

Emertimi dhe Forma ligjore Hec Lashkiza shpk
NIPT -i L21917008H
Adresa e Selise Nr. 5, Rruga Abdyl Frasheri, Pallati 11/1, EGT Tower, Kati 5
TIRANE
Data e krijimit 17.07.2012
Nr. i Regjistrit Tregetar _____

Veprimtaria Kryesore

Ndertimi , operimi dhe transferimi I hidrocentraleve Nr1 & Nr.2 & Nr.3 tek
Autoriteti Kontraktues ne perputhje me Kontraten e Koncesionit me Nr.8330 Rep
e nr.2956 Kol, date 27/06/2012

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 2018



Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

INDIVIDUALE

Jo

Leke

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare Nga 01.01.2018
Deri 31.12.2018

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare SHKURT 2019

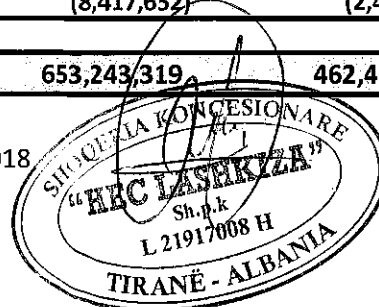
HEC LASHKIZA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
 31 Dhjetor 2018

Pershkrimi	Shënime	2018	2017
Aktivi			
Aktive Afatshkurtra			
Aktive monetare	1	4,373,990	1,348,842
Llogari te arketueshme	2	-	-
Kerkesa te tjera te arketueshme	3	-	-
Inventari per aktive afatgjata ne proces	4	-	-
Parapagimet	5	3,010,855	14,759,594
Shpenzimet e shtyra	6	-	-
Detyrime tatimore te parapaguara	7	100,062,219	65,957,277
		107,447,064	82,065,713
Aktive Afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	8	-	-
Aktive afatgjata ne proces	9	25,867,614	41,736,213
Aktive afatgjata jomateriale	10	519,928,641	338,687,873
Aktive afatgjata financiare	11	-	-
		545,796,256	380,424,086
TOTAL AKTIVE		653,243,319	462,489,799
Detyrimet			
Detyrimet Afatshkurtra			
Huamarrjet dhe detyrime te tjera	12	-	-
Të pagueshme ndaj furnitorëve	13	115,931,946	68,542,720
Të pagueshme ndaj punonjësve	14	872,234	890,847
Detyrime tatimore	15	16,745	6,696
Detyrime afatshkurtra ortake	16	-	-
		116,820,925	69,440,263
Detyrimet Afatgjata			
Huamarrjet dhe detyrime te tjera	17	479,799,292	330,487,110
Detyrime afatgjata ndaj ortake	18	65,040,755	65,040,755
		544,840,047	395,527,865
TOTAL DETYRIME		661,660,971	464,968,128
Kapitali			
Kapitali ligjor	19	100,000	100,000
Rezerva tjera	20	-	-
Fitime të pashpërndara	21	(2,578,329)	(3,434,835)
Fitim i periudhës	22	(5,939,324)	856,506
		(8,417,652)	(2,478,329)
TOTAL DETYRIME DHE KAPITAL		653,243,319	462,489,799

Pasqyrat financiare Hec Lashkiza 2018



HEC LASHKIZA SHPK

PASQYRA E REZULTATIT (SIPAS NATYRES SE AKTIVITETIT)

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në

31 Dhjetor 2018

Pershkrimi	Shënime	2018	2017
Te ardhura totale			
<i>Te ardhura nga veprimtria kryesore</i>	23	-	-
<i>Te ardhura te tjera</i>	24	-	-
Shpenzime totale		10,378,158	2,283,798
<i>Materialet e konsumuara</i>	25	40,231	-
<i>Kostot e punës</i>	26	800,940	326,760
<i>Amortizimi dhe zhvlerësimi</i>	27	-	-
<i>Shpenzime të tjera</i>	28	9,536,986	1,957,038
Fitimi nga veprimtaria kryesore		(10,378,158)	(2,283,798)
<i>Të ardhura financiare</i>	29	4,438,834	4,854,970
<i>Shpenzime financiare</i>	30	-	1,714,666
SHPENZIME / TE ARDHURA FINANCIARE		(4,438,834)	(3,140,304)
Fitimi para tatimit		(5,939,324)	856,506
<i>Shpenzime te panjohura</i>	31	256,878	1,330
<i>Humbje e trasheguara nga 2014</i>		-	(708,541)
<i>Humbje e trasheguara nga 2015</i>		-	(149,295)
<i>Fitimi Fiskal</i>		(5,682,445)	-
<i>Shpenzime të tatimit mbi fitimin</i>	32	-	-
Fitimi neto i periudhës		(5,939,324)	856,506



