

Raporti i Audituesit të Pavarur dhe Pasqyrat Financiare

NOA Energy Trade sh.p.k

Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

Përmbajtja

	Faqe
RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR	i-iii
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	1
PASQYRA E PERFORMANCËS FINANCIARE	2
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	3
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	4
SHËNIMET PËR PASQYRAT FINANCIARE	5-24

Raporti i Audituesit të Pavarur

Për aksionerët e NOA Energy Trade sh.p.k

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të 'NOA Energy Trade sh.p.k' ("Shoqëria"), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datë 31 dhjetor 2018, pasqyrën e performancës financiare, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve monetare për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur, në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit.

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Organizata në përputhje me Kodin e Etikës të Kontabilistëve Profesionistë të njohur nga Bordi Ndërkombëtar i Standardeve të Etikës për Kontabilistët (IESBA), kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, si dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me kodin IESBA. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, dhe për ato kontrolle të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë entitetin ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të entitetit.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomali mund të vijë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykim dhe skepticizëm profesional gjatë procesit të auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalive materiale në pasqyrat financiare, për shkak të gabimeve ose mashtrimeve, projektojmë dhe zbatojmë procedurë auditimi të cilat u përgjigjen këtyre rreziqeve, si edhe marrim evidenca auditimi të plota dhe të mjaftueshme për të krijuar bazat e opinionit tonë. Rreziku i moszbulimit të një gabimi material që vjen si rezultat i një mashtrimi, është më i lartë se ai që vjen nga një gabim, pasi mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, mosveprime të qëllimshme, keqinterpretime, ose shkelje të kontrolleve të brendshme.
- Marrim një kuptueshmëri të kontrollit të brendshëm në lidhje me auditimin, për të planifikuar procedurë të përshtatshme në varësi të rrethanave, dhe jo për të shprehur një opinionin mbi efektshmërinë e kontrolleve të brendshme të entitetit.
- Vlerësojmë konformitetin e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël dhe informacioneve shpjeguese të bëra nga drejtimi.

- Konkludojmë mbi përdorimin e duhur të parimit kontabël të vijimësisë nga drejtimi si dhe, bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, konkludojmë nëse ekziston një pasiguri materiale e lidhur me ngjarje ose kushte të cilat mund të sjellin dyshime në aftësinë e entitetit për të vazhduar në vijimësi. Nëse konkludojmë që ekziston një pasiguri materiale, ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të auditimit për informacionet shpjeguese përkatëse në pasqyrat financiare ose, nëse keto informacione shpjeguese janë të pamjaftueshme, të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona janë të bazuara në evidencat e auditimit të marra deri në ditën e raportit tonë të audituesit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet e ardhshme mund të jenë shkak që entiteti të ndalojë së vazhduari në vijimësi.

Ne komunikojmë me ata të cilët janë të ngarkuar me qeverisjen, midis çështjesh të tjera, për qëllimin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet e rëndësishme gjatë auditimit, përfshirë çdo mangësi të theksuar në kontrollin e brëndshëm të cilat ne identifikojmë gjatë procesit të auditimit.

Grant Thornton sh.p.k.

Tiranë, Shqipëri
16 korrik 2019

Mediana Kodra, Fect
Kodra



Pasqyra e Pozicionit Financiar

		31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Shënime			
Aktivët			
Aktivët afatshkurtra			
Mijete monetare	6	27,535	39,542
Të drejta të arkëtueshme	7	129,029,458	36,564,245
Aktive të tjera	8	377,952,957	50,292,474
Totali i aktive afatshkurtra		507,009,950	86,896,261
Aktivët afatgjata			
Investime financiare	9	56,827,614	56,827,614
Aktive afatgjata materiale	10	79,253,483	33,079,790
Totali i aktiveve afatgjata		136,081,097	89,907,404
Aktivët totale		643,091,047	176,803,665
Detyrimet			
Detyrimet Afatshkurtra			
Llogari të pagueshme	11	18,700,433	10,930,164
Hua afatshkurtra	12	431,667,643	36,335,800
Detyrime të tjera	13	61,865,594	18,403,308
Totali i detyrimeve afatshkurtra		512,233,670	65,669,272
Kapitali			
Kapitali i paguar	14	100,000	100,000
Fitimi i pashpërndarë		130,757,377	111,034,393
Totali i Kapitalit		130,857,377	111,134,393
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		643,091,047	176,803,665

Pasqyrat financiare janë aprovuar nga Drejtimi i NOA Energy Trade sh.p.k më 31 mars 2019 dhe firmosur për llogari të tyre nga:


 Anisa Kulla
 Administrator


 Lindita Metalla
 Ekonomiste



Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 - 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyra e Performancës Financiare

		31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
	Shënime		
Të ardhurat operative			
Të ardhura nga shërbimet	15	727,954,425	1,212,858,261
Shpenzimet operative			
Shpenzime administrative	16	(683,700,601)	(1,082,749,237)
Shpenzime personeli	17	(8,389,330)	(5,376,914)
Zhvierësimi dhe amortizimi	10	(6,641,328)	(336,238)
Totali i shpenzimeve operative		(698,731,259)	(1,088,462,389)
Fitimi operativ		29,223,166	124,395,872
Të ardhura/shpenzime nga interesi		(9,958,954)	(17,916,760)
Fitimi/(humbja) nga kursi i këmbimit, neto		4,569,091	(5,148,302)
Fitimi para tatimit		23,833,303	101,330,810
Shpenzim tatim fitimi	18	(4,110,319)	(15,264,908)
Fitimi neto për vitin		19,722,984	86,065,902
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse		-	-
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve dhe të tjera gjithëpërfshirëse		19,722,984	86,065,902

Pasqyra e performancës financiare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 - 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

	Kapitali aksionar	Fitime te mbartura	Totali
Gjendja më 1 janar 2017	100,000	24,968,491	25,068,491
Fitimi për vitin	-	86,065,902	86,065,902
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2017	100,000	111,034,393	111,134,393
Gjendja me 1 janar 2018	100,000	111,034,393	111,134,393
Fitimi për vitin	-	19,722,984	19,722,984
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2018	100,000	130,757,377	130,857,377

Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin neto duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 - 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyra e Flukseve të Parasë

	Shënime	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Flukset monetare nga aktiviteti operativ			
Fitimi para tatimit		23,833,303	101,330,810
Rregullime për:			
Zhvlerësime dhe amortizime	10	6,641,328	336,238
<i>Ndryshime në aktive dhe detyrime operative:</i>			
Të drejta të arkëtueshme		(420,125,696)	38,971,831
Llogari të pagueshme		65,289,880	(79,653,619)
Mjetet monetare të përdorura nga aktivitetet operative		(324,361,185)	60,985,260
Tatimi fitimi i paguar		- 14,328,178	-
Flukset monetare neto nga aktivitetet operative		(338,689,363)	60,985,260
Flukset monetare nga aktiviteti investues			
Investime te tjera		-	(56,827,614)
Blerje e aktiveve afatgjata materiale		(52,815,021)	(32,911,552)
Pakesime		-	667,471
Flukset monetare neto nga aktivitetet investuese		(52,815,021)	(89,071,695)
Flukset monetare nga aktiviteti financues			
Overdraft		401,446,282	36,335,800
Interes i paguar		(9,953,905)	(17,916,760)
Flukset monetare nga aktiviteti financues		391,492,377	18,419,040
Rritja neto e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre		(12,007)	(9,667,395)
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre në fillim të vitit		39,542	9,706,937
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre në fund të vitit		27,535	39,542

Pasqyra e flukseve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 - 24 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Shënimet për Pasqyrat Financiare

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria 'NOA Energy Trade' Shpk u themelua në 02 shtator 2014 si Person Juridik me NIPT L42203031A.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të ligjit Nr 9901 datë 14.04.2008 Për Shoqëritë Tregtare, dhe nga statuti i saj.

Veprimtaria kryesore e Shoqërisë është kryerja e aktivitetit të furnizimit dhe tregtimit të energjisë elektrike duke shfrytëzuar burimet e energjisë, të cilat gjenden në natyrë dhe janë të rinovueshme. Gjatë vitit 2018. Shoqëria ka përfshirë në objektin e veprimtarisë në statutin e saj tregëtimin e certifikatave të gjelbra dhe të gazit.

Shoqëria ka të punësuar 3 punonjes.

Administratorët e Shoqërisë janë z. Matiel Hoxha dhe znj. Anisa Kulla.

Adresa e Shoqërisë është Njësia bashkiake nr 5, rruga "Nikolla Tupë", Tiranë, Republika e Shqipërisë.

2. Bazat e përgatitjes dhe deklarata e përputhshmërisë

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit Pasqyrat Financiare në përputhje me legjislacionin Kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

2.2 Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke u bazuar në koston historike. Bazat e matjes për çdo aktiv, detyrim, të ardhur apo shpenzim shpjegohen me detaje në vazhdim të këtij shënimi shpjegues.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të kërkon të përdoren vlerësime të rëndësishme kontabël. Gjithashtu është e nevojshme që drejtimi të përdorë gjykimin e tij në zbatimin e politikave kontabël të shoqërisë. Fushat në të cilat kanë një shkallë të lartë gjykimi dhe kompleksiteti, ose ku supozimet dhe vlerësimet kanë ndikim domethënës në pasqyrat financiare janë të paraqitura në shënimin 5 "Gjykime dhe çmuarje të rëndësishme kontabël".

3. Përmbledhje e politikave kontabël

Politikat kryesore kontabël të përdorura në përgatitjen e pasqyrave financiare janë të prezantuara më poshtë. Këto politika janë përdorur në mënyrë konsistente në të gjitha vitet e prezantuara, përveçse kur specifikohet ndryshe.

3.1 Transaksionet në valutë të huaj

(a) Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lekë. Monedha funksionale e Shoqërisë është Lekë. Përveçse në rastet kur shprehet ndryshe, informacioni financiar është i paraqitur në Lekë.

(b) Transaksionet dhe tepricat në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj janë përkthyer në Lekë duke përdorur kursin e ditës në datën e transaksionit. Të gjitha humbjet dhe fitimet nga kursi i këmbimit që rezultojnë nga kryerja e këtyre transaksioneve dhe nga rivlerësimi i zërave monetare në monedhë të huaj me kursin e këmbimit të fundit të vitit njihen në fitim ose humbje.

Zërat jo-monetare nuk përkthehen në fund të periudhës por maten me kosto historike (këmbehen duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është kryer transaksioni), përveç rasteve kur zërat jo-monetare maten me vlerë të drejtë të cilat këmbehen duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Kurset zyrtare të këmbimit të përdorura për të përkthyer zërat në Pasqyrën e pozicionit financiar të shprehura në monedhë të huaj, janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Euro	123.42	132.95
Dollar Amerikan	107.82	111.10

3.2 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë flukset hyrëse bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës të cilat vijnë si rezultat i aktivitetit të zakonshëm të shoqërisë. Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë e të arkëtueshmeve ose të hyrave nga shitja e të mirave dhe shërbimeve që vijnë nga aktiviteti i zakonshëm i shoqërisë. E ardhura paraqitet neto nga tatimi mbi vlerën e shtuar ("TVSH"), kthimet, uljet tregtare.

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

Të ardhurat njihen nëse ka mundësi që të realizohen flukse të ardhshme hyrëse dhe këto flukse mund të maten në mënyrë të besueshme.

3.3 Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen në fitim ose humbje gjatë përdorimit të shërbimit ose në datën në të cilën ato kanë ndodhur. Shpenzimet për garancitë njihen dhe ngarkohen kundrejt provizionit përkatës në momentin që njihet e ardhura e lidhur me to.

