

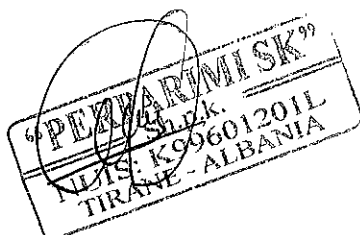
Emertimi dhe Forma ligjore	<u>Perparimi SK shpk</u>
NIPT -i	<u>K996012011</u>
Adresa e Selise	<u>Nr. 5, Rruga Abdyl Frasherit, Pallati 11/1, EGT Tower, Kati 5</u> <u>TIRANE</u>
Data e krijimit	<u>01/10/2009</u>
Nr. i Regjistrimit	<u>Tregetar</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Ndertimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve "Shtika 1", "shtika 2", "Shtika 3"</u> <u>dhe "Shtika 4", tek Autoritetet Kontraktuese, ku perfshihen financimi,</u> <u>ndertimi, venia ne pune, prodhimi, furnizimi, transferimi, shperndarja, eksportimi</u> <u>dhe shitja e energjise elektrike, ne zbatim te kesaj kontrate koncesioni.</u>

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2016

Pasqyra Financiare jane individuale	<u>INDIVIDUALE</u>
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	<u>LEKE</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	<u>LEKE</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	<u>SHKURT 2017</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga <u>01.01.2016</u> Deri <u>31.12.2016</u>
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	<u>SHKURT 2017</u>



PERPARIMI SK SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

(Shumat në LEK)

Pershkrimi	Shënime	2016	2015
Aktivi			
Aktive Afatshkurtra			
Aktive monetare	1	6,780,896	2,741,294
Llogari te arketueshme	2	2,473,015	-
Kerkesa te tjera te arketueshme	3	-	-
Inventari	4	256,842	27,833
Parapagimet	5	-	-
Shpenzimet e shtyra	6	-	202,541
Detyrime tatimore te parapaguara	7	25,924,926	21,967,592
		35,435,678	24,939,260
Aktive Afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	8	520,535	133,706,341
Aktive afatgjata ne proces	9	-	134,623,261
Aktive afatgjata jomateriale	10	311,708,418	34,906,070
Aktive afatgjata financiare	11	-	-
		312,228,953	303,235,672
TOTAL AKTIVE		347,664,631	328,174,932
Detyrimet			
Detyrimet Afatshkurtra			
Huamarrjet dhe detyrime te tjera	12	-	-
Të pagueshme ndaj furnitorëve	13	27,697,777	58,438,091
Të pagueshme ndaj punonjësve	14	567,469	564,594
Detyrime tatimore	15	6,052	6,402
Detyrime afatshkurtra ortake	16	-	-
		28,271,298	59,009,087
Detyrimet Afatgjata			
Huamarrjet dhe detyrime te tjera	17	-	-
Detyrime afatgjata ortake	18	294,713,285	243,098,320
		294,713,285	243,098,320
TOTAL DETYRIME		322,984,583	302,107,407
Kapitali			
Kapitali ligjor	19	26,252,000	26,252,000
Rezerva tjera	20	-	-
Fitime të pashpërndara	21	(184,475)	(395,916)
Fitim i periudhës	22	(1,387,476)	211,441
		24,680,049	26,067,525
TOTAL DETYRIME DHE KAPITAL		347,664,631	328,174,932



Pasqyrat Financiare Perparimi SK shpk 2016

MAJLIRDA MADRILAKI
KONTORE
LGJURIMOR

PERPARIMI SK SHPK

PASQYRA E REZULTATIT (SIPAS NATYRES SE AKTIVITETIT)

