor | | |
| Te ardhurat nga aktiviteti dytesor | | |
| Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit | | |
| Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces | | |
| Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar | | |
| Te ardhura te tjera te shfrytezimit | | |
| Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme | | |
| Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme | (2,388) | (72,654) |
| Te tjera shpenzime | | |
| Shpenzime te personelit | | |
| Paga dhe shperblime | (939,500) | (312,000) |
| Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore | (110,097) | (5,304) |
| Shpenzimet per pensionet | | |
| Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale | | |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | (21,053,022) | (23,132,538) |
| Shpenzime te tjera shfrytezimi | (10,879,528) | (4,039,319) |
| Te ardhura te tjera | | |
| Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit* pjesmarrese | | |
| ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata * ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit * ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa | | |
| Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra | | |
| Shpenzime financiare | | |
| Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme | | |
| Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit * | | |
| Shpenzime te tjera financiare | (1,542) | 967,039 |
| Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet | | |
| Te tjera (pershkruaj) | | |
| Fitimi/(humbja) para tatimit | (25,399,685) | (9,201,028) |
| Tatimi mbi fitimin | | |



| | | |
|---|---------------------|--------------------|
| <i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i> | | |
| <i>Tatim fitimi i shtyre</i> | | |
| <i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i> | | |
| Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A) | (25,399,685) | (9,201,028) |

Te ardhura te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:

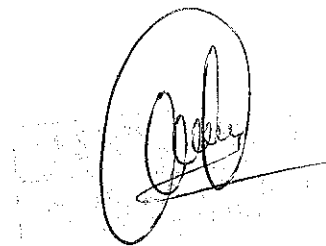
| | | |
|---|--|--|
| <i>Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i> | | |
| <i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i> | | |
| <i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje</i> | | |
| <i>Pjesa e te ardhurave gjithepershireshe nga pjesmarrjet</i> | | |
| <i>Te tjera (pershkrutim)</i> | | |

Totali i te ardhurave te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)

Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)

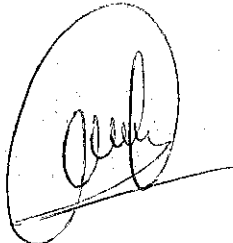
Totali i te ardhurave gjithepershireshe per :

| | | |
|-----------------------------------|--|--|
| Pronaret e njesise ekonomike meme | | |
| Interesat jo-kontrollues | | |



Pasqyrat financiare te vitit 2020
Perparimi SK shpk
NIPT K99601201L
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e Fluksit Monetar

| | Periudha Raportuese | Periudha Para ardhese |
|--|--------------------------------|----------------------------------|
| Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e | | |
| Fitimi/(Humbja) e periudhes | (25,399,685) | (9,201,028) |
| <i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i> | | |
| Shpenzimet financiare jomonetare | | |
| Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar | | |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 21,053,022 | |
| Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale | | |
| Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme | | |
| Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret | | |
| Provizione per shpenzime | | |
| Shpenzime te konstatuara | | |
| Te ardhura te konstatuara | | |
| Te tjera (<i>pershkruaj</i>) | | |
| Te tjera (<i>pershkruaj</i>) | | |
| Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite | | |
| (Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata | | |
| (Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje | | |
| Interesa te fituara | | |
| Te tjera (<i>pershkruaj</i>) | | |
| Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit | | |
| Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera | 3,866,529 | 2,636,703 |
| Renie/(Rritje) ne inventar | | 0 |
| Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme | 1,115,629 | (16,619,961) |
| Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit | | |
| Te tjera (<i>pershkruaj</i>) | | |
| Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e | | |
| shfrytezimit | 635,496 | (23,184,286) |
| Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit | | |
| Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale | | 23,132,538 |
| Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale | | |
| Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me | | |
| Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me | | |
| shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te | | |
| shitura) | | |
| Pagesa per blerjen e investimeve te tjera | | |
| Arketime nga shitja e investimeve te tjera | | |
| Dividente te arketuar | | |
| Interesa te arketuara | | |
| Te tjera (<i>pershkruaj</i>) | | |



Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e 0 0

Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin

Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si
Hua te arketuara
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite
Riblerje e aksioneve te veta
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral
Pagesa e huave
Pagese e detyrimeve te qirase financiare
Interes i paguar
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike
Dividende te paguar interesave jokontrollues
Te tjera (*pershkruaj*)

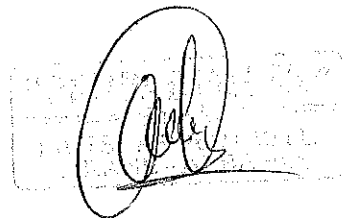
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e 0 0

Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente 635,496 (51,747)

Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim 1,147 52,893

Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve
monetare

Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund 636,643 1,147

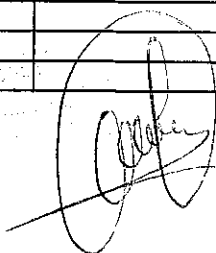


Pasqyrat financiare te vitit 2020
Perparimi SK shpk
NIPT K99601201L
Lek/Mije Lek/Milijon Lek
Pasqyra e Kapitalit

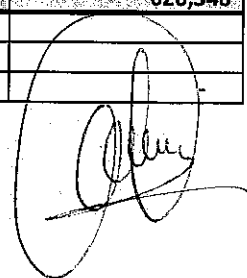
| | Kapitali i nenshkruar | Primi i lidhur me kapitalin | Rezerva rvluesimi | Rezerva te tjera | Diferenca nga perkitimi i monedhes ne veprimtari te huaja | Fitimet/ (humbjet) e pasqperodara | Fitimi/(humbja) e periudhes | Interesa jo- kontrollues | Totali | Totali |
|--|--------------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| Pozicioni financiar ne fillim | 26,252,000 | 0 | 0 | 0 | (19,189,276) | | | 7,062,724 | 7,062,724 | 7,062,724 |
| Efekte i ndryshmeve ne polinikat kontabile | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Pozicioni financiar i rrideklaruar ne fillim | 26,252,000 | 0 | 0 | 0 | (19,189,276) | | | 7,062,724 | 7,062,724 | 7,062,724 |
| Te ardhurat totale gjithepershiresë te periudhes: | | | | | | | | | | |
| Fitim/(humbja) e periudhes | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Te ardhura te tjera gjithepershiresë | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura drejperdrejt ne kapital | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Totali i te ardhurave gjithepershiresë per periudhen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transaksione per pronaret e njesisë ekonomike te shprehura direkt ne kapital | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Emetim i kapitalit te nenshkruar | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Dividende te shprehura | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Perkaltime te tjera per rezultatit e periudhes (pershirë) | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Totali i transaksioneve per pronaret e njesisë ekonomike | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes) | 26,252,000 | 0 | 0 | 0 | (19,189,276) | | | 7,062,724 | 7,062,724 | 7,062,724 |
| Te ardhurat totale gjithepershiresë te periudhes: | | | | | | | | | | |
| Fitim/(humbja) e periudhes | (25,399,685) | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Te ardhura te tjera gjithepershiresë | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura drejperdrejt ne | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Totali i te ardhurave gjithepershiresë per | (25,399,685) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (25,399,685) | (25,399,685) | (25,399,685) |
| Transaksione per pronaret e njesisë ekonomike te njohura direkt ne kapital: | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Emetim i kapitalit te nenshkruar | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Dividende te shprehura | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Perkaltime te tjera per rezultatit e periudhes (pershirë) | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Totali i transaksioneve per pronaret e njesisë ekonomike | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozicioni financiar ne fund (viti aktual) | 852,315 | 0 | 0 | 0 | 0 | (19,189,276) | | (18,336,961) | (18,336,961) | (18,336,961) |