HEC LASHKIZA SHPK

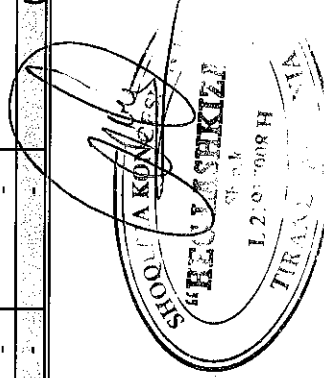
Pasqyra e ndryshimeve të kapitalit

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në

31 Dhjetor 2018

	Kapitali i gjor	Rezerva ligjore	Rezerva tjera	Fitimi i pasqepdare	Fitimi i vitit ushtrimor	Totali
01.01.2016	100,000	-	-	(2,816,443)	-	(2,716,443)
Shtesa ne kapital	-	-	-	-	-	-
Rezultati neto 2016	-	-	-	-	(618,392)	(618,392)
Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-
Rezervat	-	-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2016	100,000	-	-	(2,816,443)	(618,392)	(3,334,835)
Shtesa ne kapital	100,000	-	-	(3,434,835)	-	(3,334,835)
Rezultati neto 2017	-	-	-	-	856,506	856,506
Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-
Rezervat	-	-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2017	100,000	-	-	(3,434,835)	856,506	(2,478,329)
Shtesa ne kapital	100,000	-	-	(2,578,329)	-	(2,478,329)
Rezultati neto 2018	-	-	-	-	(5,939,324)	(5,939,324)
Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-
Rezervat	-	-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2018	100,000	-	-	(2,578,329)	(5,939,324)	(8,417,652)



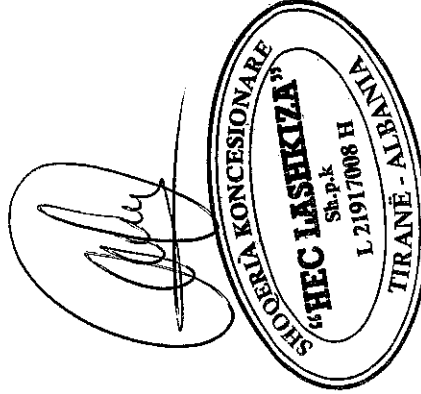
Amortizimi i AQT-ve per vitin 2018

Nr	Emertimi	Norma	Gjendja ne fillim te vitit			Vlera 01.01.2018
			Vlera fillestare	Amorti i akumuluar	SHTESA	
1	Toka	5%	-	-	-	-
2	Ndertesa	25%	-	-	-	-
3	Makineri Pajise	20%	-	0	-	-
4	Automjetet	25%	-	-	-	-
5	Pajise zyre	20%	-	-	-	-
	Totali		0	0	0	0

#REF!

Materiale të para (a)

Nr	Pershkrimi	Njesia	Sasia	Kosto per njesi	Vlera
	TUB PLASTIK	ml	2,650.00	8,171.95	21,655,679.43
	TUB ÇELIKU FI 914.4 X 8 MM	ml	13.83	19,484.59	269,471.83
	TUB ÇELIKU FI 914.4 X 10 MM	ml	10.62	23,958.32	254,437.32
	TUB ÇELIKU FI 914.4 X 7.1 MM	ml	4.68	15,681.20	73,388.03
	TUB ÇELIKU FI 914.4 X 12.7 MM	ml	10.00	25,909.27	259,092.70
	TUB ÇELIKU FI 914.4 X 11 MM	ml	46.31	22,726.01	1,052,441.52
	TUB ÇELIKU FI 914.4 X 14 MM	ml	13.40	28,453.26	381,273.67
	TUB ÇELIKU FI 609.6 X 7 MM	ml	8.42	9,955.04	83,821.46
	TUB ÇELIKU FI 609.6 X 8 MM	ml	20.00	13,449.84	268,996.72
	TUB ÇELIKU FI 508 X 5 MM	ml	52.38	6,338.52	332,011.72
	TOTALI				24,630,614