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në

31 Dhjetor 2016

Pershkrimi	Shënime	2016	2015
Te ardhura totale		15,425,295	-
<i>Te ardhura bruto nga shitja energjise elektrike</i>	23	15,740,097	-
<i>Minus Zbritja per Fee Koncesionare</i>		(314,802)	-
<i>Te ardhura neto nga shitja e energjise elektrike</i>		15,425,295	-
<i>Te ardhura te tjera nga veprimtaria kryesore</i>	24	-	-
Shpenzime totale		6,105,880	4,256,228
<i>Materialet e konsumuara</i>	25	3,541,097	-
<i>Kostot e punës</i>	26	308,088	308,088
<i>Shpenzime të tjera</i>	27	2,256,695	4,256,228
Fitimi perpara Interesit, Tatimit, Amortizimit, Zhvleresimit (EBITDA)		9,319,415	
<i>Amortizimi dhe Zhvleresimi i Aktiveve Afatgjata Materile</i>	28	92,163	-
<i>Amortizimi dhe zhvleresimi i Aktiveve Afatgjata JoMateriale</i>	29	11,383,004	-
<i>Shpenzime interesi</i>		-	-
Fitimi nga veprimtaria kryesore		(2,155,752)	(4,256,228)
Te ardhura te tjera			
<i>Të ardhura financiare (zbritje furniotori)</i>	30	-	2,771,341
<i>Të ardhura financiare (konvertimet)</i>	31	1,037,004	1,696,328
<i>Shpenzime financiare (konvertimet)</i>	32	268,728	-
Fitimi para tatimit (EBT)		(1,387,476)	211,441
<i>Shpenzime te panjohura /Humbje e trasheguara</i>	33	399,442	11,304
<i>Shpenzime të tatimit mbi fitimin</i>	34	-	-
Fitimi neto i periudhës		(1,387,476)	211,441



MATEJ MATELLARI
 NO. 021090170

PERPARIMI SK SHPK

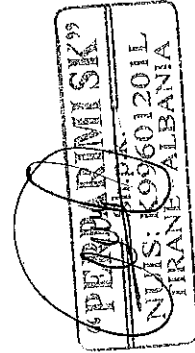
Pasqyra e ndryshimeve të kapitalit

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
31 Dhjetor 2016

	Kapitali ligjor	Rezerva ligjore	Rezerva te tjera	Fitimi I pashpermdare	Fitimi I vitit ushtrimor	Totali
01.01.2015	26,252,000	-	-	(395,916)		25,856,084
Shtesa ne kapital	-	-	-	-	-	-
Rezultati neto 2015	-	-	-	211,441	211,441	211,441
Dividende te paguar						-
Rezervat						-
31 Dhjetor 2015	26,252,000	-	-	(395,916)	211,441	26,067,525
Shtesa ne kapital	26,252,000	-	-	(184,475)	-	26,067,525
Rezultati neto 2016					(1,387,476)	(1,387,476)
Dividende te paguar						-
Rezervat						-
31 Dhjetor 2016	26,252,000	-	-	(184,475)	(1,387,476)	24,680,049

MAJLINDA ANULLARI
nr
L62/190170



PERPARIMI SK SHPK

Pasqyra e flukseve monetare (metoda indirekte)

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
31 Dhjetor 2016

Pershkrimi	Shënime	2016	2015
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
<i>Fitimi para tatimit</i>		(1,387,476)	(1,484,887)
<i>Rregullime per amort/shp.avance etj</i>		-	1,696,328
<i>Renie/rritje e teprices se kerkesave te arketueshme</i>		(6,227,808)	(9,479,533)
<i>Renie/rritje e teprices se inventarit</i>		(229,009)	(27,833)
<i>Renie/rritje e teprices per detyrime per tu paguar</i>		20,877,176	224,629,158
		13,032,883	215,333,233
<i>Parate e perfituara nga aktivitetet</i>		-	-
<i>Tatimfitimi i paguar</i>		-	-
		-	-
Totali I fluksit monetar nga Veprimtarite e shfrytezimit		13,032,883	215,333,233
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
<i>Blerja e aktiveve afatgjata materiale</i>		(8,993,281)	(213,943,873)
Totali I Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		(8,993,281)	(213,943,873)
Fluksit monetar nga aktivitetet financiare			
<i>Rezerva tjera</i>		-	-
<i>Blerje e aktiveve financiare</i>		-	-
<i>Derdhje Kapitali</i>		-	-
Totali I Fluksit monetar nga aktivitetet financiare		-	-
Rënia neto e mjeteve monetare		4,039,602	1,389,360
<i>Mjetet monetare në fillim të periudhës</i>		2,741,294	1,351,935
Mjetet monetare në fund të periudhës		6,780,896	2,741,294



