

Emertimi dhe Forma ligjore

HEC KABASH- POROCAN shpk

NIPT -i

K 82403009 G

Adresa e Selise

Nj.Bashk.nr 5, Rr.Abdyl Frasheri, pallati 11/1, EGT Tower, kati 5

Data e krijimit

Tirane

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

03/12/2008

Veprimtaria Kryesore

Objekti i vetem i veprimtarise se shoqerise ne perputhje me Kontraten e Konçesionet me Nr.4581 Rep. e Nr.3418 Kol, date 06.10.2008 dote jete :Ndertimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve tek Autoriteti Kontraktues, ku perfshihet financimi, projektimi, ndertimi, venia ne pune, administrimi, mirmbajtja e hidrocentraleve Holta Kabash dhe Holta Proçan si dhe prodhimi, furnizimi, transmetimi, shperndarja, eksportimi dhe shitja e energjise elektrike ne zbatim te kesaj Kontrate Konçesioni.(Nuk lejohet asnje lloj tjetër veprimtarie tregtare , perveç atyre qe ushtrohen ne kuader te kesaj Kontrate).

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 KABASH POROCAN 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	6,109,197	3,761,965
Llogari te arketueshme	2	13,131,888	-
Kerkesa te tjera te arketueshme	3	-	-
Inventari per aktive afatgjata ne proces	4	-	-
Parapagimet	5	-	1,628,493
Shpenzimet e shtyra	6	-	48,393
Detyrime tatimore te parapaguara	7	163,666,727	130,016,521
		182,907,812	135,455,371
Aktive Afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	8	68,829,445	-
Aktive afatgjata ne proces	9	-	613,601,084
Aktive afatgjata jomateriale	10	747,200,169	118,328,833
Aktive afatgjata financiare	11	-	-
		816,029,614	731,929,917
TOTAL AKTIVE		998,937,426	867,385,288
Detyrimet			
Detyrimet Afatshkurtra			
Huamarrjet dhe detyrime te tjera	12	-	-
Të pagueshme ndaj furnitorëve	13	147,612,730	115,722,888
Të pagueshme ndaj punonjësve	14	470,340	510,225
Detyrime tatimore	15	21,245	12,496
Detyrime afatshkurtra ortake	16	-	-
		148,104,315	116,245,609
Detyrimet Afatgjata			
Huamarrjet dhe detyrime te tjera	17	526,440,490	526,440,490
Detyrime afatgjata ndaj ortake	18	243,805,547	139,597,500
		770,246,037	666,037,990
TOTAL DETYRIME		918,350,352	782,283,599
Kapitali			
Kapitali ligjor	19	90,000,000	90,000,000
Rezerva tjera	20	-	-
Fitime të pashpërndara	21	(4,898,311)	(4,463,539)
Fitim i periudhës	22	(4,514,615)	(434,772)
		80,587,074	85,101,689
TOTAL DETYRIME DHE KAPITAL		998,937,425	867,385,288

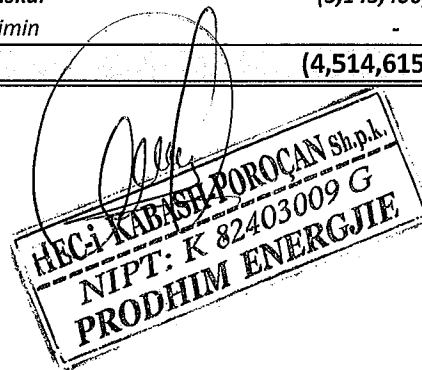


HEC KABASH POROCAN SHPK
PASQYRA E REZULTATIT (SIPAS NATYRES SE AKTIVITETIT)