SHENIMET

| | | 2020 | 2019 |
|----------|--|--------------------|--------------------|
| | AKTIVET AFATSHKURTRA | 16,797,111 | 20,028,144 |
| 1 | Aktive monetare | 636,643 | 1,147 |
| | Arka | | |
| | Arka ne Leke | 578,365 | - |
| | Arka ne Euro | - | - |
| | Totali në Lekë | | |
| | Procredit ne Leke | - | - |
| | Procredit ne Euro | - | - |
| | Intesa ne Leke | 62,485 | 800 |
| | Intesa ne euro | (4,207) | 347 |
| | KURSI | 123.70 | 121.77 |
| | Totali në Lekë | 58,278 | 1,147 |
| | Total mjete monetare | 636,643 | 1,147 |
| 2 | Llogari te arketueshme | | |
| | Kliente / OSHEE sha | 552,471 | 512,949 |
| | Kliente per tu fatururar(Dhjetor 2018) | - | 2,552,095 |
| | KLIENTE TE TJERE | - | - |
| | Zhvlerësim klientë | - | - |
| | Totali | 552,471 | 3,065,044 |
| | <i>Shenim 1 : Prodhimi I energjise elektrike te muajit Dhjetor 2019 , sipas kontrates se lidhur me OSHEE sha, faturohet ne muajin Janar 2020. Shoqeria ka njohur te ardhuren e muajit Dhjetor 2019, ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin 2019.</i> | | |
| 3 | Kerkesa te tjera te arketueshme | | |
| | Totali | - | - |
| 4 | Inventari | | |
| | Materiale të para (a) | - | - |
| | Materiale të tjera (b) | 256,842 | 256,842 |
| | Inventar per shitje | - | - |
| | Totali | 256,842 | 256,842 |
| 5 | Shpenzime te llogaritura per vitin e ardhshem kontabel | | |
| | Totali | - | - |
| 6 | Detyrime tatimore te parapaguara | | |
| | Tvsh e kreditueshme | 15,045,740 | 16,399,696 |
| | Parapagime per Doganen | 20,416 | 20,416 |
| | Tatim Fitimi (parapagim) | 285,000 | 285,000 |
| | Totali | 15,351,156 | 16,705,112 |
| | Aktive Afatgjata | 227,048,250 | 248,101,272 |
| 7 | Aktive afatgjata materiale | | |
| | NDERTESA | - | - |
| | NDERTESA LABORATORI | - | - |
| | Totali | - | - |
| | Paisje Kompjuterike | 192,739 | 256,985 |
| | Amortizim per Paisje Kompjuterike | (48,185) | (64,246) |
| | Mobilje dhe paisje zyre | 39,030 | 48,787 |
| | Amortizim per Mobilje dhe paisje zyre | (7,806) | (9,757) |