MAILING MODEL
KONTO
LEZON
170

PERPARIMI SK SHPK
PASQYRA E AMORTIZIMIT
(Shumat në Lek)

Periudha që mbijlet në
 31 Dhjetor 2016

Amortizimi i AKTIVE AFATGJATA JOMATERIALE per vitin 2016

Aktiv Afatgjate Jomaterial qe rrjedh nga E drejta / Marrveshja Koncessionare

Nr	Emertimi	Norma (vite)	Gjendja ne fillim te vitit			Amortizimi 31.12.2016	Amortizimi akumuluar	Vlera 01.01.2017
			Vlera fillestare	Amort i akumuluar	Shitesa			
1	Nderrces-Godina e hidrocentralit	29	19,678,649.28	-	-	509,861.17	-	19,168,788.11
2	Instalime dhe makineri	29	66,436,236.41	-	-	1,721,320.75	-	64,714,935.66
3	Linja elektrike e tensionit te mesem	29	7,673,027.70	-	-	198,803.22	-	7,474,224.48
4	Vepat e marrjes nr.1-nr.2-nr.3 & Bosemi presionit	29	192,773,237.91	-	-	4,994,631.34	-	187,778,626.57
5	Paisje dhe instalime elektrike	29	1,746,880.34	-	-	45,260.55	-	1,701,619.79
Totali		Vite	288,308,071.64	-	-	7,469,877.03	-	280,838,194.61

Shenim 1 : Jeta e prishme e nje aktivi jo-material ne nje marrveshje koncessioni eshte periudha nga momenti kur shoqeria eshte ne gjendje te perdore infrastruktururen deri ne fund te periudhes se koncessionit. Amortizimi llogaritet duke perdoruar metodën lineare dhe njihet si humbje. Jeta e dobishme per periudhen aktuale eshte 29 vite.

Aktive Afatgjata JoMateriale te tjera

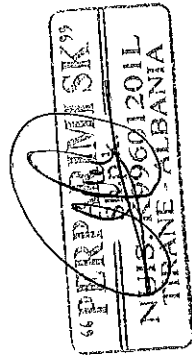
Nr	Emertimi	Norma (%)	Gjendja ne fillim te vitit			Amortizimi 31.12.2016	Amortizimi akumuluar	Vlera 01.01.2017
			Vlera fillestare	Amort i akumuluar	Shitesa			
1	Shpenzime te zhvillimit /fillimit	15%	8,931,350.00	-	-	1,004,776.88	-	7,926,573.13
2	Aktive te tjera afatgjate jomateriale / "Emri i mire"	15%	25,852,000.00	-	-	2,908,350.00	-	22,943,650.00
Totali			34,783,350.00	-	-	3,913,126.88	-	30,870,223.13

Shenim 2: Aktivet e tjera Afatgjate jomateriale perfishin koston e njes /fillimit se Aktivitetit. Ne koston e njes se aktiviteti jane perfishire te gjitha shpenzimet e kapitalizuara ader vitet te lidhura me investimin. Te gjitha shpenzimet e tjera, nga te cilat nuk priten perfitime ekonomike, jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin. Amortizohen ne menyre lineare me nje norme prej 15 % . Ne "Aktive te tjera Afatgjate Jomateriale" eshte perfishire "Emri i mire" ne raste kur ky I fundit eshte blete. Amortizohen ne menyre lineare me nje norme prej 15 % .

Amortizimi I Aktiveve Afatgjata Materiale 2016

Nr	Emertimi	Norma (%)	Gjendja ne fillim te vitit			Amortizimi 31.12.2016	Amortizimi akumuluar	Vlera 01.01.2017
			Vlera fillestare	Amort i akumuluar	Shitesa			
1	Mobiljet dhe Paisjet e zvers	20%	85,633.33	-	-	9,403.37	-	76,229.96
2	Paisje Komputertike /Informatike	25%	527,064.97	-	-	82,759.91	-	444,305.06
Totali			612,698.30	-	-	92,163.28	-	520,535.02