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
 31 Dhjetor 2018

Pershkrimi	Shënime	2018	2017
Te ardhura totale		44,612,420	-
Te ardhura bruto nga shitja energjise elektrike	23	37,384,503	-
Te ardhura bruto nga shitja energjise(dhjetor qe faturohen Janar)	24	8,138,372	-
Minus Zbritja per Fee Koncesionare	25	-	-
910,455			
Te ardhura neto nga shitja e energjise elektrike		44,612,420	-
Te ardhura te tjera nga veprimtaria kryesore		-	-
Shpenzime totale		16,125,682	3,103,479
Materialet e konsumuara	27	783,203	-
Kostot e punës	28	851,772	647,150
Shpenzime të tjera	32	14,490,706	2,456,329
Fitimi perpara Interesit, Tatimit,Amortizimit, Zhvleresimit (EBITDA)		28,486,738	(3,103,479)
Amortizimi dhe Zhvleresimi I Aktiveve Afatgjata Materiale	29	12,307,000	-
Amortizimi dhe zhvleresimi I Aktiveve Afatgjata JoMateriale	30	19,649,722	-
Shpenzime interesi		-	-
Fitimi nga veprimtaria kryesore		(3,469,983)	(3,103,479)
Te ardhura te tjera			
Të ardhura financiare (zbritje furniotori)	26	-	-
Të ardhura financiare	26	-	5,622,808
Shpenzime financiare	31	(1,044,632)	(2,954,101)
Fitimi para tatimit (EBT)		(4,514,615)	(434,772)
Fitimi para tatimit			(434,772)
Shpenzime te panjohura	33	1,371,215	-
Humbje e trasheguara		-	-
Fitimi Fiskal		(3,143,400)	(434,772)
Shpenzime të tatimit mbi fitimin		-	-
Fitimi neto i periudhës		(4,514,615)	(434,772)



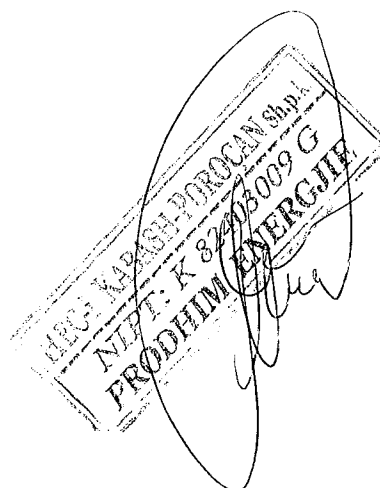
HEC KABASH POROCAN SHPK

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		(4,514,615)	(434,772)
Rregullime per amort/shp.avance etj			-
Renie/rritje e teprices se kerkesave te arketueshme		(45,105,208)	(90,091,004)
Renie/rritje e teprices se inventarit		-	-
Renie/rritje e teprices per tu paguar		31,858,706	628,544,186
		- 17,761,118	538,018,411
Parate e perfituara nga aktivitetet			-
Tatimfitimi i paguar			-
			-
Totali I fluksit monetar nga Veprimtarite e shfrytëzimit		(17,761,118)	538,018,411
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e aktiveve afatgjata jomateriale		(84,099,697)	(535,849,139)
Totali I Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		(84,099,697)	(535,849,139)
Fluksit monetar nga aktivitetet financiare			
Rezerva tjera		-	-
Blerje e aktiveve financiare		-	-
Huadhenie ortaku		104,208,047	-
Totali I Fluksit monetar nga aktivitetet financiare		104,208,047	-
Rënia neto e mjeteve monetare		2,347,233	2,169,271
Mjetet monetare në fillim të periudhës		3,761,966	1,592,694
Mjetet monetare në fund të periudhës		6,109,198	3,761,966




HEC KABASH POROCAN SHPK

Pasqyra e ndryshimeve të kapitalit

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
31 Dhjetor 2018

	Kapitali i gjor	Rezerva ligjore	Rezerva te tjera	Fitimi / pashperndare	Fitimi / vitit ushtrimor	Totali
01.01.2016	90,000,000	-	-	(3,941,605)	-	86,058,395
Shtesa ne kapital	-	-	-	-	-	-
Rezultati neto 2016	-	-	-	(521,934)	(521,934)	(521,934)
Dividente te paguar	-	-	-	-	-	-
Rezervat	-	-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2016	90,000,000	-	-	(3,941,605)	(521,934)	85,536,461
Shtesa ne kapital	-	-	-	(4,463,539)	-	(4,463,539)
Rezultati neto 2017	-	-	-	(434,772)	(434,772)	(434,772)
Dividente te paguar	-	-	-	-	-	-
Rezervat	-	-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2017	90,000,000	-	-	(4,463,539)	(434,772)	85,101,689
Shtesa ne kapital	-	-	-	(4,898,311)	-	(4,898,311)
Rezultati neto 2018	-	-	-	(4,514,615)	(4,514,615)	(4,514,615)
Dividente te paguar	-	-	-	-	-	-
Rezervat	-	-	-	-	-	-
31 Dhjetor 2018	90,000,000	-	-	(4,898,311)	(4,514,615)	80,587,074


