

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

Perparimi SK shpk
K99601201L
Nr. 5, Rruga Abdyl Frasheri, Pallati 11/1, EGT Tower, Kati 5
TIRANE

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregëtar

01/10/2009

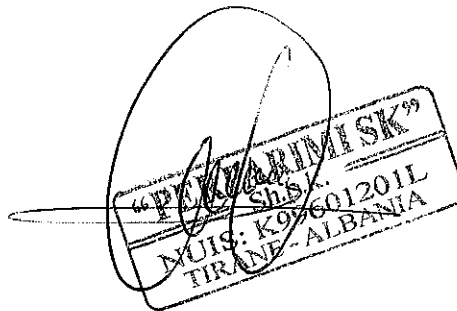
Veprimtaria Kryesore

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 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2018



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

INDIVIDUALE

LEKE

Periodha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2018

Deri 31.12.2018

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare

SHKURT 2019

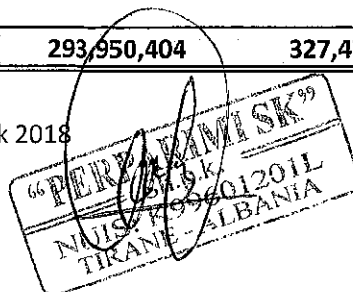
PERPARIMI SK SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR 2018

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
 31 Dhjetor 2018

Pershkrimi	Shënime	2018	2017
Aktivi			
Aktive Afatshkurtra			
Aktive monetare	1	52,893	469,685
Llogari te arketueshme	2	3,016,939	4,682,668
Kerkesa te tjera te arketueshme	3	-	-
Inventari	4	256,842	256,842
Parapagimet	5	-	-
Shpenzimet e shtyra	6	-	-
Detyrime tatimore te parapaguara	7	19,389,921	25,118,476
		22,716,594	30,527,671
Aktive Afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	8	51,558,089	64,459,609
Aktive afatgjata ne proces	9	-	-
Aktive afatgjata jomateriale	10	219,675,721	232,483,792
Aktive afatgjata financiare	11	-	-
		271,233,810	296,943,401
TOTAL AKTIVE		293,950,404	327,471,072
Detyrimet			
Detyrimet Afatshkurtra			
Huamarrjet dhe detyrime te tjera	12	-	-
Të pagueshme ndaj furnitorëve	13	22,040,301	24,457,951
Të pagueshme ndaj punonjësve	14	541,973	585,584
Detyrime tatimore	15	-	6,610
Detyrime afatshkurtra ortake	16	-	-
		22,582,274	25,050,145
Detyrimet Afatgjata			
Huamarrjet dhe detyrime te tjera	17	-	-
Detyrime afatgjata ortake	18	255,104,379	286,780,177
		255,104,379	286,780,177
TOTAL DETYRIME		277,686,653	311,830,322
Kapitali			
Kapitali ligjor	19	26,252,000	26,252,000
Rezerva tjera	20	-	-
Fitime të pashpërndara	21	(10,611,249)	(1,571,952)
Fitim i periudhës	22	623,001	(9,039,297)
		16,263,752	15,640,751
TOTAL DETYRIME DHE KAPITAL		293,950,404	327,471,072

Pasqyrat Financiare Perparimi SK shpk 2018



PERPARIMI SK SHPK

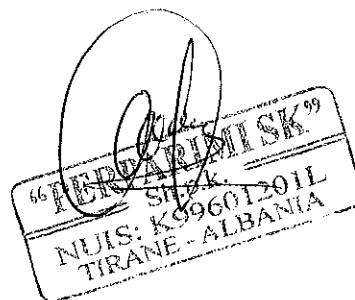
PASQYRA E REZULTATIT (SIPAS NATYRES SE AKTIVITETIT)

(shumat në LEK)