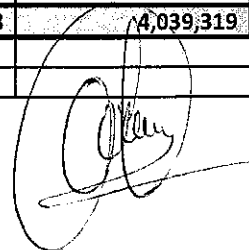


| | | | |
|-----|--|--------------------|--------------------|
| | Instalime teknike makieri | 39,951,369 | 49,939,211 |
| | Amortizim per Instalime dhe makineri | (7,978,843) | (9,987,842) |
| | Paisje Elektrike | 1,050,485 | 1,313,106 |
| | Amortizim per Paisje Elektrike | (210,118) | (262,621) |
| | Totali | 32,988,671 | 41,233,622 |
| | <i>Shenim 2 : Aktivet afatgjata materiale perbehen nga , Instalime paisje teknike makineri, Mobilje zyre dhe Paisje kompjuterike. Si date e hyrjes per efekt te llogaritjes se amortizimit eshte data ne te cilen Aktivet jane vene ne perdorim 01/04/2016.Llogaritja e amortizimit fillon nga dita e pare e muajit qe pason muajin e hyrjes.</i> | | |
| 8 | Aktive afatgjata Jomateriale | | |
| | Aktiv Jomateriale (E drejta Koncesionit) | 191,649,935 | 199,240,503 |
| | Amortizim | (7,590,568) | (7,590,568) |
| | Aktive te tjera afatgjate jomateriale | 3,907,466 | 5,247,168 |
| | Amortizim per Aktive te tjera Jomateriale | (1,339,703) | (1,339,703) |
| | Shpenzime te zhvillimit /fillimit | 11,310,250 | 15,188,050 |
| | Amortizim per Shpenzime te zhvillimit /fillimit | (3,877,800) | (3,877,800) |
| | TOTALI | 194,059,579 | 206,867,650 |
| | <i>Shenim 3 : Si rezultat i adaptimit te SKK 13 I ndryshuar , hyre ne fuqi me date 1 Janar 2015, shoqeria ka kontabilizuar Marreveshjet e Koncesionit duke njohur nje Aktiv Afaatgjate Jomaterial marre si shperblim per ndertimin /ofrimin e sherbimeve te dhena me Koncesion. Aktiv Jomaterial perfaqeson te drejten per te shitur energji elektrike te prodhuar nga infrastruktura e koncesionit. Kjo nuk eshte nje e drejte e pakushtezuar per te marre para, por varet nga sasia e energjise elektrike te prodhuar nga Hidrocentrali. Shoqeria ne vitin 2016 ka perfundur fazen e ndertimit, dhe te gjitha aktivet afatgjata materile ne proces jane transferuar ne Aktive Afatgjata JoMateriale dhe Aktive Afatgjata Materiale sipas Marreveshjes se Koncesionit .</i> | | |
| 8/1 | AAGJ ne proces | | |
| | Totali | | |
| | TOTALI I AKTIVEVE | 243,845,361 | 268,129,417 |
| | PASIVI | | |
| 9 | HUAMARRJE AFATSHKURTERA | | |
| | Huamarrjet dhe detyrime te tjera | 15,000 | 11,816 |
| | Hua me palet e lidhura | | - |
| | Totali | 15,000 | 11,816 |
| 10 | Të pagueshme ndaj furnitorëve | | |
| | Teknova | 15,343,019 | 15,343,019 |
| | MM Topuzi | 261,074 | 261,075 |
| | Julian Zhelegu | - | 40,760 |
| | Albanian Satellite Comunication | - | 131,512 |
| | Majlinda Maqellari | 187,200 | |
| | XYZ | 172,000 | - |
| | Bashkia Kelcyre | 4,733,339 | 36,000 |
| | Erpa Invest | 74,472 | 120,572 |
| | Teknova per operim menaxhim | 420,000 | 2,160,000 |
| | Totali | 21,191,104 | 18,092,938 |
| 11 | Të pagueshme ndaj punonjësve | | |
| | Paga dhe shperblime | 678,503 | 618,647 |
| | Detyrime per Sigurime Shoq. Shend. Dhe Tap | 179,501 | 1,701 |
| | Totali | 858,004 | 620,348 |
| 12 | Detyrime tatimore | | |
| | Detyrime tatimore per TAP-in | 6,500 | |