 HEC KABASH-POROCAN Sh.p.k.
 NIPF: K 82403019 G
 PRODHIM ENERGJIE

Amortizimi i AKTIVE AFATGJATA JOMATERIALE per vitin 2018

Aktiv afatgjate Jomateriale qe rrjedh nga Marrveshja Koncesionare

Nr	Emertimi	Norma (vite)	Gjendja ne fillim te vitit			Amortizimi 31.12.2018	Vlera 01.01.2019
			Vlera fillestare	Amort i akumuluar	Shtesa		
1	Nderimi Civil Hircentrali Kabash Porocan	26	588,410,873	-	-	588,410,873	
2	Linja elektrike e tensionit te mesem 35 kv	26	54,128,272	-	1,905,014	52,223,257	
3	Linja elektrike e tensionit te mesem 6 kv	26	7,262,662	-	187,495	7,075,167	
Totali		vite	649,801,807	-	2,092,509	647,709,297	

Shenim 1: Jeta e prishme e nje aktivi jo-material ne nje marveshje koncesioni eshte perudha nga momenti kur shoqeria eshte ne gjendje te perdoze infrastrukturen deri ne fund te periudhes se koncesionit. Amortizimi llogaritet duke perdoruar metodën lineare dhe njihet si humbje. Jeta e dobishme per periudhen aktuale eshte 26 vite.

Aktive Afatgjate Jomateriale te tjera

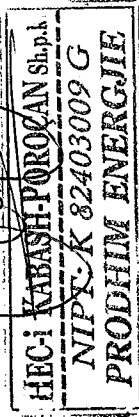
Nr	Emertimi	Norma (vite)	Gjendja ne fillim te vitit			Amortizimi 31.12.2018	Vlera 01.01.2019
			Vlera fillestare	Amort i akumuluar	Shtesa		
1	Shpenzime te zhvillimit /fillimit	15%	84,000,000	-	-	12,600,000	71,400,000
2	Aktive te tjera afatgjate jomateriale	15%	33,048,084	-	-	4,957,213	28,090,871
Totali			117,048,084	-	-	17,557,213	99,490,871

Shenim 2: Aktivet e tjera Afatgjate jomateriale perfishin Koston e nisjes /fillimit se Aktivitetit. Ne koston e nisjes se aktiviteti jane perfishire te gjitha Shpenzimet e kapitalizuara nder vitet te lidhura me investimin. Te gjitha shpenzimet e tjera, nga te cilat nuk priten perfitimte 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 rastet kur ky l fundit eshte blere. Amortizohen ne menyre lineare me nje norme prej 15 % .

Amortizimi I Aktiveve Afatgjate Materiale

Nr	Emertimi	Norma (vite)	Gjendja ne fillim te vitit			Amortizimi 31.12.2018	Vlera 01.01.2019
			Vlera fillestare	Amort i akumuluar	Shtesa		
1	Instalime teknike, makineri, pajisje instrumente	20%	78,657,570	-	-	11,990,550	66,667,020
2	Pajisje Informatike	25%	1,642,092	-	-	238,513	1,403,580
3	Mobiljet dhe Pajisjet e zyrës	20%	771,207	-	-	69,668	701,539
4	Te tjera	20%	65,575	-	-	8,269	57,306
Totali			81,136,445	-	-	12,307,000	68,829,445

Shenim 3: Aktivet afatgjate materiale perbehen nga Instalime Teknike, makineri (turbina, transformatore), Pajisje Informatike, Mobilje zyre , dhe Te tjera. Si date e hyrjes per efekt te llogaritjes se amortizimit , eshte data kur aktivet jane vene ne perdorim .Amortizohen me metodën e vleres se mbetur. Llogaritja e amortizimit fillon nga dita e pare e muajit qe pason muajin e hyrjes.