Periodha që mbyllet në

31 Dhjetor 2018

Shënim	2018	2017
Ardhura totale	28,707,863	10,261,029
Te ardhura bruto nga shitja energjise elektrike 23	27,154,081	6,757,507
Te ardhura bruto nga shitja energjise(dhjetor qe faturohen Janar)	2,139,655	3,712,948
Minus Zbritja per Fee Koncesionare	(585,874)	(209,426)
Te ardhura neto nga shitja e energjise elektrike	28,707,863	10,261,029
Te ardhura te tjera nga veprimtaria kryesore 24	-	-
Shpenzime totale	3,980,229	4,455,050
Materialet e konsumuara 25	-	175,026
Kostot e punës 26	284,518	326,760
Shpenzime të tjera 27	3,695,711	3,953,264
Fitimi perpara Interesit, Tatimit,Amortizimit, Zhvleresimit (EBITDA)	24,727,634	5,805,979
Amortizimi dhe Zhvleresimi I Aktiveve Afatgjata Materile 28	12,910,678	126,322
Amortizimi dhe zhvleresimi I Aktiveve Afatgjata JoMateriale 29	12,808,071	15,159,230
Shpenzime interesi	-	-
Fitimi nga veprimtaria kryesore	(991,115)	(9,479,573)
Te ardhura te tjera		
Të ardhura financiare (zbritje furniotori) 30	-	-
Të ardhura financiare (konvertimet) 31	1,614,116	454,392
Shpenzime financiare (konvertimet) 32	-	14,117
Fitimi para tatimit (EBT)	623,001	(9,039,297)
Humbje e trasheguara 33	(623,001)	-
Shpenzime të tatimit mbi fitimin 34	-	-
Fitimi neto i periudhës	623,001	(9,039,297)



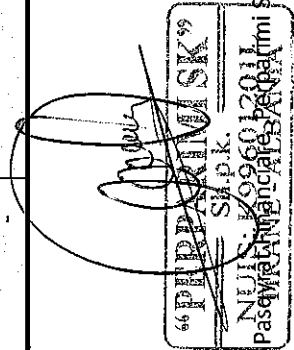
PERPARIMI SK SHPK

Pasqyra e ndryshimeve të kapitalit

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
31 Dhjetor 2018

	Kapitali ligjor	Rezerva ligjore	Rezerva te tjera	Fitimi i pashperndare	Fitimi i vitit ushtrimor	Totali
31.12.2015	26,252,000	-	-	(184,475)	-	26,067,525
Shtesa ne kapital	-	-	-	-	-	-
Rezultati neto 2016	-	-	-	(1,387,476)	(1,387,476)	(1,387,476)
Dividende te paguar						-
Rezervat						-
31 Dhjetor 2016	26,252,000	-	-	(184,475)	(1,387,476)	24,680,049
Shtesa ne kapital	26,252,000	-	-	(1,571,951)	-	24,680,049
Rezultati neto 207					(9,039,297)	(9,039,297)
Dividende te paguar						-
Rezervat						-
31 Dhjetor 2017	26,252,000	-	-	(1,571,951)	(9,039,297)	15,640,752
Shtesa ne kapital	26,252,000	-	-	(10,611,248)	-	15,640,752
Rezultati neto 2018					623,001	623,001
Dividende te paguar						-
Rezervat			(0)			(0)
31 Dhjetor 2018	26,252,000	-	(0)	(10,611,248)	623,001	16,263,753



 "PERPARIMI SK"
 NEN: 1996012011
 Pasqyra financiare e kompanisë së shpërndarë për periudhën 31 Dhjetor 2018

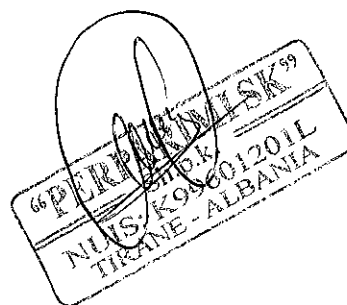
PERPARIMI SK SHPK

Pasqyra e flukseve monetare (metoda indirekte)

(shtetësi në LEK)