| | | | |
|-------------|--|---------------------|--------------------|
| | Detyrime tatimore per Tatimin mbi Fitimin | - | - |
| | Detyrime tatimore per TVSH | - | - |
| | Detyrime tatimore për Tatimin në Burim | - | - |
| | Detyrime tatimore të tjera | - | - |
| | Totali | 6,500 | |
| | DETYRIMET AFATSHKURTERA | 22,070,607 | 18,725,102 |
| 13 | Huamarrjet dhe detyrime te tjera | | |
| | Detyrime per financime ndaj ortakut Erpa Invest | | - |
| | Totali | | - |
| 14 | HUA AFATGJATE | | |
| | Hua nga ortakut Fondi Erpa shpk | 230,588,692 | 232,818,567 |
| | FINANCIME nga ortakut Fondi Erpa shpk | 9,523,023 | 9,523,023 |
| | Totali | 240,111,715 | 242,341,590 |
| | <i>Shënim 4: Gjate fazes se ndertimit dhe investimit, Ortaku I Vetem I shoqerise ka financuar me ane te nje kontrate huaje te lidhur mes paleve sipas kushteve te percaktuara ne te.</i> | | |
| | | | |
| | Detyrime afatgjate | 240,111,715 | 242,341,590 |
| | TOTALI I DETYRIMEVE | 262,182,922 | 261,066,692 |
| | Kapitali | (18,336,961) | 7,062,724 |
| 15 | Kapitali ligjor | 26,252,000 | 26,252,000 |
| 15.1 | Diferenca nga rivleresimi | | - |
| 15.2 | Fitime të pashpërdara | (19,189,276) | (9,988,248) |
| 15.3 | Fitim i periudhës | (25,399,685) | (9,201,028) |
| | TOTALI I PASIVIT | 243,845,361 | 268,129,416 |
| | | | 0 |
| | Fitimi para tatimit | (25,399,685) | (9,201,028) |
| | Shpenzime të pazbritshme | 43,400 | - |
| | HUMBIA | | |
| | Baza e llogaritjes së tatimit | (25,356,285) | (9,201,028) |
| | % e tatim Fitimit | 0 | 0 |
| | Tatim Fitimi | - | - |
| 15.3 | Fitimi neto i periudhës | (25,356,285) | (9,201,028) |
| | Parapagime 444 | | - |
| | Tatim fitimi per pagese | | - |
| | Shpenzime të pazbritshme | | |
| | Paga cash | | - |
| | Shpenzime zhvlerësimi klientë | | - |
| | Gjoha dhe dëshmpërblime | 43,400 | - |
| | Shpenzime pa faturë | | - |
| | Diferenca negative nga kurset e kembimit | | - |
| | Shpenzime te tjera korente | | - |
| | Totali | 43,400 | - |
| 16 | Te ardhura total | 7,586,391 | 17,393,748 |
| | Te ardhura bruto nga shitja energjise elektrike | 7,741,216 | 15,144,541 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| | Te ardhura shitje energjie dhjetor 2019 | - | 2,604,178 |
| | Minus Zbritja per Fee Koncesionare | (154,824) | (354,972) |
| | Te ardhura neto nga shitja e energjise elektrike | 7,586,391 | 17,393,748 |
| | Te ardhura te tjera nga veprimtaria kryesore | - | - |
| | Te ardhura totale | 7,586,391 | 17,393,748 |
| | <i>Shenim 5 : Te ardhurat jane njohur ne vleren e tyre bruto , minus pagesen per Fee Koncesionare.</i> | | |
| | <i>Bazuar ne marrveshjen e koncesionit, shoqeria paguan tarife koncesioni prej 2 % te prodhimit neto te Energjise.</i> | | |
| | Shpenzimet total | 32,986,077 | 26,594,775 |
| 17 | Materialet e konsumuara | | |
| | Blerje materialesh te konsumueshme | 2,388 | 72,654 |
| | Blerje sherbimesh teknike | - | - |
| | Operim , menaxhim , mirembajte hidrocentrali | - | - |
| | Materiale te tjera | - | - |
| | Bl.energji,avull,uje | - | - |
| | Të tjera | - | - |
| | Totali | 2,388 | 72,654 |
| 18 | Kostot e punës | | |
| | Pagat dhe shpërblimet e personelit | 939,500 | 312,000 |
| | Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore | 110,097 | 5,304 |
| | Totali | 1,049,597 | 317,304 |
| 19 | Amortizimi dhe zhvlerësimi | | |
| | Amortimim per Mobilje dhe paisje zyre | 7,806 | 9,757 |
| | Amortimim per Paisje Informatike | 48,185 | 64,246 |
| | Amortimim per Paisje, Intsalime dhe Makineri | 7,978,843 | 9,987,842 |
| | Amortimim per Paisje Elektrike | 210,118 | 262,621 |
| | Totali | 8,244,951 | 10,324,467 |
| | Amortizimi I Aktivit Jomaterial | 7,590,568 | 7,590,568 |
| | Aktive te tjera afatgjate jomateriale | 1,339,703 | 1,339,703 |
| | Amortizimi Shpenzime te nisjes dhe zhvillimit | 3,877,800 | 3,877,800 |
| | Amortizimi I Aktiveve Afatgjate Jomateriale te tjera | - | - |
| | Totali | 12,808,071 | 12,808,071 |
| 20 | Shpenzime të tjera | | |
| | Nëntrajtime të përgjithshme | 2,100,000 | 3,664,300 |
| | Konsulence teknike | 953,500 | - |
| | Konsulence fiskale | 505,624 | - |
| | Sherbim noterial | 3,500 | - |
| | Qira | 74,472 | 73,903 |
| | Sigurime | 753,817 | - |
| | Transferime udhetim dieta | - | - |
| | Mirembajtje dhe riparime | - | - |
| | Të ndryshme | 52,000 | 76,638 |
| | Tarifa Aplikimi per leje te ndryshme | 82,511 | - |
| | Shpz.postare e telekomunikimi/Interneti | - | 109,782 |
| | Shërbime bankare | 33,900 | 51,696 |
| | Shpenzime zhvlerësim klientë | - | - |
| | Penalitete,gjoba,demshperblime | 43,400 | - |
| | Vlera kont. e AQ te shitura dhe nxjerra | - | - |
| | Të tjera tatime e taksat | 6,276,804 | 63,000 |
| | Shpenzime te tjera korente | - | - |
| | TOTALI | 10,879,528 | 4,039,319 |
| 21 | Shpenzime financiare/ Interesa | | |



