

HEC-I BISHNICA 1,2 Shpk

Pasqyrat Financiare te mbyllura ne daten

31 Dhjetor 2020

(se bashku me raportin e auditimit)

Permbajtja

Raporti i audituesit te pavarur	
Bilanci	1
Pasqyra e te ardhurave	2
Pasqyra e Flukseve te Parase	3
Pasqyra e ndryshimeve ne Kapital	4
Shenime per Pasqyrat Financiare	
I. Hyrje	5
II. Baza e pregatitjes	5
III. Permbledhje e politikave kontabel te rendesishme	6-9
2. Aktivet monetare	10
3. Kerkesa te Arketueshme	10
4. Kerkesa te tjera te arketueshme	11
6. Aktivet Afatgjata Materiale	11-12
7. Aktivet Afatgjata jomateriale	12
8. Furnitore	12
9. Te tjera te pagueshme	12
10. Huat Afatgjata	13
11. Kapitali	13
12. Tatim fitimi	14
1. Te ardhura dhe Shpenzime	14-16

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Bilanci per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2020

	Shenime	2020	2019
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	2	86,927	325,382
		86,927	325,382
Aktive te tjera afatshkurter			
<i>Kliente per mallra, produkte e sherbime</i>	3	3,427,622	15,392,152
<i>Kerkesa te tjera te arketueshme</i>	4	10,766,265	6,202,957
		14,193,887	21,595,109
Inventaret			
<i>Materiale te para</i>			
<i>Prodhimi ne proces</i>			
<i>Produkte te gatshme</i>			
<i>Mallra per rishitje</i>			
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
Totali aktiveve afatshkurtra		14,280,814	21,920,491
Aktive afatgjata			
Aktive materiale			
<i>Toka dhe ndërtesa</i>	6	60,998,956	65,585,892
<i>Mjete e transporti</i>	6	13,943,711	14,130,576
<i>Instalime teknike e pajisje</i>	6	157,292,218	162,732,414
<i>Paisje Zyre & Kompjuterike</i>	6	1,743,034	1,670,775
Aktive Afatgjata jomateriale	7	877,572	914,712
		234,855,491	245,034,369
		249,136,305	266,954,860
TOTALI AKTIVEVE			
PASIVET DHE KAPITALI			
Huamarrje			
<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	10	25,163,911	33,186,944
Detyrime tregtare dhe te tjera			
<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	8	6,499,485	5,136,417
<i>Detyrime ndaj personelit</i>	9	2,039,606	506,866
<i>Te pagueshme per detyrimet tatimore</i>	9	283,008	2,222,831
<i>Detyrime tatimore ndaj ortakeve</i>	9	-	80,660
<i>Huamarrje afatshkurter</i>	9	24,870,000	36,870,000
		58,856,010	78,003,718
Totali pasiveve afatshkurtra		58,856,010	78,003,718
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	10	-	6,597,009
Totali pasiveve afatgjata		-	6,597,009
Totali pasiveve		58,856,010	84,600,727
Kapitali			
Kapitali aksionar	11	171,000,000	171,000,000
Rezerva ligjore			
Fitimet e pashperndara		11,354,133	97,235
Fitim / Humbja e vitit financiar	1	7,926,162	11,256,898
Total kapitali		190,280,295	182,354,133
TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT		249,136,305	266,954,860

Bilanci duhet te lexohet duke iu referuar shenimeve ne faqet 5 deri 16 si pjese e pasqyrave financiare.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Pasqyra e performances per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2020

	<i>Shenime</i>	2020	2019
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	<u>1.a</u>	60,979,650	76,504,034
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe punes ne proces	-		
Puna e kryer per qellime te veta dhe e kapitalizuar	-		
Mallrat, lende te para dhe sherbimet			
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	<u>1.b</u>	(15,110,836)	(15,397,230)
Shpenzime personeli			
<i>Pagat</i>	<u>1.c</u>	(21,100,769)	(20,078,259)
<i>Shpenzimet e sigurimeve shoqerore</i>	<u>1.c</u>	(2,172,646)	(2,181,536)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>	-		
Renia ne vlere dhe amortizimi	<u>1.d</u>	(11,894,102)	(22,886,552)
Fitimi/humbja nga veprimtarite e shfrytezimit	-	10,701,297	15,960,457
Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga shoqerite e kontrolluara	-		
Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet	-		
Te ardhura dhe shpenzime financiare	-		
<i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga investimet afatgjata</i>	-		
<i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi</i>	<u>1.f</u>	(1,268,719)	(2,962,116)
<i>Fitimet (humbjet) nga kursi kembimit</i>	<u>1.e</u>	(99,230)	323,076
<i>Te ardhurat dhe shpenzimet te tjera financiare</i>	<u>1.f</u>		
Totali i te ardhura dhe shpenzime financiare	-	(1,367,949)	(2,639,040)
Fitim (humbje) para tatimit		9,333,348	13,321,417
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	<u>12</u>	(1,407,186)	(2,064,520)
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		7,926,162	11,256,898
Qe u takon:			
<i>Pjesa e fitimit neto per aksioneret e shoqerise meme</i>			
<i>Pjesa e fitimit neto per aksioneret e pakices</i>			

Pasqyra e performances duhet te lexohet duke iu referuar shenimeve ne faqet 5 deri 16 si pjese e pasqyrave financiare.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare (Cash Flow) me 31 Dhjetor 2020