Periudha që mbyllet në
31 Dhjetor 2018

<i>shkrimi</i>	<i>Shënime</i>	2018	2017
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
	<i>Fitimi para tatimit</i>	623,001	(9,039,297)
	<i>Rregullime per amort/shp.avance etj</i>	25,718,749	
	<i>Renie/rritje e teprices se kerkesave te arketueshme</i>	7,394,285	(1,403,203)
	<i>Renie/rritje e teprices se inventarit</i>	-	(0)
	<i>Renie/rritje e teprices per detyrime per tu paguar</i>	(2,467,871)	(11,154,261)
		31,268,164	(21,596,762)
	<i>Parate e perfituara nga aktivitetet</i>		
	<i>Tatimfitimi i paguar</i>	-	-
		-	-
Fluksi monetar nga Veprimtarite e shfrytëzimit		31,268,164	(21,596,762)
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
	<i>Blerja e aktiveve afatgjata materiale</i>	(9,158)	15,285,552
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		(9,158)	15,285,552
Fluksi monetar nga aktivitetet financiare			
	<i>Rezerva tjera</i>	-	-
	<i>rikthim Hua /Fiancime Ortaku</i>	(31,675,798)	-
	<i>Derdhje Kapitali</i>	-	-
Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		(31,675,798)	-
Fluksi neto e mjeteve monetare		(416,793)	(6,311,210)
<i>Fluksi neto monetare në fillim të periudhës</i>		469,685	6,780,896
Fluksi neto monetare në fund të periudhës		52,893	469,685



Amortizimi i AKTIVE AFATGJATA JOMATERIALE per vitin 2018

Aktiv afatgjate Jomaterial qe rrjedh nga Marrveshja Koncesionare

Nr	Emertimi	Norma	Gjendja ne fillim te vitit			Shtesa te 2018	Amortizimi 31.12.2018	Vlera 01.01.2019
			Vlera illestare	Amortizim i akumuluar	SHTESA			
1	Ndertesa-Godina e hidrocentralit	29	19,678,649.28	1,188,440.03	-	-	678,578.86	17,811,630.39
3	Linja elektrike e tensionit te mesem	29	7,673,027.70	463,392.24	-	-	264,589.01	6,945,046.45
4	Veprat e marries nr.1-nr.2-nr.3 & Baseni presionit	29	192,773,257.91	11,642,031.59	-	-	6,647,400.25	174,483,826.07
	Totali	vite	220,124,934.89	13,293,863.86	-	-	7,590,568.13	199,240,502.90

Shenim 1: Jeta e prishme e rreze aktivi jo-material ne rreze marrveshje koncesioni eshte permbledhur nga momenti kur shqyrtohet eshte ne gjendje te perdores infrastruktura deri ne fund te permbledhes se koncesionit. Amortizimi llogaritet duke perdoruar metodën lineare dhe njihet si humbje. Jeta e dohishme per periudhen aktuale eshte 29 vite.

Aktive Afatgjate Jomateriale te tjera

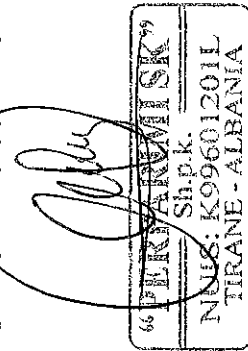
Nr	Emertimi	Norma	Gjendja ne fillim te vitit			Shtesa te 2018	Amortizimi 31.12.2018	Vlera 01.01.2019
			Vlera illestare	Amortizim i akumuluar	SHTESA			
1	Shpenzime te zhvillimit fillimit	15%	8,931,350.00	2,344,479.38	-	-	1,339,702.50	5,247,168.13
2	Aktive te tjera afatgjate jomateriale	15%	25,862,000.00	6,786,150.00	-	-	3,877,800.00	15,188,050.00
	Totali		34,793,350.00	9,130,629.38	-	-	5,217,502.50	20,435,218.13

Shenim 2: Aktivet e tjera afatgjate jomateriale perfshin koston e njesjes fillimit se aktivitetit. Ne koston e njesjes ne pasqyren e te ardhmave dhe shpenzimeve kur ndodhin. Amortizohen ne menyne lineare ne rreze marrveshje koncesioni deri ne fund te permbledhes se koncesionit. Te gjitha shpenzimet e tjera, nga te cilat nuk priten perfitime ekonomike, jane njohur ne pasqyren e te ardhmave dhe shpenzimeve kur ndodhin. Amortizohen ne menyne lineare ne rreze marrveshje koncesioni deri ne fund te permbledhes se koncesionit. Ne "Aktive te tjera afatgjate jomateriale" eshte perfshire "Emri i mire" ne rastet kur ky l fundit eshte blye. Amortizohen ne menyne lineare ne rreze marrveshje koncesioni deri ne fund te permbledhes se koncesionit.