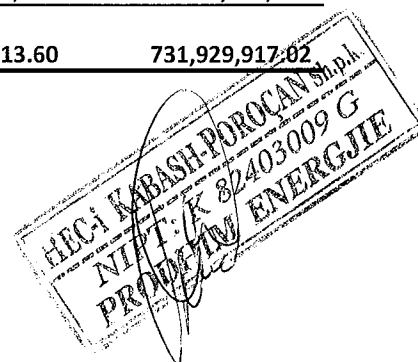


HEC KABASH POROCAN SHPK

(Shumat në LEK)

Periudha që mbyllet në
31 Dhjetor 2018

<i>Pershkrimi</i>	2018	2017
AKTIVET AFATSHKURTRA	182,907,812	135,455,371
Aktive monetare	6,109,197	3,761,965
Arka		
Arka ne Leke	6,058,238	43,577
Arka ne Euro	-	1,749,622
Totali në Lekë	6,058,238	1,793,199
Banka		
Intesa san paolo ne Leke	-446.32	716,842
Intesa san paolo Euro	51,406	1,251,924
KURSI	123.42	133
Totali në Lekë	50,959	1,968,766
Total mjete monetare	6,109,197	3,761,965
Llogari te arketueshme		
Kliente / OSHEE sha	5,156,283	-
Kliente per tu faturuar(Dhjetor 2018)	7,975,605	-
Totali	13,131,888	-
Kerkesa te tjera te arketueshme		
Totali	-	-
Inventari per aktive afatgjata ne proces		
Materiale të para (a)	-	-
Materiale të tjera (b)	-	-
Inventar per shitje	-	-
Totali	-	-
Parapagimet		
Parapagim per furnitore	-	-
Parapagime per Instituti Dekliada	-	-
Parapagime per Elb Ndertuesi shpk	-	1,143,225
Parapagime per IMK PIPE Factory	-	-
Parapagime per Prestige Home	-	485,268
Totali	-	1,628,493
Shpenzimet e shtyra		
Shpenzime te periudhave te ardhshme	-	48,393
Totali	-	48,393
Detyrime tatimore te parapaguara		
Tvsh e kreditueshme	163,576,727	129,196,948
Parapagime per Doganen	-	729,573
Tatim Fitimi (parapagim)	90,000	90,000
Totali	163,666,727	130,016,521
Aktive Afatgjata	816,029,613.60	731,929,917.02



Aktive afatgjata materiale

Instalime teknike makieri		78,657,570	-
	Amortizim per Instalime dhe makineri	(11,990,550)	-
Paisje Kompjuterike /Informatike		1,642,092	-
	Amortizim per Paisje Kompjuterike	(238,513)	-
Mobilje dhe paisje zyre		771,207	-
	Amortizim per Mobilje dhe paisje zyre	(69,668)	-
Paisje Elektrike		65,575	-
	Amortizim per Paisje Elektrike	(8,269)	-
Totali		68,829,445	-

Shenim : Aktivet afatgjata materiale perbehen nga , Instalime paisje teknike makineri, Mobilje zyre dhe Paisje kompjuterike.

Si date e hyrjes per efekt te llogaritjes se amortizimit eshte data ne te cilen Aktivet jane vene ne perdorim .

Llogaritja e amortizimit fillon nga dita e pare e muajit qe pason muajin e hyrjes.

Aktive Afatgjata ne proces

AA materiale ne proces situacionet	-	456,347,153
AA materiale ne proces	-	97,066,774
AA materiale ne proces supervizimi	-	3,250,115
AA materiale ne proces linja elektrike	-	56,937,042
Totali	-	613,601,084

Shenim : Shoqeria ne vitin 2018 ka perfunduar 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)	649,801,807	-
	Amortizim	(2,092,509)
Shpenzime te zhvillimit /fillimit	84,000,000	84,000,000
	Amortizim per Shpenzime te zhvillimit /fillimit	(12,600,000)
Aktive te tjera afatgjate jomateriale	33,048,084	34,328,833
	Amortizim per Aktive te tjera Jomateriale	(4,957,213)
Totali	747,200,169	118,328,833

Shenim : 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.

Aktivi Jomaterial perfaqeson te drejten per te shitur energji elektrike te prodhuar nga infrastruktura e koncesionit.