3.4 Qiraja

Shpenzimet e qirave, në të cilat një pjesë e madhe e riskut dhe përfitimeve të pronësisë mbarten nga qiramarrësi, klasifikohen si qira financiare. Pagesat e kryera për qiranë financiare (neto nga ndonjë përfitim të marrë nga qiradhënësi) ngarkohen në fitim ose humbje me metodë lineare përgjatë periudhës së qirasë.

Faktorët të cilat konsiderohen përfshijnë gjatësinë e afatit të qirasë në lidhje me jetën ekonomike të aktivitetit, vlerën aktuale e pagesave minimale të qirasë në lidhje me vlerën e drejtë të aktivitetit, dhe nëse Shoqëria merr pronësinë e aktivitetit në fund të afatit të qirasë

Të gjitha qiratë e tjera janë trajtuar si qira operative. Kur Shoqëria është një qiramarrësi, pagesat për marrëveshjet e qirasë operative njihen si shpenzim në bazë lineare përgjatë afatit të qirasë.

3.5 Përfitimet e punonjësve

Shoqëria është e detyruar nga legjislacioni Shqiptar në fuqi të depozitojë kontributet fikse për llogari të punonjësve në një fond social që manaxhohet nga Qeveria. Të gjithë pagesat dhe detyrimet njihen si shpenzim në periudhën në të cilën i takojnë.

3.6 Aktivet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale mbahen me kosto historike minus amortizimin e akumuluar. Kosto historike përfshin shpenzimet që lidhen drejtpërdrejtë me blerjen e aktivitet.

Kostot e mëpasshme përfshihen në vlerën kontabël të aktivitet vetëm kur është e mundshme që në të ardhmen ato të sjellin përfitime ekonomike për shoqërinë, dhe kur kosto mund të matet në mënyrë të besueshme. Vlera kontabël e pjesës së zëvendësuar çregjistrohet. Të gjitha riparimet dhe mirëmbajtjet njihen në fitim ose humbje në periudhën financiare në të cilën ato ndodhin. Zhvlerësimi llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur. Normat e përdorura të amortizimit janë si më poshtë:

Aktive të qëndrueshme	%
Ndertesa	5
Pajisje Elektronike	25
Te tjera	20

Vlera e mbetur dhe jetëgjatësia e aktiveve afatgjata materiale rishikohet, dhe rregullohet nëse është e përshtatshme, në çdo datë të Pasqyrës së pozicionit financiar. Vlera kontabël e një aktivi shpenzohet menjëherë deri në shumën e rikuperueshme, nëse vlera kontabël e aktivitet është më e madhe se shumata e vlerësuar e rikuperueshme.

Fitimet dhe humbjet që vijnë nga zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale përcaktohen si diferencë midis të ardhurave nga shitja dhe vlerës kontabël të aktivitet dhe njihet në fitim ose humbje të periudhës financiare.

3.7 Aktivet afatgjata jomateriale

Aktivitet afatgjata jomateriale përfshijnë koston e licencave për programe kompjuterike të cilat kapitalizohen nëse janë kryer për të blerë dhe instaluar programin kompjuterik. Këto kosto amortizohen mbi jetën e tyre të dobishme. Amortizimi ngarkohet në masën 15% me metodën e vlerës së mbetur.

3.8 Instrumentet financiare

Aktivitet dhe detyrimet financiare njihen kur shoqëria bëhet palë kontraktuale e instrumentit financiar dhe maten fillimisht me vlerën e drejtë të rregulluar me kostot e transaksionit, përveç atyre të mbajtura me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes të cilat njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe kostot e transaksionit shpenzohen në fitim ose humbje.

3.8.1 Aktivet financiare

Shoqëria klasifikon aktivitet e saj financiare në këto kategori: aktive financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes, huatë dhe të arkëtueshmet, aktive financiare të mbajtura deri në maturim dhe aktive financiare të vlefshme për shitje. Klasifikimi varet nga qëllimi për të cilin janë blerë aktivitet. Drejtimi vendos klasifikimin e aktiveve financiare që në momentin e njohjes fillestare dhe e rivlerëson atë në çdo datë raportuese.

a) Aktivet financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes

Kjo kategori ka dy nën-kategori: aktivet financiare të mbajtura për tregtim dhe ato të klasifikuara me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes që në fillim. Një aktiv financiar është i klasifikuar në këtë kategori nëse është blerë me qëllim për t'u shitur në një periudhë afatshkurtër, nëse ai përbën një pjesë të portofolit të aktiveve financiare për të cilat ka evidencë për realizimin e fitimeve afatshkurtra. Aktivet në këtë kategori janë klasifikuar si aktive afatshkurtra, shoqëria nuk ka asnjë aktiv të klasifikuar në këtë kategori.

(b) Huatë dhe të arkëtueshmet

Huatë dhe të arkëtueshmet janë aktive financiare jo derivative me pagesa fikse ose të përcaktuara që nuk janë të kuotuar në një treg aktiv letrash me vlerë, përveç atyre që shoqëria kërkon t'i shesë në periudhë afatshkurtër ose janë përcaktuar me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes. Huatë dhe të arkëtueshmet njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe pastaj maten me koston e amortizuar duke përdorur koston efektive të interesit, duke zbritur provizionin për zhvlerësim. Një provizion për zhvlerësim për huatë dhe llogaritë e arkëtueshme krijohet kur ka evidencë objektive që shoqëria nuk do jetë në gjendje të arkëtojë të gjithë shumat në përputhje me kushtet e tyre në momentin fillestar.