Amortizimi i Aktiveve Afatgjate Materiale

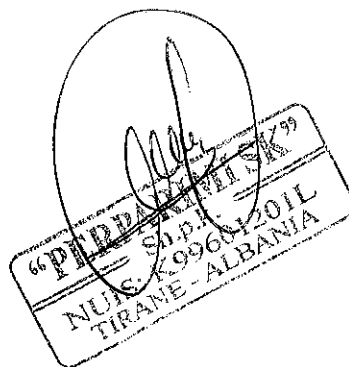
Nr	Emertimi	Norma	Gjendja ne fillim te vitit			Shtesa te 2018	Amortizimi 31.12.2018	Vlera 01.01.2019
			Vlera illestare	Amortizim i akumuluar	SHTESA			
1	MOBILIET DHE PAISJET E ZYRES	20%	85,633.33	24,649.36	-	-	12,196.79	48,787.18
2	PAISJE INFORMATIKE	25%	527,064.97	193,836.17	-	9,158.33	85,402.32	247,826.47
3	INSTALIME DHE MAKINERI	20%	66,436,256.41	4,012,242.18	-	-	12,484,802.85	49,939,211.39
4	PAISJE ELEKTRIKE	20%	1,746,880.34	105,498.22	-	-	328,276.42	1,313,105.69
	Totali		68,795,835	4,336,226	-	9,158	12,910,678	51,548,931

Shenim 3: Aktivet afatgjate materiale perbehen nga Instalime dhe Makineri. Paisje Elektronike. Mbrojtje zyre, dhe Paisje kompjuterike. Amortizohen me metodën e vleres se mbetur. Llogaritja e amortizimit fiton nga dita e pare e muajit qe paxson muajin e hyrjes.



Erparimi SK
Inventar I materialeve date 31.12.2018

1	Kodi	Përshkrimi	Njesia	Gjendja	Kosto	Vlefte
2	3	4	5	6	7	
	INV1	UNAZE NGARKESE TRESHE D=22MM	cope	1.00	3000.00	3000.00
	INV2	GANXHE LIDHESE SY-SY BLU D=10 MM	cope	4.00	1000.00	4000.00
	INV3	ZINCHIR GRADO 80 10*30	cope	12.00	1500.00	18000.00
	INV4	GANXHE VINCI ME AKS	cope	4.00	708.33	2833.33
	INV5	FIKESE ZJARRI 5 KG	cope	1.00	8000.00	8000.00
	INV6	FIKESE ZJARRI 10 KG	cope	2.00	17000.00	34000.00
	INV7	KUTI MJEKESORE	cope	1.00	7000.00	7000.00
	INV8	SHENJA DREJTUESE (EXIT)	cope	2.00	1000.00	2000.00
	INV9	SHKRONJA PECIKLLASI	cope	9.00	8000.00	72000.00
	INV10	TABELA SINJALISTIKE	cope	160.00	175.00	28000.00
	INV11	CIZME 20KV	cope	1.00	3000.00	3000.00
	INV12	Doreza plastike 20kv	cope	2.00	5808.33	11616.66
	INV13	Indikator 10 kv	cope	1.00	2083.33	2083.33
	INV14	Shtange 10 kv	cope	1.00	4333.33	4333.33
	INV15	Tokezues portativ 10kv	cope	1.00	14166.67	14166.67
	INV16	Tabele Reklame ne hyrje	cope	2.00	3166.67	6333.33
	INV17	Set Pompe Graso	cope	1.00	6600.00	6600.00
	INV18	Siguresa 12 kv	cope	9.00	1708.33	15374.97
	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 2018

Pershkrimi	2018	2017
AKTIVET AFATSHKURTERA	22,716,594	30,527,671
Aktive monetare	52,893	469,685
<i>Arka</i>		
<i>Arka ne Leke</i>	-	-
<i>Arka ne Euro</i>	-	-
Totali Arke në Lekë	-	-
Banka		
<i>Procredit ne Leke</i>	28,860	100,555
<i>Procredit ne Euro</i>	24,034	369,130
<i>KURSI</i>	123.42	133
Totali Banka në Lekë	52,893	469,685
Total mjete monetare	52,893	469,685
Llogari te arketueshme		
<i>Kliente / OSHEE sha</i>	920,076	548,463
<i>Kliente per tu faturuar(Dhjetor 2018)</i>	2,096,862	4,134,205
Totali	3,016,939	4,682,668

Shenim 4: Prodhimi I energjise elektrike te muajit Dhjetor 2018 , sipas kontrates se lidhur me OSHEE sha, faturohet ne muajin Janar 2019. Shoqeria ka njohur te ardhuren e muajit Dhjetor 2018, ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin 2018.