Kjo nuk eshte nje e drejte e pakushtezuar per te marre para, por varet nga sasia e energjise elektrike te prodhuar nga Hidrocentrali.

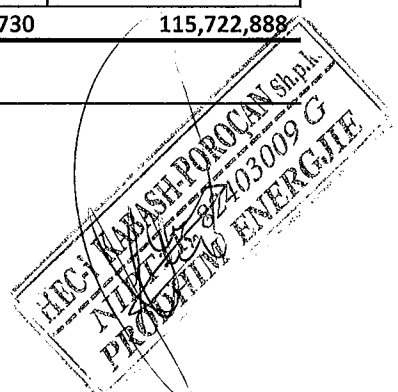
Detyrimet Afatshkurtra	148,104,315	116,245,609
-------------------------------	--------------------	--------------------

Huamarrjet dhe detyrime te tjera

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

Të pagueshme ndaj furnitorëve

Osmani	103,542,878	52,898,206
Elb ndertuesi	3,778,313	4,655,741
Mecamidi	31,808,811	57,323,399
Anton Marku	2,170,522	
Metal Vata Konstruksion	207,215	
Erpa Invest	56,575	
FURNITORE TE TJERE	48,417	845,542
Teknova	6,000,000	
Totali	147,612,730	115,722,888



<i>Paga dhe shperblime</i>	470,340	510,225
Totali	470,340	510,225

Detyrime tatimore

<i>Detyrime per Sigurime Shoq. Shend. Dhe Tap</i>	17,237	10,130
<i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>	4,008	2,366
<i>Detyrime tatimore per Tatimin mbi Fitimin</i>	-	-
<i>Detyrime tatimore per TVSH</i>	-	-
<i>Detyrime tatimore per Tatimin në Burim</i>	-	-
Totali	21,245	12,496

Detyrime afatshkurtra ortakë

Hua ortakë	-	-
Totali	-	-

Detyrimet Afatgjata

666,037,990

Huamarrjet dhe detyrime të tjera

<i>Detyrime afatgjate ndarj ortakë Fondi Erpa per financime</i>	124,931,490	124,931,490
<i>Hua nga ortakë Fondi Erpa shpk</i>	401,509,000	401,509,000
Totali	526,440,490	526,440,490

Detyrime afatgjata ndaj ortakë

<i>Detyrime per financime ndaj ortakut Fondi Erpa</i>	243,805,547	139,597,500
Totali	243,805,547	139,597,500

Kapitali	80,587,074	85,101,689
<i>Kapitali ligjor</i>	90,000,000	90,000,000
<i>Rezerva</i>	-	-
<i>Fitime të pashpërndara</i>	(4,898,311)	(4,463,539)
<i>Fitim i periudhës</i>	(4,514,615)	(434,772)
TOTALI	80,587,074	85,101,689

TOTALI PASIVIT

222,691,388 **867,385,288**

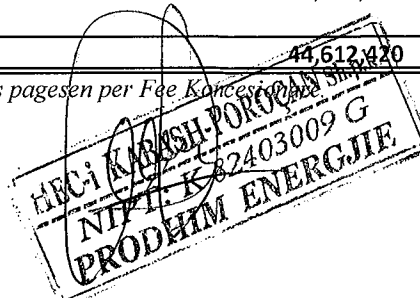
Fitim i periudhës

<i>Fitimi para tatimit</i>	(4,514,615)	(434,772)
<i>Shpenzime të pazbritshme</i>	1,371,215	0
<i>Fitimi /Humbja</i>	(4,514,615)	
Baza e llogaritjes së tatimit		(434,772)
Fitimi fiskal	(3,143,400)	(434,772)
<i>% e tatim Fitimit</i>	15%	15%
<i>Tatim Fitimi</i>	0	0
Fitimi neto i periudhës	(4,514,615)	(434,772)

Te ardhurat Totale

<i>Te ardhura bruto nga shitja energjise elektrike</i>	37,384,503	-
<i>Te ardhura shitje energjie dhjetor 2018</i>	8,138,372	-
<i>Minus Zbritja per Fee Koncesionare</i>	(910,455)	-
<i>Te ardhura neto nga shitja e energjise elektrike</i>	44,612,420	-
<i>Te ardhura te tjera nga veprimtaria kryesore</i>	-	-
Totale	44,612,420	-