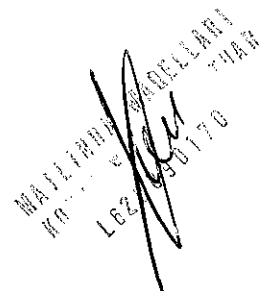
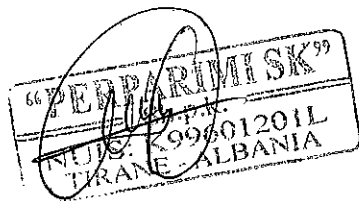
Shenim 3 : Aktivet afatgjate materiale perbehen nga Mobilje zyre , dhe Paisje komputertike.Si date e hyrjes per cifik te llogaritjes se amortizimit eshte data ne te cilen Aktivet jane vete ne perdorim 01/04/2016. Amortizohen me metodën e vleres se mbetur. Llogaritia e amortizimit fillon nga dita e pare e muajit qe pason muajin e hyrjes.



Perparimi SK

Inventar I materialeve date 31.12.2016

Nr	Kodi	Përshkrimi	Njesia	Gjendja	Kosto	Vlefte
1	2	3	4	5	6	7
1	INV1	UNAZE NGARKESE TRESHE D=22MM	cope	1.00	3000.00	3000.00
2	INV2	GANXHE LIDHESE SY-SY BLU D=10 MM	cope	4.00	1000.00	4000.00
3	INV3	ZINCHIR GRADO 80 10*30	cope	12.00	1500.00	18000.00
4	INV4	GANXHE VINCI ME AKS	cope	4.00	708.33	2833.33
5	INV5	FIKESE ZJARRI 5 KG	cope	1.00	8000.00	8000.00
6	INV6	FIKESE ZJARRI 10 KG	cope	2.00	17000.00	34000.00
7	INV7	KUTI MJEKESORE	cope	1.00	7000.00	7000.00
8	INV8	SHENJA DREJTUESE (EXIT)	cope	2.00	1000.00	2000.00
9	INV9	SHKRONJA PECIKLLASI	cope	9.00	8000.00	72000.00
10	INV10	TABELA SINJALISTIKE	cope	160.00	175.00	28000.00
11	INV11	CIZME 20KV	cope	1.00	3000.00	3000.00
12	INV12	Doreza plastike 20kv	cope	2.00	5808.33	11616.66
13	INV13	Indikator 10 kv	cope	1.00	2083.33	2083.33
14	INV14	Shtange 10 kv	cope	1.00	4333.33	4333.33
15	INV15	Tokezues portativ 10kv	cope	1.00	14166.67	14166.67
16	INV16	Tabele Reklame ne hyrje	cope	2.00	3166.67	6333.33
17	INV17	Set Pompe Graso	cope	1.00	6600.00	6600.00
18	INV18	Siguresa 12 kv	cope	9.00	1708.33	15374.97
19	INV19	Siguresa 20 kv	cope	6.00	2416.67	14500.02
				225.00		256,848.65

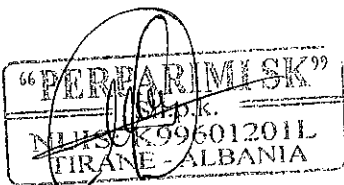


SHENIMET SHPJEGUESE
PERPARIMI SK SHPK
 (Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
 31 Dhjetor 2016