Kerkesa te tjera te arketueshme	-	-
Totali	-	-

Inventari		
<i>Materiale të para (a)</i>	-	-
<i>Materiale të tjera (b)</i>	256,842	256,842
<i>Inventar per shitje</i>	-	-
Totali	256,842	256,842

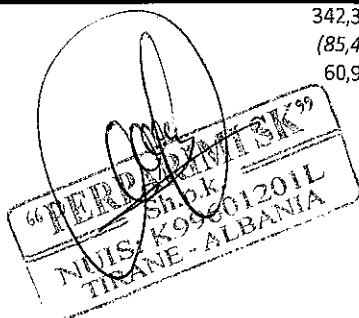
Parapagimet		
<i>Parapagim per furnitore</i>	-	-
Totali	-	-

Shpenzimet e shtyra		
<i>Shpenzime per tu shperndare</i>	-	-
Totali	-	-

Detyrime tatimore te parapaguara		
<i>Tvsh e kreditueshme 4456</i>	19,084,505	24,813,060
<i>Parapagime per Doganen 418</i>	20,416	20,416
<i>Tatim Fitimi (parapagim) 444</i>	285,000	285,000
Totali	19,389,921	25,118,476

Aktive Afatgjata	271,233,810	296,549,188
-------------------------	--------------------	--------------------

Aktive afatgjata materiale		
<i>Paisje Kompjuterike</i>	342,387	444,305.06
<i>Amortizim per Paisje Kompjuterike</i>	(85,402)	(111,076.27)
<i>Mobilje dhe paisje zyre</i>	60,984	76,229.96



Amortizim per Mobilje dhe paisje zyre	(12,197)	(15,245.99)
Instalime teknike makieri	62,424,014	-
Amortizim per Instalime dhe makineri	(12,484,803)	-
Paisje Elektrike	1,641,382	-
Amortizim per Paisje Elektrike	(328,276)	-
Totali	51,558,089	-

Shenim 6 : Aktivet afatgjata materiale perbehen nga , Instalime paisje teknike makineri, Mobilje zyre dhe Paisje kompjuterike. Si date e hyrjes per efekt te llogaritje 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.

Aktive afatgjata materiale ne proces

AA materiale ne proces (Godina)	-	-
AA materiale ne proces (Veprat e marrjes)	-	-
AA materiale ne proces (Linja elektrike)	-	-
Totali	-	-

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 dhe Aktive Afatgjata Materiale sipas Marreveshjes se Koncesionit .

Aktive afatgjata jomateriale

Aktiv Jomateriale (E drejta Koncesionit)	206,831,071	280,838,195
Amortizim	(7,590,568)	(9,941,727)
Shpenzime te zhvillimit /fillimit	6,586,871	7,926,573
Amortizim per Shpenzime te zhvillimit /fillimit	(1,339,703)	(1,339,703)
Aktive te tjera afatgjate jomateriale	19,065,850	22,943,650
Amortizim per Aktive te tjera Jomateriale	(3,877,800)	(3,877,800)
Totali	219,675,721	296,549,188

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. Aktivit Jomaterial perfaqeson te drejten per te shitur energji elektrike te prodhuar nga infrastruktura e koncesionit. Kjo muk eshte nje e drejte e pakushiezuar per te marre para, por varet nga sasia e energjtise elektrike te prodhuar nga Hidrocentrali.