Shenim : 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	-	-
Totali	-	-

Shenim: Shoqeria ka gjeneruar 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 totale	49,127,036	6,057,580
-------------------------	-------------------	------------------

Materialet e konsumuara

Materialet të para	-	-
Mallra për shitje	-	-
Materiale të tjera	783,203	-
Bl.energji,avull,uje	-	-
Të tjera	-	-
Totali	783,203	-

Kostot e punës

Pagat dhe shpërblimet e personelit	729,960	578,400
Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	121,812	68,750
Totali	851,772	647,150

Amortizimi dhe Zhvleresimi I Aktiveve Afatgjata Materiale

Amortimim per Instalime teknike, makineri, pajisje,instrumente	11,990,550	-
Amortimim per Paisje Informatike	238,513	-
Amortimim per Mobiljet dhe Paisjet e zyres	69,668	-
Amortimim per Paisje Elektrike, Te tjera	8,269	-
Totali	12,307,000	-

Amortizimi dhe zhvleresimi I Aktiveve Afatgjata JoMateriale

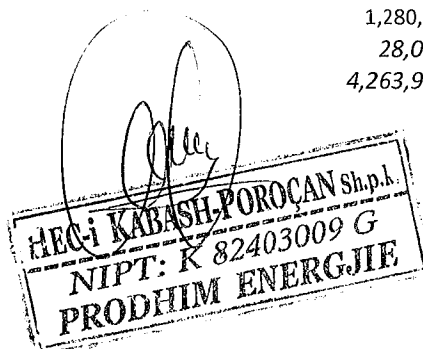
Amortizimi I Aktivit Jomaterial qe rrjedh nga Marrveshja Koncesionare	2,092,509	-
Amortizimi Shpenzime te nisjes dhe zhvillimit	12,600,000	-
Amortizimi I Aktiveve Afatgjata Jomateriale te tjera	4,957,213	-
Totali	19,649,722	-

Shpenzime financiare (konvertimet)

Humbje nga konvertimi	1,044,632.35	2,954,101
Shpenime për interesa	-	-
Totali	1,044,632	2,954,101

Shpenzime të tjera

Nëntrajtime të përgjithshme(Menaxhimi dhe operimi I I hidrocentralit)	7,200,000	-
Nëntrajtime të përgjithshme(Konsulence fiskale)	40,000	-
Nëntrajtime të përgjithshme(Konsulence teknike)	172,100	-
Nëntrajtime të përgjithshme(Sherbim noterial)	1,000	-
Qira	76,381	80,515
Sigurime	730,800	1,133,939
Transferime udhetim dieta	-	-
Personel jashtë njësisë	-	56,178
Te ndryshme te viteve te meparshme	1,280,749	-
Të ndryshme te vitit korent	28,000	798,117
Tarifa Aplikimi per Perdorim Trualli Bashkia Gramsh	4,263,900	50,000



Tarife Anetaresimi ne ERE	80,000	-
Shpz.postare e telekom.	113,220	-
Shpz.doganore	4,636	-
Shërbime bankare	97,005	274,580
Shpenzime transporti	13,333	-
Penalitete,gjoba,demshperblime	-	-
Vlera kont. e AQ te shitura dhe nxjerra	-	-
Të tjera tatime e taksa vendore	63,000	63,000
Shpenzime te tjera korente	326,583	-
Totali	14,490,706	2,456,329

Shpenzime të pazbritshme

Paga cash	-	-
Shpenzime zhvlerësimi klientë	-	-
Gjoba dhe dëshmpërblime	-	-
Shpenzime pa faturë	-	-
Diferenca negative nga kurset e kembimit	1,044,632	-
Shpenzime te tjera korente	326,583	-
Totali	1,371,215	-