Pershkrimi	2016	2015
1 Aktive monetare	6,780,896	2,741,294
Arka		
Arka ne Leke	216	-
Arka ne Euro	-	-
Totali Arke në Lekë	216	-
Banka		
Procredit ne Leke	235,963	97,513
Procredit ne Euro	6,544,717	2,643,781
KURSI	135	-
Totali Banka në Lekë	6,780,680	2,741,294
Total mjete monetare	6,780,896	2,741,294
2 Llogari te arketueshme		
Kliente / OSHEE sha	2,014,964	-
Kliente per tu faturuar(Dhjetor 2016)	458,051	-
Totali	2,473,015	-
Shenim 4: Prodhimi i energjise elektrike te muajit Dhjetor 2016 , sipas kontrates se lidhur me OSHEE sha, faturohet ne muajin Janar 2017. Shoqeria ka njohur te ardhuren e muajit dhjetor 2016, ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin 2016.		
3 Kerkesa te tjera te arketueshme		
Totali	-	-
4 Inventari		
Materiale të para (a)	-	-
Materiale të tjera (b)	256,842	27,833
Inventar per shitje	-	-
Totali	256,842	27,833
5 Parapagimet		
Parapagim per furnitore	-	-
Totali	-	-
6 Shpenzimet e shtyra		
Shpenzime per tu shperndare	-	202,541.00
Totali	-	202,541.00
Shenim 5 : Shoqeria kish njohur ne zerin "Shpenzime per tu shperndare" , kosto te viteve te kaluara te pazbritshme per efekt fiskal Per vitin 2016, keto shpenzime kane kaluar ne Pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve ne Zerim "Shpenzime te tjera korente " te pazbritshme per efekt te llogaritjes se tatim fitimit.		
7 Detyrime tatimore te parapaguara		
Tvsh e kreditueshme	25,619,510	21,682,592
Parapagime per Doganen	20,416	0
Tatim Fitimi (parapagim)	285,000	285,000
Totali	25,924,926	21,967,592
Aktive Afatgjata	312,228,953	303,235,670
8 Aktive afatgjata materiale		
Paisje Kompjuterike	527,064.97	428,431
Amortizim per Paisje Kompjuterike	(82,759.91)	-
Mobilje dhe paisje zyre	85,633.33	-
Amortizim per Mobilje dhe paisje zyre	(9,403.37)	-
Instalime teknike makieri	-	133,277,908
Totali	520,535	133,706,339

Shenim 6 : Aktivet afatgjata materiale perbehen nga 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



MARTELLI
 No. 11130009960170
 7

qe pason muajin e hyrjes.

9 Aktive afatgjata materiale ne proces		
AA materiale ne proces (Godina)	-	12,537,238
AA materiale ne proces (Veprat e marrjes)	-	117,532,623
AA materiale ne proces (Linja elektrike)	-	4,553,400
Totali	-	134,623,261

Shenim 7: Shoqeria ne vitin 2016 ka perfundur fazen e ndertimit, dhe te gjitha aktivet afatgjata materiale ne proces jane transferuar ne Aktive Afatgjata JoMateriale sipas Marreveshjes se Koncesionit .

10 Aktive afatgjata jomateriale			
Aktiv Jomateriale (E drejta Koncesionit)		288,308,072	-
	Amortizim	(7,469,877)	-
Shpenzime te zhvillimit /fillimit		8,931,350	9,054,070
	Amortizim per Shpenzime te zhvillimit /fillimit	(1,004,777)	-
Aktive te tjera afatgjate jomateriale		25,852,000	25,852,000
	Amortizim per Aktive te tjera Jomateriale	(2,908,350)	-
Totali		311,708,418	34,906,070

Shenim 8: 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 i 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 Hydrocentrali.

Detyrimet Afatshkurtra	28,271,298	59,009,087
-------------------------------	-------------------	-------------------

Huamarrjet dhe detyrime te tjera

12 Totali	-	-
------------------	---	---

13 Të pagueshme ndaj furnitorëve

Teknova	27,393,440	25,755,467
MM Topuzi	289,933	980,728
Julian Zhelegu	2,240	-
Armelian Cerepi	6,163	-
Abaz Gjoka	6,001	-
Te ndryshem	-	31,701,896
Totali	27,697,777	58,438,091

14 Të pagueshme ndaj punonjësve

Paga dhe shperblime	567,469	564,594
Totali	567,469	564,594

15 Detyrime tatimore

Detyrime per Sigurime Shoq. Shend. Dhe Tap	6,052	6,402
Detyrime tatimore per TAP-in	-	-
Detyrime tatimore per Tatimin mbi Fitimin	-	-
Detyrime tatimore per TVSH	-	-
Detyrime tatimore për Tatimin në Burim	-	-
Totali	6,052	6,402

16 Detyrime afatshkurtra ortake

Totali	-	-
---------------	---	---

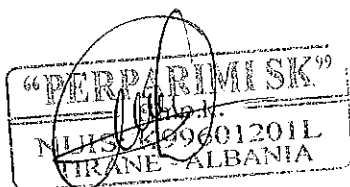
Detyrimet Afatgjata	294,713,285	243,098,320
----------------------------	--------------------	--------------------

17 Huamarrjet dhe detyrime te tjera

Totali	-	-
---------------	---	---

18 Detyrime afatgjata ortake

Hua nga ortaku Fondi Erpa shpk	294,713,285	243,098,320
--------------------------------	-------------	-------------



Handwritten signature and stamp: MALINDA ANGELLARI, LE 150170

Totali	294,713,285	243,098,320
---------------	--------------------	--------------------

Shenim 9: Gjate fazes se ndertimit dhe investimit, Ortaku I Vetem I shoqerise ka financuar me ane te nje kontrate huaje te lidhur mes paleve sipas interesit dhe kushteve te percaktuara ne te.