TOTALI I AKTIVEVE	293,950,404	327,076,859
--------------------------	--------------------	--------------------

Detyrimet Afatshkurtra	22,582,274	25,050,145
-------------------------------	-------------------	-------------------

Huamarrjet dhe detyrime te tjera

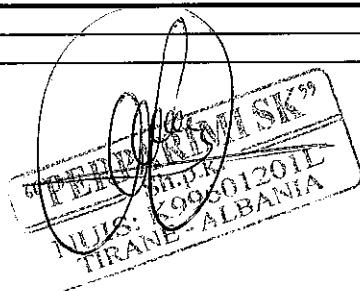
Totali	-	-
---------------	----------	----------

Të pagueshme ndaj furnitorëve

Teknova	21,721,919	23,399,199
MM Topuzi	264,612	285,044
Julian Zhelegu	-	-
Armelian Cerepi	-	1,033
Abaz Gjoka	-	6,001
Te ndryshem	7,100	-
FONDI ERPA	46,669	46,674
Teknova per operim menaxhim	-	720,000
Totali	22,040,301	24,457,951

Të pagueshme ndaj punonjësve

Paga dhe shperblime	541,973	585,584
Totali	541,973	585,584



Detyrime tatimore		
Detyrime per Sigurime Shoq. Shend. Dhe Tap	-	6,610.00
Detyrime tatimore per TAP-in	-	-
Detyrime tatimore per Tatimin mbi Fitimin	-	-
Detyrime tatimore per TVSH	-	-
Detyrime tatimore për Tatimin në Burim	-	-
Totali	-	6,610

Detyrime afatshkurtra ortake		
Totali	-	-

Detyrimet Afatgjata	-	286,780,177
----------------------------	---	--------------------

Huamarrjet dhe detyrime te tjera		
Totali	-	-

DETYRIMET AFATGJATA	255,104,379	286,780,177
----------------------------	--------------------	--------------------

Detyrime afatgjata ortake		
Hua nga ortaku Fondi Erpa shpk	243,345,444	276,382,822
FINANCIME nga ortaku Fondi Erpa shpk	11,758,935	10,397,355
Totali	255,104,379	286,780,177

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 kushteve te percaktuara ne te.

Kapitali		
Kapitali ligjor	26,252,000	26,252,000
Rezerva	-	-
Fitime të pashpërdara	(10,611,249)	(1,571,952)
Fitim i periudhës	623,001	(9,039,297)
	16,263,752	15,640,751

Fitim i periudhës		
Fitimi para tatimit	623,001	(9,039,297)
Shpenzime të pazbritshme	-	-
Fitimi /Humbja e mbartur	623,001	-
Baza e llogaritjes së tatimit	-	(9,039,297)
% e tatim Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	-	-
Fitimi neto i periudhës	623,001	(9,039,297)

Te ardhurat Totale		
Te ardhura bruto nga shitja energjise elektrike	27,154,081	6,757,507
Te ardhura shitje energjie dhjetor 2018	2,139,655	3,712,948
Minus Zbritja per Fee Koncesionare	(585,874)	(209,426)
Te ardhura neto nga shitja e energjise elektrike	28,707,863	10,261,029
Te ardhura te tjera nga veprimtaria kryesore	-	-
Te ardhura totale	28,707,863	10,261,029

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.

Te ardhura financiare		
Te ardhura financiare (Zbritjet e furnitorit)	-	-
Te ardhura Financiare nga konvertimet	1,614,116	454,392
Totali	1,614,116	454,392



Shenim 11: Shoqëria 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	29,698,978	19,740,602
-------------------------	-------------------	-------------------

Materialet e konsumuara

Blerje materialesh te konsumueshme	-	175,026
Blerje sherbimesh teknike	-	-
Operim , menaxhim , mirembajte hidrocentrali	-	-
Materiale të tjera	-	-
Bl.energji,avull,uje	-	-
Të tjera	-	-
Totali	-	175,026

Kostot e punës

Pagat dhe shpërblimet e personelit	279,763	280,000
Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	4,755	46,760
Totali	284,518	326,760