Administratori
 Filjana Belushi



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

1. INFORMACIONE TE PERGJITESHME

“Hec Kabash Porocan” sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 03/12/2008 me NIPT K82403009G, ushtron aktivitetin ne seline Rruga “Abdyl Frasheri”, EGT Tower, Pallati 11/1, Kati 5, Tirane. Ka nje capital te regjistruar sipas ekstraktit te QKB-se ne vleren 90.000.000,00 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 ivetem i veprimtarise se shoqerise ne perputhje me Kontraten e Koncesionet me Nr.4581 Rep. e Nr.3418 Kol, date 06.10.2008 dote jete :Ndertimi, operimi dhe transferimi i hidrocentraleve tek Autoriteti Kontraktues, ku perfshihet financimi, projektimi, ndertimi, venia ne pune, administrimi, mirmbajtja e hidrocentraleve Holta Kabash dhe Holta Proçan si dhe prodhimi, furnizimi, transmetimi, shperndarja, eksportimi dhe shitja e energjise elektrike ne zbatim te kesaj Kontrate Koncesioni.(Nuk lejohet asnje lloj tjeter veprimtarie tregtare , perveç atyre qe ushtrohen ne kuader te kesaj Kontrate)

Marrveshja e Koncesionare :

Bazuar ne Vendimin e Keshillit te Ministrave nr.882 date 12.12.2007 “Per percaktimin e autoritetit kontraktues per dhenien me koncesion te hidrocentralit “Holte” , dhe bazuar ne Marrveshjen e Koncesionit nr.4581 Prot dhe nr.3418 Kol date 06.10.2008 Autoriteti Kontraktues i jep Koncesionarit te drejten per ndertim, operim, dhe transerim te se drejtes se pronesise dhe operimit ne perfundim te kontrates se konceisonit. Koncesioni jepet per nje periudhe 35 vjecare me te drejte rinovimi.

Nga viti 2009 deri ne fillim te vitit 2018 shoqeria ka qene ne fazen investimit/ndertimit te objektit te hidrocentralit. Ne Janar 2018 shoqeria perfundoi objektin e ndertimit te vepres se “Kabashit” , duke realizuar me sukses lidhjen ne rrjet dhe prodhimin e energjise elektrike.Ne korrik te 2018 perfundoi edhe vepra tjeter e “Porocanit” 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 përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazen e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elementetë 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 të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit 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 njëjtë 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.

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

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

Të ardhurat e siguruar nga shitja e energjisë për muajin Dhjetor 2018 (të faturuara në muajin Janar 2019) si dhe shpenzimet e lidhura me to, janë njohur dhe matur në vitin 2018).

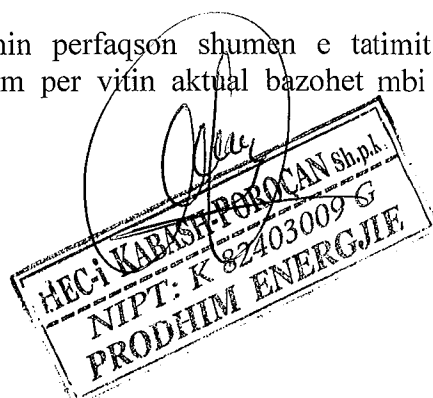
Monedhat e huaja

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 të paguar për vitin ushtrimor. Tatimi fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili



ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal.
Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2018 eshte 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

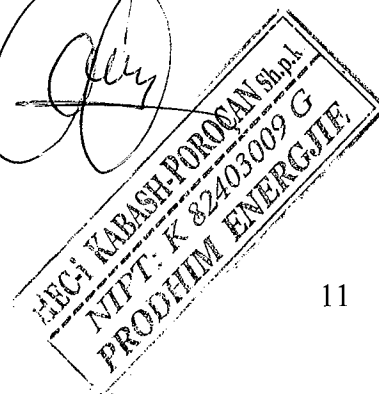
Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet 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 zyres	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.

Shoqeria per vitin 2018, viti ne te cilin ka perfunduar realizimi i vepres dhe ka njohur te ardhura nga shitja, ka transferuar Aktivet Afatgjata Materiale ne Proces ne Aktive Jomateriale. Shoqeria ka njohur nje aktiv jo-material marre si shperblim per ndertimin ne nje marreveshje koncesioni. Aktiv i jo-material perfaqeson te drejten per te shitur energjine elektrike te prodhuar nga infrastruktura e koncesionit.

