

SHENIME SHPJEGUESE
Shoqeria" HEC TRESKA" Shpk

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)

Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)



Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Ne vijim do te interpretojme vlerat e paraqitura ne pasqyrat perkatese.

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci) nis me:

Zeri *Aktive monetare* te cilat arrijne ne fund te vitit 2019 vleren 1,317,658 leke. Ne arke zero leke dhe ne banke 1,317,658 leke.

Ne zerin *Nga njësité ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* ne vleren **10,715,722** leke perfaqesojne detyrimin e klienteve te pa arketura deri me 31.12.2019.

Aktivitet Afatgjata materiale :

Zeri *Toka dhe ndertesa* perfaqeson Toka me vlere dhe ndertesa industriale se bashku me pjeset e saj perberese ne vleren 329,447,138 leke me vlere te mbetur.

Zeri *Makineri dhe pajisje* per 169,700,880 eke perfaqeson vleren neto impjanteve te montuara ne hidrocentral.

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrimet Afatshkurtera:

Zeri *Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit(furnitore)* 150,823,090 leke perfaqeson detyrimet e shoqerise ndaj furnitoreve ende te palikujduara deri ne fund te vitit 2019 .

Zeri *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore* ne vleren 87,718 leke jane pagat e papaguar te muajit dhjetore likujduara ne periudhat e ardhshme .

Zeri *Te pagueshme per Detyrimet tatimore* ne vleren 5,325,588 leke jane detyrimet e shoqerise per sigurimet shoqerore dhe tatim mbi te ardhurat personale te muajve te fundit te likujduara deri me 31.12.2019

Zeri *Detyrime ndaj institucionit te kredise* ne vleren 228,066,472 leke qe perfaqesojne huane e marre ne banken Union Bank.

Zeri *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse* ne vleren 48888008 lke jane detyrime e shoqerise ndaj te treteteve.

Ne zerin *Te tjera te pagueshme* ne vleren 36,104,931 leke perfaqesohen detyrimet e ortakut Shamo- Construction shpk(detyrim te per tu paguar).

III KAPITALI:



Zeri Kapitali i nenshkruar 92 400 000 leke perfaqeson vleren e kapitalit te nenshkruar i mbartur nga periudha e meparshme ne vleren 100 000 leke si dhe shtesa ne vleren 92 300 000 leke ne periudhen ushtrimore.

TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET:

Pasqyra e performaces (Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve) e ndertuar sipas natyres fillon me:

Zeri *Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit ne shumen* **107,578,719** leke perfaqesojne te ardhurat e realizuara nga shoqeria nga shitja e energjise elektrike e prodhuar nga hidrocentrali .Te ardhurat pasqyrojne diferencen midis shitjeve te tatueshme duke zbritur tariven e cila ne fature paraqitet me minus e cila nuk pasqyrohet ne fdp por ne librat e shitjes.

Zeri *Lende e pare dhe Materiale te konsumueshme ne vlere* **26,684,943** leke perfaqeson materiale dhe sherbimet per mirmbajtje te objekti .

Zeri *Shpenzime konsumi dhe amortizimi ne vleren* **58,021,236** leke perfaqeson amortizimin e nderteses industriale te makinerive e paisjeve etj,

Zeri *Paga dhe shperblime ne shumen* **872,066** leke paraqesi shpenzimet per paga 747,272 leke shpenzime te sigurimeve shioqerore dhe shendetesore ne vleren 124,794 leke .

Zeri *Shpenzime te tjera financiare ne shumen* 1,165,160 leke perbejne shpenzime humbje nga konvertimet. ne vleren 544443 leke, sherbime bankare 620717,takse bashkije leke

Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit) ne vleren **16,811,811** leke jane shpenzime interesi



Enkeleida Shamo

Administratori
Enkeleida Shamo
Shamo