Kapitali	24,680,049	26,067,525
19 Kapitali ligjor	26,252,000	26,252,000
20 Rezerva	-	-
21 Fitime të pashpërndara	(184,475)	(395,916)
22 Fitim i periudhës	(1,387,476)	211,441

22 Fitim i periudhës		
Fitimi para tatimit	(1,387,476)	211,441
Shpenzime të pazbritshme	399,442	11,304
Fitimi/Humbja e mbartur	-	(301,073)
Baza e llogaritjes së tatimit	(988,034)	(78,328)
% e tatim Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	-	-
Fitimi neto i periudhës	(1,387,476)	211,441

Te ardhurat Totale		
23 Te ardhura bruto nga shitja energjise elektrike	15,740,097	-
Minus Zbritja per Fee Koncesionare	(314,802)	-
Te ardhura neto nga shitja e energjise elektrike	15,425,295	-
24 Te ardhura te tjera nga veprimtaria kryesore	-	-
Te ardhura totale	15,425,295	-

Shenim 10: Te ardhurat jane njohur ne vleren e tyre bruto , minus pagesen per Fee Koncesionare. Bazuar ne marrveshjen e koncesionit, shoqeria paguan tarife koncesioni prej 2 % te prodhimit neto te Energjise.

31 Te ardhura financiare		
Te ardhura financiare (Zbritjet e furnitorit)	-	2,771,341
Te ardhura Financiare nga konvertimet	1,037,004	1,696,328
Totali	1,037,004	4,467,669

Shenim 11: Shoqeria ka gjeneruar te ardhura financiare bruto nga konverimi I transaksioneve ne monedhe te huaj (euro) duke perdorur kurset ne daten e transaksionit , dhe kursin ne daten e mbylljes se bilancit.

Shpenzime totale	17,581,047	4,256,228
25 Materialet e konsumuara		
Blerje materialesh te konsumueshme	741,643	-
Blerje sherbimesh teknike	999,455	-
Operim , menaxhim , mirembajte hidrocentrall	1,800,000	-
Materiale të tjera	-	-
Bl.energji,avull,uje	-	-
Të tjera	-	-
Totali	3,541,097	-

26 Kostot e punës		
Pagat dhe shpërblimet e personelit	264,000	264,000
Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	44,088	44,088
Totali	308,088	308,088

27 Shpenzime të tjera		
Nëntrajtime të përgjithshme	70,497	640,988
Qira	310,643	1,258,215
Sigurime	850,453	25,000
Transferime udhetim dieta	-	-
Personel jashtë njësisë	-	-
Të ndryshme	200,746	1,228,890
Tarifa Aplikimi per leje te ndryshme	32,000	343,095



MAJLIM...
LEZ...
9

Shpz.postare e telekomunikimi/interneti	122,859	154,668
Shërbime bankare	76,054	267,860
Shpenzime zhvlerësim klientë	-	-
Penalitetet,gjoha,demshperblime	-	11,304
Vlera kont. e AQ te shitura dhe nxjerra	-	-
Të tjera tatime e taksa	194,000	18,120
Shpenzime te tjera korente	399,442	-
Totali	2,256,695	3,948,140

28 Amortizimi dhe Zhvlerësimi I Aktiveve Afatgjata Materile		
Amortimim per Pajse Kompjuterike	82,760	-
Amortimim per Mobilje dhe pajse zyre	9,403	-
Totali	92,163	-

29 Amortizimi dhe zhvlerësimi I Aktiveve Afatgjata JoMateriale		
Amortizimi I Aktivit Jomaterial	7,469,877	-
Amortizimi Shpenzime te nisjes dhe zhvillimit	1,004,777	-
Amortizimi I Aktiveve Afatgjata Jomateriale te tjera	2,908,350	-
Totali	11,383,004	-

32 Shpenzime financiare (konvertimet)		
Humbje nga konvertimi	268,728	-
Shpenime për interesa	-	-
Totali	268,728	-

Shenim 12: Shoqeria ka gjeneruar te Shpenzime financiare bruto nga konverimi I transaksioneve ne monedhe te huaj (euro), duke perdorur kurset ne daten e transaksionit , dhe kursin ne daten e mbylljes se bilancit.