| | | | |
|----|--|--------------|----------------|
| | Humbje nga konvertimi | 1,542 | - |
| | Shpenime për interesa | - | - |
| | Te ardhura nga konvertimi | - | - |
| | Totali | 1,542 | - |
| 22 | Te ardhura financiare | | |
| | Te ardhura financiare (Zbritjet e furnitorit) | - | - |
| | Te ardhura Financiare nga konvertimet | - | 967,039 |
| | Totali | - | 967,039 |

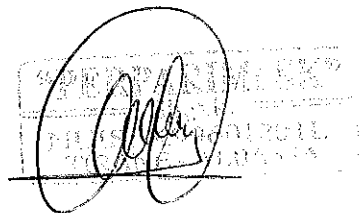
Shenim 6: Shoqeria ka gjeneruar te ardhura financiare bruto nga konvertimi I transaksioneve ne monedhe te huaj (euro) duke perdorur kurset ne daten e transaksionit , dhe kursin ne daten e mbylljes se bilancit.

SHENIMET SHPJEGUESE

KETO PASQYRA JANE PERPILUAR NE ZBATIM TE SKK

ADMINISTRATORI
Liljana Delia

Liljana Delia

A circular official stamp with a signature inside. The stamp contains the text "SHENIMET SHPJEGUESE" at the top, "DIREKTORATI QENDRORE I ZBATIMIT TE SKK" in the middle, and "TIRANE" at the bottom. The signature is written in cursive over the stamp.

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME

“Perparimi SK” sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me 24/09/2009 me NIPT K99601201L, ka selinë ligjore në adresën : Rruga “Abdyl Frasheri”, EGT Tower, Pallati 11/1, Kati 5, Tiranë, dhe ushtron aktivitetin në adresën dytesore : Godina Hidrocentralit “Hec Shtika”, Fshati Shtike, Kelcyre, Permet.

Ka një kapital të regjistruar sipas ekstraktit të QKB-se në vlerën 26,252,000 Leke , I ndare në 400 kuota.

Kapitali zotërohet nga Shoqëria “ERPA INVEST” sh.p.k e regjistruar me NIPT L51308018A e cila zotëron 100% të kapitalit .

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë është: “*Ndërtimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve "Shtika 1", "Shtika 2", "Shtika 3" dhe "Shtika 4", tek Autoritetet Kontraktuese, ku përfshihen financimi, ndërtimi, venia në punë, prodhimi, furnizimi, transferimi, shpërndarja, eksportimi dhe shitja e energjisë elektrike, në zbatim të kësaj kontrate koncesioni*”

Marrvëshja Koncesionare :

Bazuar në Vendimin e Këshillit të Ministrave nr.195 datë 19.02.2009 “Për përcaktimin e autoritetit kontraktues për dhënie të koncesionit të hidrocentralit “Shtike” të formës BOT, në ligjin nr.9663 datë 18.12.2006 “Për koncesionet” i ndryshuar, me anë të Kontrates së Koncesionit me Nr. 2885 Rep. e Nr. 390 Kol. datë 11.09.2009, Autoriteti Kontraktues i jep Koncesionarit të drejtën për ndërtim, operim, dhe transferim të së drejtës së pronësive dhe operimit në përfundim të kontrates së koncesionit. Koncesioni jepet për një periudhë 35 vjeçare me të drejtë rinovimi.