(c) Aktive financiare të mbajtura deri në maturim

Aktivitetet financiare të mbajtura deri në maturim janë aktive financiare jo derivative me pagesa fikse ose të përcaktuara dhe me afat maturimi fiks, përveç atyre që plotësojnë kushtet e përkufizimit të huave dhe të arkëtueshmeve, që manaxhimi i kompanisë ka qëllimin dhe aftësinë t'i mbajë deri në maturim. Këto aktive njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas maten me vlerën e amortizuar duke përdorur koston efektive të interesit, duke zbritur provizionin për zhvlerësim nëse ka. Një provizion për zhvlerësim për aktive financiare të mbajtura deri në maturim krijohet kur ka evidencë objektive që shoqëria nuk do jetë në gjendje të arkëtojë të gjithë shumat në përputhje me kushtet e tyre origjinale. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

(d) Aktive financiare të disponueshme për shitje

Aktivitetet financiare të disponueshme për shitje janë aktive financiare jo derivative të klasifikuara në këtë kategori ose që nuk janë të klasifikuara në ndonjë kategori tjetër. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

Njohja fillestare dhe çregjistrimi

Blerjet dhe shitjet e aktiveve financiare njihen në ditën e tregtimit, dita në të cilën shoqëria kryen blerjen apo shitjen e aktivitetit. Aktivitetet financiare njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus, në rast se aktiviteti nuk është mbajtur me vlerën e drejtë përmes fitimit dhe humbjes, kostot e transaksionit që lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. Aktivitetet financiare të mbajtura me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe kostot e transaksionit njihen në fitim ose humbje.

Aktivitetet financiare çregjistrohen, kur të drejtat për të përfituar flukse të mjeteve monetare prej tyre kanë skaduar ose kur ata janë transferuar dhe shoqëria ka transferuar në mënyrë thelbësore të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë mbi aktivitetin.

Matja e mëposhme e aktiveve financiare

Aktivitetet financiare të disponueshme për shitje dhe aktivitetet financiare me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes maten edhe më pas me vlerën e drejtë. Huatë dhe të arkëtueshmet maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet që rrjedhin nga ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes janë të përfshira në fitim ose humbje në zërin (humbje)/fitime të tjera në periudhën në të cilën ato ndodhin. Fitimet dhe humbjet e parealizuara që rrjedhin nga ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve jomonetare të klasifikuara si të disponueshme për shitje njihen në kapital. Kur letrat me vlerë të klasifikuara si aktive financiare të disponueshme për shitje janë shitur ose zhvlerësuar, rregullimet e akumuluar të vlerës së drejtë të njohura në kapital përfshihen në fitim ose humbje si “fitim ose humbje nga aktivitetet financiare”

Fitimet dhe humbjet që rrjedhin nga ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes janë të përfshira neto në fitim ose humbje në zërin (humbje)/fitime të tjera në periudhën në të cilën ato ndodhin. Ndryshimet në vlerën e drejtë të instrumentave financiare monetare dhe jo-monetare në kategorinë ‘të disponueshme për shitje’ njihen në kapital.

Interesi nga aktivitetet financiare të disponueshme për shitje i llogaritur duke përdorur metodën e interesit efektiv është njohur në Pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse si pjesë e të ardhurave të tjera. Dividendët nga aktivitetet financiare të disponueshme për shitje janë njohur në fitim ose humbje si pjesë e të ardhurave të tjera në momentin kur është fituar e drejta e kompanisë për të marrë pagesat në lidhje me to.

Vlera e drejtë e aktiveve të kuotuar është bazuar në çmimet e ofertës aktuale. Në qoftë se tregu për një aktiv financiar nuk është aktiv (dhe për letrat me vlerë të pa listuara), shoqëria e përcakton vlerën e drejtë duke përdorur teknika të ndryshme vlerësimi. Këto teknika përfshijnë marrjen në konsideratë të transaksioneve më të fundit, referencë me instrumenta financiare të tjerë në substancë të ngjashëm, analizën e skontimit të flukseve monetare etj.

3.8.2 Detyrimet financiare

Detyrimet financiare të shoqërisë përfshijnë llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme ndaj aksionarëve. Detyrimet financiare njihen fillimisht me vlerën e tyre të drejtë të përshtatura me koston e transaksionit që lidhen drejtpërdrejtë me blerjen e tyre. Detyrimet financiare më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

3.8.3 Kompensimi i instrumenteve financiare

Aktivitetet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe shumat e tyre neto raportohen në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë ligjore e zbatueshme për të kompensuar shumat e njohura dhe ka qëllim për t'i vendosur mbi bazë neto, ose të realizojë aktivin dhe të shlyejë detyrimin njëkohësisht.

3.9 Zhvlerësimi

3.9.1 Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktive financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyre individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyre të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.9.2 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.10 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin është njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve dhe paraqet shumën e tatimeve të pagueshme dhe të shtyra. Tatimi aktual është tatimi i pritshëm i pagueshëm mbi fitimin e tatueshëm të vitit, i cili llogaritet duke përdorur normat e tatimeve në fuqi në datën e bilancit dhe ndonjë rregullim të tatimit të pagueshëm në lidhje me vitet e mëparshme. Fitimi fiskal ndryshon nga fitimi neto i raportuar në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse përjashton zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme ose të zbritshëm në vitet e tjera dhe gjithashtu përjashton zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve që nuk janë asnjëherë të tatueshme ose të zbritshëm.

3.11 Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj përfshijnë paratë në arke, depozita afatshkurtra në bankë dhe investime të tjera afatshkurtra likuide me maturitet më pak se 3 muaj.

3.12 Provizionet

Një provizion njihet kur shoqëria ka një detyrim aktual si rezultat i një ngjarje të shkuar dhe është e mundur që një dalje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do të kërkohet për të shlyer detyrimin, dhe një vlerësim i besueshëm mund të bëhet për vlerën e detyrimit. Provizionet nuk njihen për humbje të ardhshme operative. Provizionet maten me vlerën aktuale të shpenzimeve që do të duhen për të shlyer detyrimin, duke përdorur një normë skontimi e cila përfaqëson vlerësimin aktual të vlerës në kohë të parasë dhe rreziqet specifike të detyrimit. Rritja e provizionit me kalimin e kohës njihet si shpenzim interesi.