33 Shpenzime të pazbrltshme		
Paga cash	-	-
Shpenzime zhvlerësimi klientë	-	-
Gjoha dhe dëshmpërblime	-	11,304
Shpenzime pa faturë	-	-
Diferenca negative nga kurset e kembimit	-	-
Shpenzime te tjera korente	399,442	-
Totali	399,442	11,304

MAJELINIS WERTENI
 Nr. 18/2019



SHENIMET SHPJEGUESE

KETO PASQYRA JANE PERPILUAR NE ZBATIM TE STANDARTEVE

KOMBETARE TE KONTABILITETIT DHE UDHEZIMEVE TE MINISTRISE

SE FINANCEVE.

Administrator

Liljana Delia

Liljana Delia
"PERPARIMI SK"
Sh.p.k.
NIVIS: K99601201L
TIRANE, ALBANIA

Hartoi

Majlinda Maqellari

Majlinda Maqellari
MAJLINDA MAQELLARI
KONTO: K99601201L
LEZBE, ALBANIA

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2016
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. INFORMACIONE TE PERGJITESHME

“Perparimi SK” sh.p.k, është themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 24/09/2009 me NIPT K99601201L, ka seline ligjore ne adresen : Rruga Abdyl Frasheri, EGT Tower, Pallati 11/1, Kati 5, Tirane, dhe ushtron aktivitetin ne adresen dytesore : Godina Hidrocentralit “Hec Shtika”, Fshati Shtike, Kelcyre, Permet. Ka nje kapital te rregjistruar sipas ekstraktit te QKB-se ne vleren 26,252,000 Leke , I ndare ne 400 kuota.

Kapitali zoterohet nga Shoqeria “FONDI ERPA” sh.p.k e regjistruar me NIPT L51308018A e cila zoteron 100% te kapitalit .

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise eshte: “Ndertimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve "Shtika 1", "shtika 2", "Shtika 3" dhe "Shtika 4", tek Autoritetet Kontraktuese, ku perfsihen financimi, ndertimi, venia ne pune, prodhimi, furnizimi, transferimi, shperndarja, eksportimi dhe shitja e energjise elektrike, ne zbatim te kesaj kontrate koncesioni”

Marrveshja Koncesionare :

Bazuar ne Vendimin e Keshillit te Ministrave nr.195 date 19.02.2009 “Per percaktimin e autoritetit kontraktues per dhenien me koncesion te hidrocentralit “Shtike” te formes BOT, ne ligjin nr.9663 date 18.12.2006 “Per koncesionet” i ndryshuar, me ane te Kontrates se Koncesionit me Nr. 2885 Rep. e Nr. 390 Kol. date 11.09.2009, Autoriteti Kontraktues i jep Koncesionarit te drejten per ndertim, operim, dhe transerim te se drejte se pronesise dhe operimit ne perfundim te kontrates se koncesionit. Koncesioni jepet per nje periudhe 35 vjecare me te drejte rinovimi.

Nga viti 2009 deri ne Mars 2016 shoqeria ka qene ne fazen investimit/ndertimit te objektit te hidrocentralit. Ne Mars 2016 shoqeria perfundoi objektin e ndertimit, duke realizuar me sukses lidhjen ne rrjet dhe prodhimin e energjise elektrike.

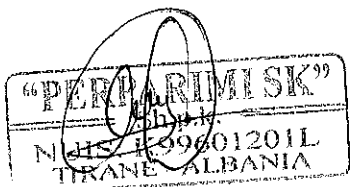
Shoqeria shet energjine e prodhuar KESH sha/OSHEE sha sipas kushtit te marrveshjes se koncesionit qe garanton blerjen e energjise se prodhuar per 15 vite.