Shpenzime të tjera

Nëntrajtime të përgjithshme	2,401,500	2,430,000
Qjira	76,381	80,515
Sigurime	754,744	757,444
Transferime udhetim dieta	-	-
Mirembajtje dhe riparime	208,333	-
Të ndryshme	52,251	107,800
Tarifa Aplikimi per leje te ndryshme	-	-
Shpz.postare e telekomunikimi/interneti	111,483	135,266
Shërbime bankare	28,019	15,004
Shpenzime zhvlerësim klientë	-	-
Penalitetet,gjoha,demshperblime	-	-
Vlera kont. e AQ te shitura dhe nxjerra	-	-
Të tjera tatime e taksat	63,000	427,235
Shpenzime te tjera korente	-	-
Totali	3,695,711	3,953,264

Amortizimi dhe Zhvlerësimi I Aktiveve Afatgjata Materile

Amortimim per Mobilje dhe paisje zyre	12,197	111,076
Amortimim per Paisje Informatike	85,402	15,246
Amortimim per Paisje, Intsalime dhe Makineri	12,484,803	-
Amortimim per Paisje Elektrike	328,276	-
Totali	12,910,678	126,322

Amortizimi dhe zhvlerësimi I Aktiveve Afatgjata JoMateriale

Amortizimi I Aktivit Jomaterial	7,590,568	9,941,727
Amortizimi Shpenzime te nisjes dhe zhvillimit	1,339,703	1,339,703
Amortizimi I Aktiveve Afatgjata Jomateriale te tjera	3,877,800	3,877,800
Totali	12,808,071	15,159,230

Shpenzime financiare (konvertimet)

Humbje nga konvertimi	-	14,117
Shpenime për interesa	-	-
Totali	-	14,117

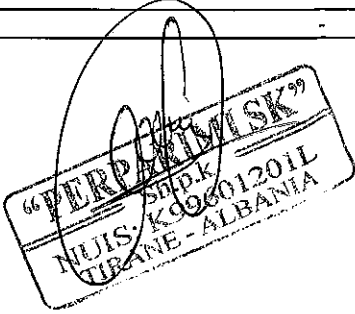
Shenim 12: Shoqëria ka gjeneruar te Shpenzime financiare bruto nga konverimi I transaksioneve ne monedhe te huaj (euro), duke



perdorur kurset ne daten e transaksionit , dhe kursin ne daten e mbylljes se bilancit.

Shpenzime të pazbritshme

Paga cash	-	-
Shpenzime zhvlerësimi klientë	-	-
Gjoha dhe dëshmpërblime	-	-
Shpenzime pa faturë	-	-
Diferenca negative nga kurset e kembimit	-	-
Shpenzime te tjera korente	-	-
Totali	-	-



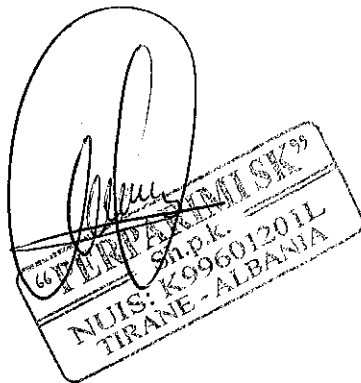
SHENIMET SHPJEGUESE

KETO PASQYRA JANE PERPILUAR NE ZBATIM TE STANDARTEVE
KOMBETARE TE KONTABILITETIT DHE UDHEZIMEVE TE MINISTRISE
SE FINANCAVE.

Administrator
Liljana Delia



Delia's



Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. INFORMACIONE TE PERGJITESHME

“Perparimi SK” sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me 24/09/2009 me NIPT K99601201L, ka seline 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 shoqërise është: “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 energjise elektrike, në zbatim të kesaj kontrate koncesioni”

Marrëveshja Koncesionare :

Bazuar në Vendimin e Këshillit të Ministrave nr.195 datë 19.02.2009 “Për përcaktimin e autoritetit kontraktues për dhënie me koncesion 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 ndertim, operim, dhe transferim të së drejtës së pronësive dhe operimit në thellim 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/ndertimit të objektit të hidrocentralit. Në Mars 2016 shoqëria përfundoi objektin e ndertimit, duke realizuar me sukses lidhjen në rrjet dhe prodhimin e energjise elektrike.