3.13 Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato pasqyrohen në shënime shpjeguese nëse mundësia e daljes së burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e ulët. Aktivët e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare por paraqiten në shënime shpjeguese kur mundësia e të ardhurave ekonomike është e mundshme. Shuma e një humbje të kushtëzuar njihet si provizion nëse është e mundshme që ngjarje të ardhshme do të konfirmojnë provizionin, një detyrim njihet në datën e Pasqyrës së pozicionit financiar kur një vlerësim i pranueshëm i humbjes mund të bëhet në mënyrë të besueshme.

3.14 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përbëhen nga aksionarë dhe drejtorët e shoqërisë, së bashku me entitete që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrojnë influencë të konsiderueshme në operacionet dhe manaxhimin e shoqërisë. Duke konsideruar çdo palë të mundshme, vëmendje i kushtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo vetëm formës ligjore.

3.15 Ngjarjet pas datës së raportimit

Ngjarjet pas datës së raportimit që ofrojnë informacion shtesë për pozicionin e shoqërisë në datën e Pasqyrës së pozicionit financiar (veprimet rregulluese), janë të reflektuara në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas datës së bilancit që nuk janë ngjarje për veprime rregulluese janë pasqyruar në shënime shpjeguese kur janë materiale.

4 Manaxhimi i rrezikut financiar

4.1 Faktorët e rrezikut financiar

Aktivitetet e shoqërisë e ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie rreziqesh financiare që përfshijnë rrezikun e kreditit dhe rrezikun e lidhur me efektet e ndryshimit në kursin e këmbimit të monedhave të huaja dhe normat e interesit. Manaxhimi i rrezikut të shoqërisë fokusohet në paparashikueshmërinë e tregjeve dhe synon të minimizojë efektet potenciale të kundërta mbi performancën e biznesit të shoqërisë.

(a) Rreziku i tregut

Rreziku i tregut është rreziku i humbjes si pasojë e ndryshimit të çmimeve, kursit të këmbimit dhe normës së interesit në treg. Niveli i rrezikut të tregut ndaj të cilit shoqëria është e ekspozuar në një moment të caktuar varet nga kushtet në të cilat ndodhet tregu, pritshmëritë për çmimet në të ardhmen ose lëvizjet në normat e interesit të tregut, përbërja e aktiveve materiale të shoqërisë dhe kontratat në të cilat shoqëria është përfshirë.

(i) Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria operon dhe është e ekspozuar ndaj kursit të këmbimit me valutat e huaja, veçanërisht me monedhat Euro dhe dollar amerikan. Rreziku i kursit të këmbimit vjen kur ka njohje të transaksioneve tregtare si aktive ose detyrime në një monedhë e cila është e ndryshme nga monedha funksionale e shoqërisë.

Shoqëria nuk e diversifikon ekspozimin ndaj këtij lloji rreziku sepse nuk pret humbje të konsiderueshme si pasojë e luhatjeve të kursit të këmbimit me monedhat e huaja krahasuar me kursin në datën e raportimit.

Ekspozimi i Shoqërisë ndaj kursit të këmbimit më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 ka qenë si më poshtë:

31 dhjetor 2018	EUR	LEK	USD	Të tjera	Totali
Aktivitetet financiare					
Mjete monetare	-	17,532	8,147	1,856	27,535
Të drejta të arkëtueshme	126,267,058	2,762,400	-	-	129,029,458
Total	126,267,058	2,779,932	8,147	1,856	129,056,993
Detyrime financiare					
Llogari të pagueshme	15,848,125	2,852,308	-	-	18,700,433
Overdraft	431,667,643	-	-	-	431,667,643
Total	447,515,768	2,852,308	-	-	450,368,076
Rreziku nga kursi i këmbimit					
31 dhjetor 2018	(321,248,710)	(72,376)	8,147	1,856	(321,311,083)

NOA Energy Trade shpk

Shënimet për pasqyrat financiare

Më dhe për vitin e mbyllur 31 dhjetor 2018

Shumat janë të shprehura në LEK, me përjashtim të rasteve kur shprehet ndryshe

31 dhjetor 2017	EUR	LEK	USD	Të tjera	Totali
Aktivët financiarë					
Mjete monetare	-	17,876	10,832	10,834	39,542
Të drejta të arkëtueshme	33,801,845	2,762,400	-	-	36,564,245
Total	33,801,845	2,780,276	10,832	10,834	36,603,787
Detyrime financiare					
Llogari të pagueshme	10,296,159	100,619	533,386	-	10,930,164
Overdraft	36,335,800	-	-	-	36,335,800
Total	46,631,959	100,619	533,386	-	47,265,964
Rreziku nga kursi i këmbimit 31 dhjetor 2017	(12,830,114)	2,679,657	(522,554)	10,834	(10,662,177)

Analiza e ndjeshmërisë ndaj monedhave të huaja

2018	Shuma neto	10%	-10%
EUR	(321,248,710)	(32,124,871)	32,124,871
USD	8,147	815	(815)
2017	Shuma neto	10%	-10%
EUR	(12,830,114)	(1,283,011)	1,283,011
USD	(522,554)	(52,255)	52,255

Analiza e ndjeshmërisë përfshin vetëm zërat monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të vitit, dhe një korigjim i vlerave të tyre është bërë për 10% ndryshim në kurset e këmbimit. Vlerat pozitive/negative tregojnë një rritje/ulje të fitimit ose kapitalit, e cila ndodh kur Leku forcohet/dobësohet ndaj një monedhe të huaj me +/- 10%.

(ii) Rreziku i normës së interesit

Të gjithë aktivët e shoqërisë të cilat mbartin interesa lidhen me llogaritë në banka. Të ardhurat e shoqërisë dhe flukset e parave nga aktiviteti operacional nuk janë të ekspozuar në masë të konsiderueshme ndaj ndryshimeve në normat e interesit të tregut.