HEC LASHKIZA SHPK

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në

31 Dhjetor 2018

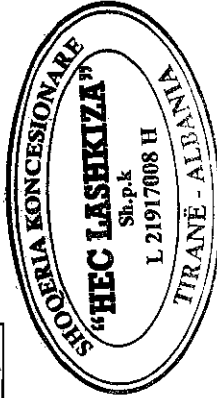
Amortizimi i AQT-ve per vitin 2018

Nr	Emertimi	Norma	Gjendja në fillim te vitit			vlera 01.01.2018
			Vlera fillestare	Amorti akumuluar	SHTESA	
1	Toka	5%	-	-	-	-
2	Ndertesa	25%	-	-	-	-
3	Makinari/Pajise	20%	-	0	-	-
4	Automjetet	25%	-	-	-	-
5	Pajisje zyre	20%	-	-	-	-
Totali			0	0	0	0
					amortizimi 31.12.2017	Amortizimi akumuluar
				TOTALI		

Inventari per aktive afatgjata ne proces

Materiale të para (a)

Nr	Pershkrimi	Njesia	Sasia	Kosto per njesi	Vlera
	TUB PLASTIK	ml	2.650.00	8.171.95	21.655.679.43
	TUB CELIKU FI 914.4 X 8 MM	ml	13.83	19.484.59	269.471.83
	TUB CELIKU FI 914.4 X 10 MM	ml	10.62	23.958.32	254.437.32
	TUB CELIKU FI 914.4 X 7.1 MM	ml	4.68	15.681.20	73.388.03
	TUB CELIKU FI 914.4 X 12.7 MM	ml	10.00	25.909.27	259.092.70
	TUB CELIKU FI 914.4 X 11 MM	ml	46.31	22.726.01	1.052.441.52
	TUB CELIKU FI 914.4 X 14 MM	ml	13.40	28.453.26	381.273.67
	TUB CELIKU FI 609.6 X 7 MM	ml	8.42	9.955.04	83.821.46
	TUB CELIKU FI 609.6 X 8 MM	ml	20.00	13.449.84	268.996.72
	TUB CELIKU FI 508 X 5 MM	ml	52.38	6.338.52	332.011.72
	TOTALI				24.630.674

HEC LASHKIZA SHPK

Pasqyra e flukseve monetare (metoda indirekte)

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në

31 Dhjetor 2018

Pershkrimi	Shënime	2018	2017
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		(5,939,324)	856,506
Rregullime per amort/shp.avance etj		-	-
Renie/rritje e teprices se kerkesave te arketueshme		(22,356,203)	(19,170,818)
Renie/rritje e teprices se inventarit		-	-
Renie/rritje e teprices per detyrime per tu paguar		47,380,662	321,304,290
		19,085,136	302,989,978
Parate e perfituara nga aktivitetet		-	-
Tatimfitimi i paguar		-	-
		-	-
Totali I fluksit monetar nga Veprimtarite e shfrytezimit		19,085,136	302,989,978
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e aktiveve afatgjata jomateriale		(165,372,170)	(301,720,464)
Totali I Fluksit monetar nga veprimtaritë investuese		(165,372,170)	(301,720,464)
Fluksit monetar nga aktivitetet financiare			
Rezerva tjera		-	-
Blerje e aktiveve financiare		-	-
Huadhenie ortaku		149,312,182	-
Totali I Fluksit monetar nga aktivitetet financiare		149,312,182	-
Rënia neto e mjeteve monetare		3,025,148	1,269,514
Mjetet monetare në fillim të periudhës		1,348,842	79,328
Mjetet monetare në fund të periudhës		4,373,989	1,348,842