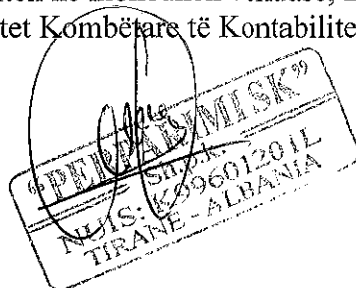
Shoqëria shet energjinë e prodhuar KESH sha/OSHEE sha sipas kushtit të marrëveshjes së koncesionit që garanton blerjen e energjise së prodhuar për 15 vite.

Shoqëria administrohet nga (një) administratore znj.Liljana Delia. Shoqëria në datën e mbylljes së pasqyrave financiare kishte 1 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 tarifa 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 2018 (të faturuar në muajin Janar 2019) si dhe shpenzimet e lidhura me to, janë njohur dhe matur në vitin 2018.

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 31.12.2018 janë 1 euro=123.42 leke.

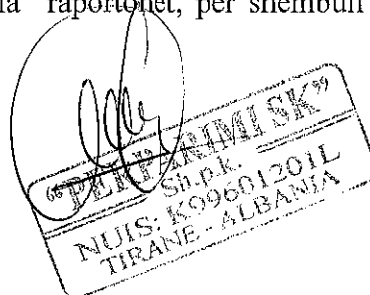
Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson 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 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 2018 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 zyrës</i>	<i>Metoda e vlerës se Mbetur me 20 %</i>
<i>-Paisjet informatike</i>	<i>Metoda e vlerës se Mbetur me 25 %</i>
<i>-Mjetet e transportit</i>	<i>Metoda e vlerës se Mbetur me 20 %</i>
<i>-Mjete dhe paisje të tjera</i>	<i>Metoda e vlerës 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 shpërblim për ndërtimin 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 një aktive specifike me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e



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 energjiine 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 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 rregjistruara ne shumen 271,233,810 leke.

Ato perbehen nga

-Aktiv afatgjata jomateriale per vleren 219,675,721 leke.

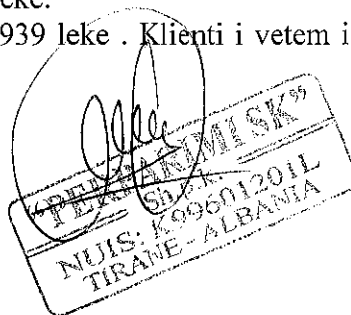
-Aktive afatgjata materiale per vleren 51,558,089 leke.

Aktivet afatshkurtra jane 22,716,594 leke perfaqesohen kryesisht nga :

-Detyrime tatimore per vleren 19,389,921 leke , ku peshen me te larte ketu e ze Tvsh-ja kreditore .

-Likuiditete ne Banke dhe ne arke ne vleren 52,893 leke.

-Llogari te arketueshme / Kliente per vleren 3,016,939 leke . Klienti i vetem i shoqerise eshte OSHEE sha sipas kontrates te lidhur me te.



Detyrimet afagjata perfshijne:

-Detyrime ndaj ortakut te shoqerise Fondi Erpa per vleren 255,104,379 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 2018 jane ne vleren totale prej 22,582,274 leke.

Ne kete grup detyrimesh e perbejne:

-Detyrime ndaj punonjesve per 541,973 leke.

-Detyrime nda Furnitoreve ne shumen 22,040,301 leke.

Te ardhuarat bruto per vitin 2018 shoqeria nga shitja e energjise jane ne vleren 29,293,736 leke ose e shprehur ne Kwh 3,420,088.00 Kwh sipas Akt Rakordimve te mabajtura me OSHEE sha.

Shpenzimet e realizuara faktikisht perfaqesojne nje shume totale 3,980,229 leke, sipas zerave te Pasqyres se te Ardhurave dhe Shpenzimeve. Shpenzimet e Amortizimit te Aktiveve Afatgjata Materiale dhe Jomateriale jane ne shumen 25,718,749 leke.

Kapitali i rregjistruar i shoqerise eshte 26,252,000 leke. Per 12-mujorin rezultati i aktivitetit eshte me fitimi per 623,001 leke.

Ne fund te 12-mujorit 2018 shoqeria rezulton ne Flukse monetare te siguruara nga veprimtarite e shfrytezimit ne vleren 31,268,164 Leke dhe ka nje gjendje se likujditeteve ne fund te vitit ne shumen 52,893 leke.

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

Tirane, Shkurt 2019.