(b) Rreziku i kreditit

Shoqëria ekspozohet ndaj rrezikut të kreditit, i cili ka të bëjë me rrezikun që njëra palë e një instrumenti financiar të shkaktojë një humbje financiare për palën tjetër duke dështuar të shlyejë detyrimet. Rreziku i kreditit vjen nga paraja dhe ekuivalentët e saj, depozitat në banka dhe institucionet financiare si dhe ekspozimi nga kreditimi i klientëve, duke përfshirë llogaritë e arkëtueshme dhe transaksionet e kryera. Rreziku i kreditit që vjen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj dhe depozitat bankare konsiderohet i papërfillshëm, sepse pala tjetër janë banka me reputacion dhe me cilësi të lartë sipas klasifikimeve nga agjencitë e huaja.

Rreziku maksimal i ekspozimit të shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit përfaqësohet nga vlera e mbetur e secilit aktiv të pasqyrës së pozicionit financiar të paraqitur më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Mjete monetare	27,535	39,542
Të drejta të arkëtueshme	129,029,458	36,564,245
Totali	129,056,993	36,603,787

(c) Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit përcaktohet si rreziku që një njësi ekonomike do të përballet me vështirësi për të përmbushur detyrimet që lidhen me detyrimet financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj nevojave të përditshme për burime monetare, kryesisht për të shlyer detyrimet e krijuara gjatë ushtrimit të aktivitetit të saj normal. Drejtimi monitoron çdo ditë, javë dhe muaj duke bërë parashikime për flukset e parave.

Tabela më poshtë analizon detyrimet financiare sipas maturimit duke u bazuar në periudhën e mbetur nga data e raportimit deri në datën e maturimit sipas kontratës. Shumat e paraqitura në tabelën më poshtë janë flukset e parave të pa skontuara sipas kontratës. Balancat deri në 12 muaj barazohen me vlerën e tyre kontabël sepse ndryshimi me vlerën e skontuar nuk është i konsiderueshëm.

31 dhjetor 2018	Më pak se 6 muaj	6 deri 12 muaj	Mbi 1 vit	Totali
Aktivët financiarë				
Mjete monetare	27,535	-	-	27,535
Të drejta të arkëtueshme	129,029,458	-	-	129,029,458
Total	129,056,993	-	-	129,056,993
Detyrime financiare				
Llogari të pagueshme	18,700,433	-	-	18,700,433
Overdraft	-	431,667,643	-	431,667,643
Total	18,700,433	431,667,643	-	450,368,076
Rreziku nga kursi i këmbimit 31 dhjetor 2018	110,356,560	(431,667,643)	-	(321,311,083)

31 dhjetor 2017	Më pak se 6 muaj	6 deri 12 muaj	Mbi 1 vit	Totali
Aktivët financiarë				
Mjete monetare	39,542	-	-	39,542
Të drejta të arkëtueshme	36,564,245	-	-	36,564,245
Total	36,603,787	-	-	36,603,787
Detyrime financiare				
Llogari të pagueshme	10,930,164	-	-	10,930,164
Overdraft	-	36,335,800	-	36,335,800
Total	10,930,164	36,335,800	-	47,265,964
Rreziku nga kursi i këmbimit 31 dhjetor 2017	25,673,623	(36,335,800)	-	(10,662,177)

4.2 Manaxhimi i rrezikut të kapitalit

Objektivat e Shoqërisë në menaxhimin e kapitalit janë të ruajë aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar biznesin në vijimësi në mënyrë që të sigurojë përfitime për aksionaret dhe përfitime për palët e tjera të interesuara dhe të mbajë një strukturë optimale kapitali për të reduktuar koston e kapitalit.

Struktura e kapitalit të shoqërisë përbëhet nga kapitali i pronarit dhe humbjet e akumuluar. Drejtimi rishikon strukturën e kapitalit në terma vjetore.

4.3 Vlerësimi me vlerën e drejtë

Vlera e drejtë përfaqëson vlerën me të cilën një aktiv mund të zëvendësohet ose një detyrim të shlyhet në kushte të tregut. Vlera e drejtë është bazuar në supozimin e drejtimit në përputhje me profilin e aktivitetit dhe bazën e detyrimit.

(a) Aktivitetet financiare të mbajtura me koston e amortizuar

Vlera e drejtë e llogarive të arkëtueshme dhe të arkëtueshme të tjera duhet të përafrohet me vlerën kontabël përderisa janë instrumente afatshkurtër.

(b) Detyrimet financiare të mbajtura me koston e amortizuar

Vlera kontabël e llogarive të pagueshme dhe të pagueshme të tjera duhet të përafrohet me vlerën e drejtë. Shoqëria nuk mban detyrime të tjera financiare.

5 Gjykime dhe çmuarje të rëndësishme kontabël

Në zbatimin e politikave kontabël të shoqërisë, të cilat përshkruhen në shënimin shpjegues 3, drejtimit i duhet të bëjë vlerësime, gjykime dhe supozime për vlerën kontabël të aktiveve dhe detyrimeve që nuk kanë një vlerësim të qartë nga burime të tjera. Vlerësimet dhe supozimet e lidhura me to bazohen në eksperiencën të mëparshme dhe faktorë të tjerë që konsiderohen të rëndësishëm. Rezultatet aktuale mund të jenë të ndryshme nga këto vlerësime dhe supozime.

Shoqëria bën vlerësime dhe supozime lidhur me të ardhmen. Vlerësimet kontabël rrallë do të rezultojnë të barabarta me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet, të cilat kanë rrezik të konsiderueshëm për të shkaktuar ndryshime materiale në vlerën kontabël të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar shtjellohen më poshtë.

Paqartësia në gjykime

(a) Tatimi mbi të ardhurat

Shoqëria është subjekt i tatimit të fitimit në Shqipëri. Gjykimi i konsiderueshëm kërkohet për të përcaktuar vlerën e tatimit fitimit. Ka shumë transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi nga legjislacioni është i paqartë. Shoqëria njih detyrimet për tatimin e parashikuar për çështje të auditimit bazuar në vlerësimet nëse do të ketë shtim në detyrimin tatimor. Kur detyrimi tatimor final për këto çështje është i ndryshëm nga vlera që ishte njohur fillimisht, diferenca ndikon tatim fitimit aktual dhe atë të shtyrë për periudhën në të cilën janë bërë përcaktimet.