Aktivitet e Afatgjata JoMateriale:

Aktivitet jomateriale maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvleresimi. Kostot vijuese kapitalizohen vetem kur rrisinin perfitimet e ardhshme ekonomike te materializuar 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 njeh nje aktiv jo-material qe rrjedhe nga nje marreveshje koncesionare sherbimesh, kur ajo ka te drejten per te shitur energjine elektrike te prodhuar nga infrastruktura e koncesionit. Kjo nuk eshte nje e drejte e pakushtezuar per te marre para, pasi ajo eshte e varur nga sasia e energjise se prodhuar nga hidrocentrali. Nje aktiv jo-material marre ne kembim te ndertimit ose permisimit ne nje marreveshje koncesionare sherbimi, fillimisht matet me vleren e drejte duke ju referuar vleres se drejte te sherbimeve te ofruara.

Jeta e dobishme e pritshme e nje aktiv i jo materiale ne nje marrveshje koncesionare te sherbbimeve 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 26 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 nuk ka inventare.

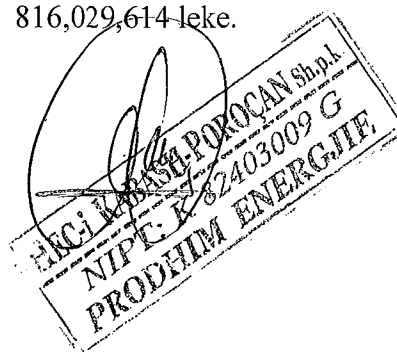
3. TE DHENAT KRYESORE :

Aktivitet afatgjata ne total jane te regjistruara ne shumen 816,029,614 leke.

Ato perbehen nga

-Aktiv afatgjata jomateriale per vleren 747,200,169 leke.

-Aktive afatgjata materiale per vleren 68,829,445 leke.



Aktivitet afatshkurtra jane 182,907,812 leke dhe perfaqesohen

-Detyrime tatimore te parapaguara (Tvsh kreditore ,tatim fitimi i thjeshtuar) ne vleren 163,666,727 leke.

-Likuiditete ne Banke dhe ne arke ne vleren 6,109,197 leke.

-Llogari te arketueshme / Kliente per vleren 13,131,888 leke . Klienti i vetem i shoqerise eshte OSHEE sha sipas kontrates te lidhur me te.

Detyrimet afagjata perfshijne:

Ne fund te 12-mujorit 2018 rezulton qe shoqeria te kete detyrime afatgjata ne shumen 770,246,037 leke, qe perfaqesojne:

-Detyrime ndaj ortakut te shoqerise Erpa Invest per fondin e kredituar si financim ortaku ne baze te kontrates se shit-blerjes date 13.02.2017 nr.1446 rep dhe nr.457 kol per vleren 124,931,490 leke.

-Detyrime nga ortaku Erpa Invest shpk, per huane e marre nga ortaku gjate vitit 2016-2017ne baze te kontrates ne vleren 401,509,000 leke.

-Detyrime afatgjate ndaj ortakut Fondi Erpa per Financime ne vleren 243,805,547 leke

Detyrimet afashkurtra, ne fund te 12 mujorin e 2018 jane 148,104,315 Leke. Ne kete grup detyrimesh e perbejne:

-Detyrime ndaj furnitoreve per 147,612,730 leke.

-Detyrime te pages se personelit ne shumen 470,340 leke.

-Detyrime te pages se sigurimeve Shoqerore dhe shendetsore ne shumen 21,245 leke.

Te ardhurat per vitin 2018 shoqeria ka realizuar nga shitja e energjise jane ne vleren 45,522,875 leke ose e shprehur ne Kwh 5,324,484 Kwh sipas Akt Rakordimve te mabajtura me OSHEE sha.

Nga konvertimi I transaksioneve ne monedhe euro , me kursi e fundvitit gjenerohet shpenzime fianciare neto ne vlere 1,044,632 leke.

Shpenzimet e realizuara faktikisht perfaqesojne nje shume totale 16,125,682 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 90,000,000 leke.

Ne fund te 12-mujorit 2018 shoqeria rezulton ne Flukse monetare te siguruara nga veprimtarite e shfrytezimit ne vleren (39,936,617) Leke dhe ka nje gjendje se likuiditeteve ne fund te vitit ne shumen 109,197 Leke.

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

Tirane, Shkurt 2019.