HEC LASHKIZA SHPK*(Shumat në LEK)*

Periudha që mbyllet në
31 Dhjetor 2018

<i>Pershkrimi</i>	2018	2017
AKTIVET AFATSHKURTRA	107,447,064	82,065,713
Aktive monetare	4,373,990	1,348,842
<i>Arka</i>		
<i>Arka ne Leke</i>	1,188,825	960,354
<i>Arka ne Euro</i>	2,394,152	-
Totali në Lekë	3,582,977	960,354
Banka		
<i>Intesa san paolo ne Leke</i>	181,580	6,892
<i>Intesa san paolo Euro</i>	609,433	113,417
<i>Procredit ne Leke</i>	-	4,879
<i>Procredit ne Euro</i>	-	263,299
KURSI	123	133
Totali në Lekë	791,013	388,488
Total mjete monetare	4,373,990	1,348,842
Llogari te arketueshme		
Totali	-	-
Kerkesa te tjera te arketueshme		
Totali	-	-
Inventari per aktive afatgjata ne proces		
<i>Materiale të para (a)</i>	-	-
<i>Materiale të tjera (b)</i>	-	-
<i>Inventar per shitje</i>	-	-
Totali	-	-
Parapagimet		
Parapagim per furnitore		
<i>Mecamidi srl</i>	-	3,988,500
<i>IMK Pipe Factory</i>	-	-
<i>Konti Hidroplast</i>	-	12,379
<i>ETS SHPK</i>	1,351,255	7,310,317
<i>Elb Ndertuesi shpk</i>	-	3,448,398
<i>Parapagim per blerje toke / Afrim Cani</i>	1,259,600	-
<i>Parapagim per blerje toke /Rasim Bara</i>	400,000	-
Totali	3,010,855	14,759,594
Detyrime tatimore te parapaguara		
<i>Tvsh e kreditueshme</i>	99,953,376	65,686,569
<i>Parapagime per Doganen</i>	15,093	233,208
<i>Tatim Fitimi parapagim</i>	93,750	37,500
Totali	100,062,219	65,957,277
Aktive Afatgjata	545,796,256	380,424,086
<i>Toke Arre per nenstacionin</i>	1,237,000	-
Aktive afatgjata materiale	24,630,614	41,736,213
Totali	25,867,614	41,736,213



Aktive afatgjata jomateriale

Aktive afatgjata jomateriale ne proces	514,813,675	333,572,907
Shpenzime te zhvillimit /fillimit	5,114,966	5,114,966
Aktive afatgjata financiare	-	-
Totali	519,928,641	338,687,873

TOTALI AKTIVIT	653,243,319	462,489,799
-----------------------	--------------------	--------------------

Detyrimet Afatshkurtra	116,820,925	69,440,263
-------------------------------	--------------------	-------------------

Huamarrjet dhe detyrime te tjera

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

Të pagueshme ndaj furnitorëve

Instituti Dekliada-alb shpk	48,134	51,851
Elb Ndertuesi shpk	7,980,585	7,687,446
DIPS TRANSPORT DOOEL	-	66,710
ANTON MARKU	1,489,892	78,028
PODEMCRANE BULGARIA	-	17,948
TEKNOVA shpk	61,915,859	60,492,250
LAVDI SEFA	-	53,000
KLEO D	-	9,000
ERINEL	-	30,000
EMS LOG	-	33,237
Benimpeks	19,800	23,250
Mecamidi Italia	15,932,337	-
UK Diber	20,400	-
Metal Vata Konstruksion	181,057	-
ETS shpk	16,945,719	-
Festim Shulku	10,400	-
Alb Diamant	55,400	-
Meribane Gjura	27,000	-
Alb Building	1,518,066	-
HydroSeta	6,575,778	-
Neprun	199,990	-
Kupa shpk	3,011,529	-
Totali	115,931,946	68,542,720

Të pagueshme ndaj punonjësve

Paga dhe shperblime	872,234	890,847
Totali	872,234	890,847

Detyrime tatimore

Detyrime per Sigurime Shoq. Shend. Dhe Tap	12,971	6,696
Detyrime tatimore per TAP-in	3,774	-
Detyrime tatimore per Tatimin mbi Fitimin	-	-
Detyrime tatimore per TVSH	-	-
Detyrime tatimore për Tatimin në Burim	-	-
Totali	16,745	6,696

Detyrime afatshkurtra ortake

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



Detyrimet Afatgjata	544,840,047	395,527,865
----------------------------	--------------------	--------------------

Huamarrjet dhe detyrime te tjera

Hua nga ortakut Erpa Invest shpk	397,432,792	330,487,110
Financim nga ortakut Erpa Invest shpk	82,366,500	-
Totali	479,799,292	330,487,110

Detyrime afatgjata ndaj ortakut

Detyrime per financime ndaj ortakut Erpa Invest (te mbartura)	65,040,755	65,040,755
Totali	65,040,755	65,040,755

Kapitali		(2,478,329)
Kapitali ligjor	100,000	100,000
Rezerva	-	-
Fitime të pashpërndara	(2,578,329)	(3,434,835)
Fitim i periudhës	(5,939,324)	856,506
TOTALI	(8,417,652)	(2,478,329)