(b) Vlera e drejtë e aktiveve financiare

Vlera e drejtë e instrumentave financiare, të cilat nuk tregtohen në një treg aktiv (të gjitha aktivet e Shoqërisë) përcaktohet duke përdorur metoda vlerësimi. Shoqëria përdor gjykimin në zgjedhjen e metodave të ndryshme dhe bën supozimet që bazohen kryesisht në kushtet ekzistuese të tregut në cdo datë raportimi.

(c) Jeta e dobishme e aktiveve të amortizueshme

Drejtimi rishikon jetën e dobishme të aktiveve të amortizuara në çdo datë të raportimit financiar. Drejtimi vlerëson se jeta e dobishme e përcaktuar e aktiveve përfaqëson përdorimin e pritshëm të aktivitetit. Megjithatë, rezultatet faktike mund të ndryshojnë për shkak të daljes jashtë përdorimit si pasojë e teknologjisë.

(d) Njohja e të ardhurave

Shoqëria përdor metodën e njohjes së të ardhurave sipas fazës së përfunduar të punimeve dhe çmimet fikse të përcaktuara në kontratë. Përdorimi i kësaj metode kërkon që shoqëria të vlerësojë shërbimin e kryer në një datë, në proporcion me shërbimin total të parashikuar. Rezultati aktual mund të ndryshojë nga vlerësimet dhe parashikimet e bëra.

6 Mjete monetare dhe ekuivalentët e saj

Mjetet monetare analizohen si më poshtë;

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Mjete monetare në arkë		
Në lekë	-	4,010
Në Euro	-	-
	-	4,010
Mjete monetare në banka		
Në Lekë	17,532	13,866
Në Euro	-	-
Në USD	8,147	10,832
Në CHF	1,856	10,834
	27,535	35,532
Totali	27,535	39,542

Mjetet monetare në banka janë të lira në llogari rrjedhëse.

7 Të drejta të arkëtueshme

Te drejta të arkëtueshme analizohen si më poshtë;

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Klientë	129,029,458	36,564,245
Total	129,029,458	36,564,245

Shoqëria ka bërë vlerësimin e mbledhshmërisë së klientëve dhe ka përcaktuar masën përkatëse të provizioneve për ato klientë që kanë rrezik mosarkëtimi. Shoqëria nuk ka njohur ndonjë provizion gjatë vitit 2018 dhe 2017.

8 Aktive të tjera

Aktive të tjera analizohen si më poshtë;

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Garanci bankare	500,000	500,000
Shpenzime të llogaritura	-	4,005,998
Parapagime ndaj ortakut	26,604,711	44,389,482
Noa Control	24,342	24,342
Parapagime ndaj palëve të treta	284,310,915	-
TVSH e kreditueshme	52,426,543	227,825
Parapagim i tatim fitimit	185,768	-
Parapagime për blerje toka	13,700,678	-
Parapagime për furnizime të tjera	200,000	1,144,827
Total	377,952,957	50,292,474

Parapagime ndaj Ortakut janë pa afat, në lek dhe nuk mbartin interes.

Parapagimet ndaj palëve të treta janë kryer në dhjetor të vitit 2018 për blerje energjie elektrike në tremujorin e parë të vitit 2019.

Parapagime për blerje toka janë kryer në bazë të kontratave premtimi për shit-blerje toka të lidhura me palë të treta, për zgjerimin e aktivitetit të Shoqërisë në periudha të ardhshme.

9 Investime financiare

Të drejta financiare në vlerën 56,827,614 lekë përfaqëson investim në aksione të mbajtura me kosto që Noa Energy Trade shpk zotëron në një kompani amerikane.

10 Aktivet afatgjata materiale

	Mjete Transporti	Pajisje Elektronike	Pajisje Zyrash dhe te tjera	Toka	Totali
Kosto					
Gjendja më 1 janar 2017	-	143,242	1,169,615	-	1,312,857
Shtesa	30,462,777	431,275	2,017,500	-	32,911,552
Pakësimë	-	-	(667,471)	-	(667,471)
Gjendja më 31 dhjetor 2017	30,462,777	574,517	2,519,644	-	33,556,938
Gjendja më 1 janar 2018	30,462,777	574,517	2,519,644	-	33,556,938
Shtesa	-	78,212	4,809	52,732,000	52,815,021
Pakësime	-	-	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2018	30,462,777	652,729	2,524,453	52,732,000	86,371,959
Zhvlerësimi i akumuluar					
Gjendja më 1 janar 2017	-	(51,588)	(608,611)	-	(660,199)
Shtesa	-	(53,015)	(283,223)	-	(336,238)
Pakësime	-	-	519,289	-	519,289
Gjendja më 31 dhjetor 2017	-	(104,603)	(372,545)	-	(477,148)
Gjendja më 1 janar 2018	-	(104,603)	(372,545)	-	(477,148)
Shtesa	(6,092,555)	(118,471)	(430,302)	-	(6,641,328)
Pakësime	-	-	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2018	(6,092,555)	(223,074)	(802,847)	-	(7,118,476)
Vlera kontabël neto					
Më 31 dhjetor 2017	30,462,777	469,914	2,147,099	-	33,079,790
Më 31 dhjetor 2018	24,370,222	429,655	1,721,606	52,732,000	79,253,483

Më 31 dhjetor 2018 dhe 2017, Shoqëria nuk ka prona të vëna si garanci. Nuk ka detyrime kontraktuale për të blerë aktive afatgjata materiale si më 31 dhjetor 2018.