Shoqeria administrohet nga (nje) administratore znj.Liljana Delia. Shoqeria ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare kishte 1 punonjes.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“lekë). Pasqyrat jane pergatitur duke zbatuar :Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.



Stamp and signature area. The stamp contains the text: "MARRVESHJE KONCESIONARE 12" and "L51308018A". A handwritten signature is written over the stamp.

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur 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.

Te ardhurat e siguruar nga shitja e energjisë për muajin Dhjetor 2016 (te faturuar në muajin Janar 2017) si dhe shpenzimet e lidhura me to, janë njohur dhe matur në vitin 2016.

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 termat e 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 31.12.2016 janë 1 euro=135.23 leke.

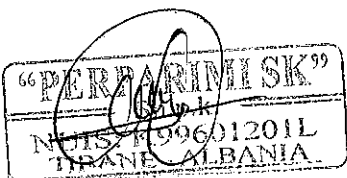
Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin perfaqson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregëtar 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 2016 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).



Handwritten signature and stamp with number 13 and text 'KONTORE E SHËRBYESORIT' and '13'.

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. Në se 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 percaktohen 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 aktivit duke zbritur vlerën e mbetur dhe përgjithsisht njihet në të ardhura dhe shpenzime.

Metodat dhe normat e amortizimit si më poshtë:

<i>-Paisjet e zyrës</i>	<i>Metoda e vleres se Mbetur me 20 %</i>
<i>-Paisjet informatike</i>	<i>Metoda e vleres se Mbetur me 25 %</i>
<i>-Mjetet e transportit</i>	<i>Metoda e vleres se Mbetur me 20 %</i>
<i>-Mjete dhe paisje të tjera</i>	<i>Metoda e vleres se Mbetur me 20 %</i>

Toka dhe Aktivet në proces nuk amortizohen.

Shoqëria për vitin 2016, viti në të cilin ka përfunduar realizimin e vepres dhe ka njohur të ardhura nga shitja, ka transferuar Aktivet Afatgjata Materiale në Proces në Aktive Jomateriale. Shoqëria ka njohur një aktiv jo-material marrë si shperblim për ndertimin në një marrëveshje 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 aktive specifike me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e



14

tjera, nga te cilat nuk priten perfitime ekonomike , njihen ne pasqyren e te 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%)

Marveshjet 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 marveshje 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 marveshje 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 ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlere 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 rregjistruara ne shumen 312,228,953 leke.

Ato perbehen nga

- Aktiv afatgjata jomateriale per vleren 311,708,418 leke.
- Aktive afatgjata materiale per vleren 520,535 leke.

Aktivet afatshkurtra jane 35,435,678 leke perfaqesohen kryesisht nga :

- Detyrime tatimore per vleren 25,924,926 leke , ku peshen me te larte ketu e ze Tvsh-ja kreditore .
- Likuiditete ne Banke dhe ne arke ne vleren 6,780,896 leke.
- Llogari te arketueshme / Kliente per vleren 2,473,015 leke . Klienti i vetem i shoqerise eshte OSHEE sha sipas kontrates te lidhur me te.



MARILINDA ABULAJ
LEZ 19/11/2011 15

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosjes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

16-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT): (3) K99601201L
Emri Tregtar i Personit te Tatueshem: (4) "PERPARIMI SK "sh.p.k
Emri Mbiemri i Personit Fizik: (5) _____
Adresa: (6) Njesia Bashkiake Nr. 5, Rruga Abdyl Frasheri,
Pallati 11/1, EGT Tower, Kati 5
Qyteti/Komuna/Rrethi: Tirana, Tirane, Tirane
Numri Telefonit: (7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plote ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

Të ushtrimit

Tatimore

(8/9) Te ardhurat	(8) 15,425,295	(9) 15,425,295
(10/11) Shpenzimet	(10) 16,812,771	(11) 16,812,771
(12) Shpenzimet e pazbritshme		(12) 399,442

Rezultati

(13/14) Humbja	(13) 1,387,476	(14) 988,034
(15/16) Fitimi	(15) 0	(16) 0
(17) Humbje e mbartur		(17) 0
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		(18) 0

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte	(19) 0
(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera	(20) 0
(21) Tatim fitimi (19+20)	(21) 0
(22) Tatim fitimi i shtyre	(22) 0
(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar	(23) 0