TOTALI PASIVIT		462,489,799
-----------------------	--	--------------------

Fitim i periudhës

Fitimi para tatimit	(5,939,324)	856,506
Shpenzime të pazbritshme	256,878	1,330
Fitimi /Humbja		
Baza e llogaritjes së tatimit	(5,682,445)	857,836
Humbje e trasheguara nga 2014	-	(708,541)
Humbje e trasheguara nga 2015	-	(149,295)
Fitimi fiskal	(5,682,445)	-
% e tatim Fitimit	-	0
Tatim Fitimi	-	-
Fitimi neto i periudhës	(5,939,324)	856,506

Te ardhurat Totale

Te ardhura nga veprimtria kryesore	-	-
Te ardhura te tjera	-	-
Te ardhura financiare	4,438,834	4,854,970
Te ardhura totale	4,438,834	4,854,970

Shpenzime totale

		3,998,464
--	--	------------------

Materialet e konsumuara

Materialet të para	40,231	-
Mallra për shitje	-	-
Materiale të tjera	-	-
Bl.energji,avull,uje	-	-
Të tjera	-	-
Totali	40,231	-

Kostot e punës

Pagat dhe shpërblimet e personelit	708,360	280,000
Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	92,580	46,760



Totali	800,940	326,760
---------------	----------------	----------------

Amortizimi dhe zhvlerësimi

Mjete Transporti	-	-
Mobilje dhe paisje zyre	-	-
Paisje Informatike	-	-
Totali	-	-

Shpenzime të tjera

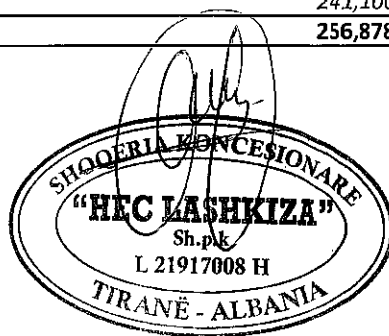
Nëntrajtime të përgjithshme	7,200,000	621,350
Qira	76,381	80,515
Sherbim noterial	10,900	-
Sigurime	240,910	-
Transferime udhetim dieta	-	-
Personel jashtë njësisë	40,000	-
Të ndryshme	891,981	-
Tarifa Aplikimi per leje te ndryshme	-	-
Shpz.postare e telekom./internet	180,691	7,010
Shërbime bankare	120,396	193,176
Shpenzime zhvlerësim klientë	-	-
Penalitetet,gjoha,demshperblime	-	1,330
Vlera kont. e AQ te shitura dhe nxjerra	-	-
Të tjera tatime e taksa	518,848	600,861
Shpenzime te tjera korente	256,878	452,796
Totali	9,536,986	1,957,038

Shpenzime financiare

Humbje nga konvertimi	-	1,714,666
Shpenime për interesa	-	-
Totali	-	1,714,666

Shpenzime të pazbritshme

Paga cash	-	-
Shpenzime zhvlerësimi klientë	-	-
Gjoha dhe dëshmpërblime	9,778	1,330
Shpenzime pa faturë	6,000	-
Diferenca negative nga kurset e kembimit	-	-
Shpenzime te tjera korente	241,100	-
Totali	256,878	1,330



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

1. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME

“Hec Lashkiza ” sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 17/07/2012 me NIPT L21917008H, ushtron aktivitetet ne seline Rruga Abdyl Frasherit, EGT Tower, Pallati 11/1, Kati 5, Tirane. Ka nje kapital te regjistruar sipas ekstraktit te QKB-se ne vleren 100,000.00 Leke.

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

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise eshte : “Objekti i vetem i veprimtarise se shoqerise ne perputhje me Kontraten e Koncesionit me Nr. 8300 Rep. e Nr. 2954 Kol. date 27.06.2012 do te jete : Ndertimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve "Nr. 1" & Nr. 2 & " Nr. 3", tek Autoritetit Kontraktues, ku perfshihet financimi, ndertimi, venia ne pune, prodhimi, furnizimi, transmetimi, shperndarja, eksportimi dhe shitja e energjise elektrike ne zbatim te kesaj Kontrate Koncesioni. (Nuk lejohet asnje lloj tjetere veprimtarie tregtare, pervec atyre qe ushtrohen ne kuader te kesaj Kontrate)”

Marrveshja e Koncesionare :