Nga viti 2009 deri në Mars 2016 shoqëria ka qenë në fazën investimit/ndërtimit të objektit të hidrocentralit. Në Mars 2016 shoqëria përfundoi objektin e ndërtimit, duke realizuar me sukses lidhjen në rrjet dhe prodhimin e energjisë elektrike.

Shoqëria shet energjinë e prodhuar KESH sha/OSHEE sha sipas kushtit të marrvëshjes së koncesionit që garanton blerjen e energjisë së prodhuar për 15 vite.

Shoqëria administrohet nga (një) administratore znj.Liljana Delia. Shoqëria në datën e mbylljes së pasqyrave financiare kishte 5 punonjës.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar “Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”). Pasqyrat janë përgatitur duke zbatuar :Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.



Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve.

Shoqëria është e përfshirë në tregtimin e energjisë elektrike. Për shitjen e energjisë elektrike, transferimi ndodh kur sasia aktuale e energjisë injektohet në rrjetin e transmetimit dhe është matur në pikën e furnizimit.

Te ardhurat janë njohur në vlerën e tyre bruto, minus pagesën për Fee Koncesionare. Bazuar në marrvëshjen e koncesionit, shoqëria paguan tarife koncesioni prej 2 % të prodhimit neto të Energjisë.

Sipas parimit të të drejtave të konstatuara, shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të treta dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në terma të kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2020 janë 1 euro=123.7 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për të paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2020 është 15 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).



Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet e Afatgjata Materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kur pjesë të një objekti të aktiveve afatgjata materiale kanë jetegjatesi të ndryshme, ato kontabilizohen si pjesë të vecanta (perberes kryesor) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitja e një objekti të aktiveve afatgjata materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurat nga shitja me vlerën e mbetur, dhe janë të njohura si të ardhura neto në kategorinë e të ardhurave të tjera, në fitim ose humbje.

Amortizimi llogaritet mbi vlerën e amortizueshme, e cila është kostoja e aktivitetit duke zbritur vlerën e mbetur dhe përgjithsisht njihet në të ardhura dhe shpenzime.

Metodat dhe normat e amortizimit si më poshtë:

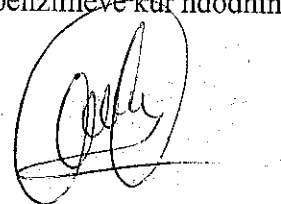
| | |
|-----------------------------------|--|
| <i>-Paisjet e zyres</i> | <i>Metoda e vlerës së Mbetur me 20 %</i> |
| <i>-Paisjet informatike</i> | <i>Metoda e vlerës së Mbetur me 25 %</i> |
| <i>-Mjetet e transportit</i> | <i>Metoda e vlerës së Mbetur me 20 %</i> |
| <i>-Mjete dhe paisje të tjera</i> | <i>Metoda e vlerës së Mbetur me 20 %</i> |

Toka dhe Aktivet në proces nuk amortizohen.

Shoqëria për vitin 2016, viti në të cilin ka përfunduar realizimin e veprës dhe ka njohur të ardhura nga shitja, ka transferuar Aktivet Afatgjata Materiale në Proces në Aktive Jomateriale. Shoqëria ka njohur një aktiv jo-material marre si shperblim për ndertimin në një marreveshje koncesioni. Aktivi jo-material përfaqëson të drejtën për të shitur energjinë elektrike të prodhuar nga infrastruktura e koncesionit.

Aktivet e Afatgjata JoMateriale :

Aktivet jomateriale maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi. Kostot vijuese kapitalizohen vetëm kur rrisin përfitimet e ardhshme ekonomike të materializuara në një aktiv specifik me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e tjera, nga të cilat nuk priten përfitime ekonomike, njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.