11 Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme analizohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Llogari të pagueshme nga aktiviteti	18,700,433	10,930,164
Total	18,700,433	10,930,164

12 Hua afatshkurtra

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Overdrafte	431,667,643	36,335,800
Total	431,667,643	36,335,800

Gjatë vitit 2018 Shoqëria ka lidhur 2 kontrata overdrafti përkatësisht me Bankën Credins Sh.a dhe ICB sh.a. Më datë 26.11.2018 Shoqëria ka lidhur kontratën e Overdraftit me Bankën ICB sh.a me afat maksimal 36 muaj me qëllim përdorimi për kapital qarkullues. Më datë 31.10.2018 Shoqëria ka lidhur kontratën e Overdraftit me Bankën Credins sh.a me afat maksimal 12 muaj të rinovueshëm me qëllim përdorimi për kapital qarkullues. Të dyja overdraftet kanë si barra siguruese kolaterale në pronësi të Ortakut të Shoqërisë.

13 Detyrime të tjera

Detyrime të tjera analizohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Te pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	957,187	1,337,943
Të pagueshme për detyrimet tatimore	-	9,947,856
Të pagueshme ndaj NoA Development	60,908,407	7,117,509
Total	61,865,594	18,403,308

Të pagueshme ndaj NOA Development lidhen me shpenzimet e qerasë dhe shpenzimit të administrimit të zyrës të paguara prej NOA Development. NOA Development ka lidhur kontratë qiraje me Z. Spartak Nano dhe më pas 2 kontrata nënqiraje me NOA Energy dhe NOA Control për zyrat qendrore ku Shoqëritë ushtrojnë aktivitetin.

14 Kapitali i paguar

Kapitali i paguar më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 analizohet si më poshtë:

		31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Ortakët	Pjesëmarrja %	lekë	lekë
Gentian Sula	100%	100,000	100,000
Total	100%	100,000	100,000

15 Të ardhura nga shërbimet

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit analizohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Shitje e energjisë elektrike	725,585,922	1,184,690,057
Shitje e produkteve të ndërmjetme	2,368,503	28,168,204
Totali	727,954,425	1,212,858,261

16 Shpenzime administrative

Shpenzime administrative analizohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Blerje energjie	648,627,092	1,054,654,412
Shpenzime për qira	205,709	191,979
Blerje kapacitete	14,425,808	3,413,844
Shpenzime per autorizime e licenca	508,195	-
Transferime, udhëtim, dieta	4,326,186	4,524,468
Konsulenca, studime dhe kerkime	-	9,440,363
Shpenzime ligjore dhe noterizime	427,964	426,896
Personel nga jashtë ndërmarrjes	390,000	323,333
Sherbime bankare	5,758,993	6,545,594
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	1,550,520	1,384,390
Shpenzime të tjera	3,650,961	435,243
Mirëmbajtje dhe riparime	-	735,804
Shpenzime zyre	-	30,240
Shpenzime postare e telekomunikacioni	266,786	79,846
Sigurime	250,784	40,050
Taksa dhe tarifa vendore dhe doganore	437,737	199,684
Transporte	2,873,866	323,091
Total	683,700,601	1,082,749,237

17 Shpenzime personeli

Shpenzime personeli analizohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Paga	7,732,181	5,044,345
Kontribute shoqërore dhe shëndetsore	657,149	332,569
Totali	8,389,330	5,376,914

18 Shpenzime tatim fitimi

Shpenzime tatim fitimi analizohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Tatimi mbi fitimin	4,110,319	15,264,908
Totali	4,110,319	15,264,908

Tatimi mbi fitimin i shoqërisë është llogaritur duke bërë rregullimet në fitimin kontabël për shpenzimet e pazbritshme dhe të ardhurat e panjohura si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Fitimi para tatimit	23,833,303	101,330,810
Rregullime për:		
Shpenzime të pazbritshme	3,568,824	435,243
Baza e tatueshme	27,402,127	101,766,053
Norma e taksës Shqipëri	15%	15%
Tatimi mbi fitimin	4,110,319	15,264,908

Në përputhje me legjislacionin tatimor shqiptar, norma e aplikueshme e tatimit për vitin 2018 është 15% (2017: 15%). Deklaratat tatimore janë plotësuar për çdo vit por fitim-humbjet e deklaruar për qëllime tatimore mbeten si parashikime derisa autoritetet tatimore kontrollojnë ato dhe regjistrimet e taksapaguesit dhe lëshohet një vlerësim final.

Ligjet tatimore shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore. Shpenzimet e palejuara për efekte tatimore paraqesin shpenzime të pambështetura me dokumentacionin përkatës apo shpenzime të konsideruara të panjohura për efekte fiskale.

19 Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara

Çështje ligjore

Gjatë aktivitetit të zakonshëm, shoqëria mund të përfshihet në dëme dhe çështje ligjore. Në gjykimin e drejtimit, shoqëria nuk do të ketë ngjarje me peshë të konsiderueshme për të ndikuar në pozicionin financiar të saj ose për të ndryshuar vlerën neto të aktiveve, përveç atyre për të cilat është njohur një provizion në pasqyrat financiare.

Detyrime të kushtëzuara

Shoqëria nuk ka detyrime të kushtëzuara të rëndësishme të kontraktuara deri në datën e pasqyrës së pozicionit financiar të cilat nuk janë njohur në pasqyrat financiare.

20 Transaksionet me palët e lidhura

Shoqëria gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm ka transaksione me palët e lidhura. Tabela më poshtë është një përmbledhje e transaksioneve me palët e lidhura:

	Të arkëtueshme	Detyrime	Të ardhura	Shpenzime
Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018				
NOA Development Sh.p.k	-	(60,908,408)	-	-
NOA Control Sh.p.k	24,342	-	-	-
Ortaku	44,389,482	(17,784,770)	-	-
	44,413,824	(78,693,178)	-	-

	Të arkëtueshme	Detyrime	Të ardhura	Shpenzime
Më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017				
NOA Development Sh.p.k	-	(7,117,509)	-	-
NOA Control Sh.p.k	24,342	-	-	-
Ortaku	44,389,482	-	-	-
	44,413,824	(7,117,509)	-	-

21 Ngjarje pas datës së raportimit

Drejtimi i Shoqërisë nuk është në dijeni të ndonjë ngjarjeje pas datës së aprovimit të pasqyrave financiare të cilat mund të kërkojnë korrektimin e pasqyrave financiare.