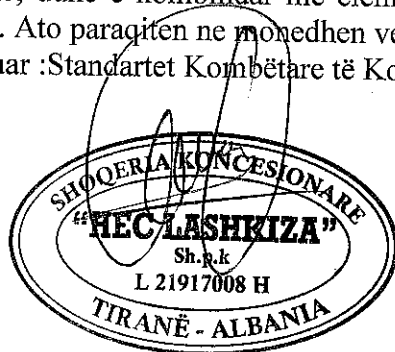
Bazuar ne Vendimin e Keshillit te Ministrave nr.537 date 27.07.2011 “Per percaktimin e autoritetit kontraktues per dhenien me koncesion te hidrocentraleve “Lashkize 1” “Lashkiza2”, te formes BOT, ne ligjin nr.9663 date 18.12.2006 “Per koncesionet” i ndryshuar, me me ane te Kontrates se Koncesionit me Nr. 8300 Rep. e Nr. 2954 Kol. date 27.06.2012, Autoriteti Kontraktues i jep Koncesionarit te drejten per ndertim, operim, dhe transerim te se drejtes se pronesise dhe operimit ne perfundim te kontrates se koncesionit. Koncesioni jepet per nje periudhe 35 vjecare me te drejte rinovimi.

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 koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“lekë). Pasqyrat jane pergatitur duke zbatuar :Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.



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. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri.

Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej te treteve dhe në te njejtin ushtrim kontabel me te 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 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 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 tregetar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit 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 ne 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 pjese te nje objekti te aktiveve afatgjata materiale kane jetegjatesi te ndryshme, ato kontabilizohen si pjese te vecanta(perberes kryesor) te aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitja e nje objekti te aktiveve afatgjata materile percaktohen duke krahasuar te ardhurat nga shitja me vleren e mbetur, dhe jane te njohura si te ardhura neto ne kategorine e te ardhurave te tjera, ne fitim ose humbje.

Amortizimi llogaritet mbi vleren e amortizueshme, e cila eshte kostoja e aktivit duke zbritur vleren e mbetur dhe pergjithsisht njihet ne te ardhura dhe shpenzime.

Metodat dhe normat e amortizimit si me poshte:

-Paisjet e zyles	Metoda e vleres se Mbetur me 20 %
-Paisjet informatike	Metoda e vleres se Mbetur me 25 %
-Mjetet e transportit	Metoda e vleres se Mbetur me 20 %
-Mjete dhe paisje te tjera	Metoda e vleres se Mbetur me 20 %

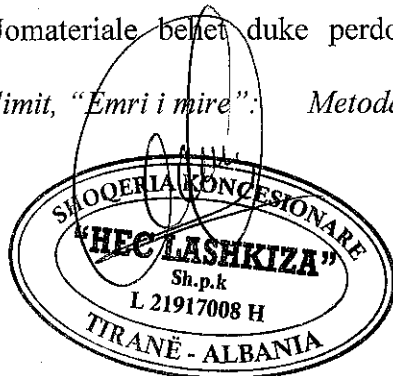
Toka dhe Aktivet ne proces nuk amortizohen.

Aktivet e Afatgjata JoMateriale :

Aktivet jomateriale maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi. Kostot vijuese kapitalizohen vetem kur rrisinin perfitimet e ardhshme ekonomike te materializuara ne nje aktive specifik me te cilat lidhen. Te 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 %)



Marreveshjet e koncesionit :

Shoqeria njihet si aktiv jo-material që rrjedhë nga një marrëveshje koncesionare shërbimesh, kur ajo ka të drejtën për të shitur energjinë elektrike të prodhuar nga infrastruktura e koncesionit. Kjo nuk është një e drejtë e pakushtëzuar për të marrë para, pasi ajo është e varur nga sasia e energjisë së prodhuar nga hidrocentrali. Një aktiv jo-material marrë në këmbim të ndërtimit ose permisimit në një marrëveshje koncesionare shërbimi, fillimisht matet me vlerën e drejtë duke ju referuar vlerës së drejtë të shërbimeve të ofruara.

Jeta e dobishme e pritshme e një aktivi jo materiale në një marrëveshje koncesionare të shërbimeve është periudha nga momenti kur shoqeria është në gjendje të përdorë infrastrukturën deri në fund të periudhës së koncesionit. Amortizimi llogaritet duke përdorur metodën lineare dhe njihet si humbje.

Inventaret

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me çmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme. Shoqeria nuk ka inventare.