Amortizimi i Aktiveve Jomateriale behet duke perdorur Metoden Lineare dhe normat e amortizimit si me poshte :

-Shpenzimet e nisjes / zhvillimit, "Emri i mire": Metoda lineare 6.67 vite (15%)

Marreveshjet e koncesionit :

Ne zbatim te Standartit 13 "Aktivet biologjike dhe Marrveshjet e Koncesionit" te permiresuar, shoqeria ka njohur nje aktiv jo-material qe rrjedh nga nje marreveshje koncesionare sherbimesh, kur ajo ka te drejten per te shitur energjine elektrike te prodhuar nga infrastruktura e koncesionit. Kjo nuk eshte nje e drejte e pakushtezuar per te marre para, pasi ajo eshte e varur nga sasia e energjise se prodhuar nga hidrocentrali. Nje aktiv jo-material marre ne kembim te ndertimit ose permisimit ne nje marreveshje koncesionare sherbimi, fillimisht matet me vleren e drejte duke ju referuar vleres se drejte te sherbimeve te ofruara.

Jeta e dobishme e pritshme e nje aktivi jomateriale ne nje marrveshje koncesionare te sherbimeve eshte periudha nga momenti kur shoqeria eshte ne gjendje te perdore infrastrukturen deri ne fund te periudhes se koncesionit. Amortizimi llogaritet duke perdorur metoden lineare dhe njihet si humbje. Jeta e dobishme per periudhen aktuale eshte 29 vite.

Inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme. Shoqeria ka inventare te imet, ku ka perfshire vegla dhe mjete te vogla pune.

3. TE DHENAT KRYESORE :

Aktivet afatgjata ne total jane te regjistruara ne shumen 227,048,250 leke.

Ato perbehen nga

-Aktiv afatgjata jomateriale per vleren 194,059,579 leke.

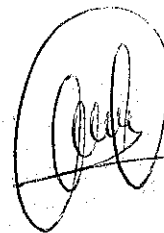
-Aktive afatgjata materiale per vleren 32,988,671 leke.

Aktivet afatshkurtra jane 16,797,111 leke perfaqesohen kryesisht nga :

-Detyrime tatimore per vleren 15,045,240 leke , ku peshen me te larte ketu e ze Tvsh-ja kreditore

-Likuiditete ne Banke dhe ne arke ne vleren 636,643 leke.

-Llogari te arketueshme / Kliente per vleren 552,471 leke . Klienti i vetem i shoqerise eshte OSHEE sha sipas kontrates te lidhur me te.



Detyrimet afatgjata perfshijne:

-Detyrime ndaj ortakut te shoqerise "Erpa Invest" per vleren 240,111,715 leke sipas kontrates se huase dhe shteses se kontrates, ne te cilen jane parashikuar kushtet dhe menyra e shlyerjes.

Detyrimet afashkurtra, ne fund te 12 mujorin te 2020 jane ne vleren totale prej 22,070,607 leke. Ne kete grup detyrimesh e perbejne:

-Detyrime ndaj punonjesve per 678,503 leke.

-Detyrime ndaj Furnitoreve ne shumen 21,191,104 leke.

Te ardhuarat bruto per vitin 2020 shoqeria nga shitja e energjiise jane ne vleren 7,741,216 leke ose e shprehur ne Kwh 966,264 Kwh sipas Akt Rakordimve te mabajtura me OSHEE sha.

Shpenzimet e realizuara faktikisht perfaqesojne nje shume totale 11,933,054 leke, sipas zerave te Pasqyres se te Ardhurave dhe Shpenzimeve. Shpenzimet e Amortizimit te Aktiveve Afatgjata Materiale dhe Jomateriale jane ne shumen 21,053,022 leke.

Kapitali i rregjistruar i shoqerise eshte 26,252,000 leke. Per 12-mujorin rezultati i aktivitetit eshte me humbje per (25,399,685) leke.

Ne fund te 12-mujorit 2020 shoqeria rezulton ne Flukse monetare te siguruara nga veprimtarite e shfrytezimit ne vleren 635,496 Leke dhe ka nje gjendje se likujditeteve ne fund te vitit ne shumen 636,643 leke.

Bashkelidhur jane pasqyrat financiare te cilat prezantojne ne raporte dhe tregues financiare ecurine e aktivitetit dhe tendencen e tij.

Tirane, Mars 2021.