3. TE DHENAT KRYESORE :

Aktivet afatgjata në total janë të regjistruara në shumën 545,796,256 leke.

Aktivet afatgjata jomateriale në proces gjatë vitit 2018 janë të regjistruara në shumën 545,796,256 leke. Këtu janë kapitalizuar të gjitha kostot që do të rrisin përfitimet e ardhshme ekonomike, duke përfshirë edhe shpenzimet e nisjes së aktivitetit. Të gjitha shpenzimet e tjera, nga të cilat nuk priten përfitime ekonomike, janë njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

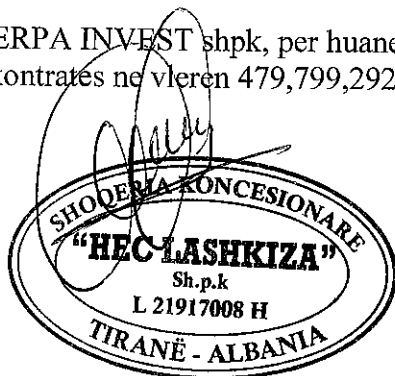
Aktivet afatshkurtra janë 107,447,064 leke përfaqësohen nga Inventare për Aktive afatgjata në proces (blerje materiale për ndërtimin e hidrocentralit); Parapagimet e bera për Furnitore të ndryshëm në bazë të kontratave të lidhura me të për blerje materiale për ndërtimin e hidrocentralit; si edhe nga detyrime tatimore të parapaguara (tatim fitimi i thjeshtuar, parapagime për doganën), Tvsh kreditore, likuiditetet, ashtu si paraqiten në bilanc. Shoqeria në fund të 12 muajit 2018 ka pasur likuiditete në Bankë dhe në arke në shumën 4,373,990 leke.

Detyrimet afatgjata përfshijnë:

Në fund të 12-mujorit 2018 rezultojnë që shoqeria të ketë detyrime afatgjata në shumën 544,840,047 leke, që përfaqësojnë:

-Detyrime ndaj ortakut të shoqërisë ERPA INVEST për fondin e kredituar si financim ortakut në bazë të kontratës së shit-blerjes datë 27.11.2015 nr.10708 rep dhe nr.3396 kol për vlerën 65,040,755 leke.

-Detyrime nga ortakut ERPA INVEST shpk, për huane dhe financime nga ortakut gjatë vitit 2016-2017-2018 në bazë të kontratës në vlerën 479,799,292 leke.



Detyrimet afashkurtra, ne fund te 12 mujorin e 2018 jane 116,820,925 leke. Ne kete grup detyrimesh e perbejne:

-Detyrime ndaj furnitoreve per 115,931,946 leke.

-Detyrime te pages se personelit ne shumen 872,234 leke.

-Detyrime te pages se sigurimeve Shoqerore dhe shendetsore ne shumen 16,745 leke.

Te ardhurat per vitin 2018 shoqeria nuk ka realizuara, pasi eshte ne fazen e investimit dhe ndertimit te objektit te hidrocentralit per prodhim energjie, sipas objektit te aktivitetit te paraqitur ne ekstratin e shoqerise.

Nga konvertimi I transaksioneve ne monedhe euro , me kursi e fundvitit gjenerohet te ardhura financiare neto ne vlere 4,438,834 leke.

Shpenzimet e realizuara faktikisht perfaqesojne nje shume totale 10,378,158 leke.

Ne zerin e shpenzimeve, sipas zerave qe perfshihen peshe kryesore zene shpenzimet per Qira, Sigurime, Tarifa Aplikimi per leje te ndryshme, Komisione dhe sherbimet bankare, shpenzimet administrative per paga, taksa bashkie etj .

Kapitali i rregjistruar i shoqerise eshte 100,000 leke. Per 12-mujorin rezultati i aktivitetit eshte me fitimi qe shkaktohet nga ulja e kursit te kembimit ne daten e bilancit, duke qene se shoqeria ka detyrime ne Pasiv ne monedhen Euro (rivleresimi i ketyre detyrimeve me kursin e dates 31.12.2018 sjell te ardhura financiare) .

Ne fund te 12-mujorit 2018 shoqeria rezulton ne Flukse monetare te siguruara nga veprimtarite e shfrytezimit ne vleren 19,085,136 Leke dhe ka nje gjendje se likuiditeteve ne fund te vitit ne shumen 4,373,990 leke.

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

Tirane, Shkurt 2019.

Administratores

Liljana Belis