METODA DIREKTE	01/01/2020-31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Parate e arketuar nga klientet	72,944,180	69,438,413
Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(63,392,683)	36,567,678
Parate e ardhura nga veprimtarite	9,551,497	106,006,091
Interesi i paguar	(1,268,719)	(2,272,177)
Tatim fitimi i paguar	(209,000)	(3,821,777)
MM neto nga veprimtaria e shfrytezimit	8,073,778	99,912,137
Fluksi monetar nga veprimtaria investuese		
Blerja e njesise se kotrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(1,715,224)	(47,074,946)
Te ardhura nga shitja e paisjeve		
Interes i arketuar		
Dividendet e arketuar		
MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	(1,715,224)	(47,074,946)
Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
Te ardhura nga emetimet e kapitalit aksioner		
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	(6,597,009)	(13,342,461)
Pagesat e detyrimeve te qerases financiare		
Dividendet te paguar		(39,262,149)
MM neto te perdorur ne veprimtarite financiare	(6,597,009)	(52,604,610)
Rritja/ renia neto e mjeteve monetare	(238,455)	232,581
Mjete monetare ne fillim te periudhes	325,382	92,801
Mjete monetare ne fund te periudhes kontabile	86,927	325,382

Pasqyra e fluksit te parase duhet te lexohet duke iu referuar shenimeve ne faqet 5 deri 16 si pjese e pasqyrave financiare.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital me 31 Dhjetor 2020

		Kapitali i nënshkruar	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
▶	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	171,000,000	97,236		171,097,235
	Dividende te paguar				
▶	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019	171,000,000	97,236	-	171,097,235
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:			0	0
	Fitimi / Humbja e vitit			11,256,898	11,256,898
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:				0
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:				0
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:				0
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0	0	0	0
	Dividendë të paguar				
	Transferime tek rezervat			0	0
					0
▶	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2019	171,000,000	97,236	11,256,898	182,354,133
					0
▶	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2020	171,000,000	11,354,133	-	182,354,133
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:				0
	Fitimi / Humbja e vitit			7,926,162	7,926,162
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:				0
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar				0
	Dividendë të paguar				0
▶	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	171,000,000	11,354,133	7,926,162	190,280,295

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet te lexohet duke iu referuar shenimeve ne faqet 5 deri 16 si pjese e pasqrave financiare.

Administrator

Shefi i Finances

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

I. Hyrje

Shoqeria "HEC-I BISHNICA 1, 2" sh.p.k eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi të kufizuar me DT. 26-11-2008. Themelues te shoqerise jane ortaket "TITAN" Sh.p.k dhe "OSMANI" Sh.p.k.

Ne 31 Dhjetor 2020, struktura e pjesemarrjes ne kapitalin themeltar dhe perqindja qe zoterohet nga ortaku eshte si vijon:

- "TITAN" Sh.p.k	76,950,000	leke	ose 45% te pjeseve
- "Mina Mustafaraj"	42,750,000	leke	ose 25% te pjeseve
- "Linda Mustafaraj"	42,750,000	leke	ose 25% te pjeseve
- "OSMANI" Sh.p.k	8,550,000	leke	ose 5% te pjeseve

Veprimtaria e shoqerise rregullohet sipas dispozitave perkatese të Ligjit 9901, Date 14.04.2008, "Për tregtaret dhe shoqerite tregtare" dhe nga statuti i saj .

Objekti i veprimtarise

Objektivi kryesor zbatimin e kontrates koncesionare te miratuar me VKM nr. 1395 date 17-10-2008. Prodhim te energjise elektrike duke shfrytezuar burimet e energjise te cilat gjenden ne natyre dhe jane te rinovueshme, si ajo hidrike, diellore, e eres etj.

Ne daten 31 Dhjetor 2020 Shoqeria "HEC-I BISHNICA 1,2"sh.p.k. kishte 17 punonjes.

II. Baza e Pregatitjes

(a) Parimi i perputhshmerise

Paqyrat financiare jane pregatitur ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit (SNK).

(b) Parimi i Matshmerise

Keto pasqyra financiare jane pregatitur mbi bazen e kostos historike, pervec vlerave monetare qe jane sipas vleres se drejte.

(c) Monedha funksionale

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne Leke qe eshte dhe monedha funksionale e shoqerise.

(d) Menytrat e vleresimit dhe gjykimit

Pregatitja e pasqyrave financiare kerkon qe menaxhimi te beje gjykime, vleresime dhe supozime qe ndikojne ne zbatimin e politikave dhe ne shumat e raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto vleresime.

Vleresimet dhe supozimet e nenkuptuara jane rishikuar ne vazhdimesi. Rishikimet e vleresimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen behet rishikimi dhe jo ne retrospektive. Ne vecanti, informacioni mbi fusha te rendesishme te pasigurise se vleresimit dhe gjykimit kritik ne perputhje me politikat kontabel qe kane efektet me domethenese ne shumat e njohura ne pasqyrat financiare jane pershkruar ne Shenimin 5.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

III. Permbledhje e politikave kontabel

Politikat kontable te dhena me poshte jane aplikuar qe nga 01.01.2009 dhe jane ne perputhje me parimet baze te pershkruara ne Ligjin ne. 9228 “ Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” si dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit te miratuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit.

(a) Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj jane kembyer me kursin e kembimit te dates se transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane kthyer me kursin e kembimit ne mbyllje te vitit. Diferencat nga kursi i kembimit jane te njohura ne pasqyren e fitimit ne Rezultate neto te kembimit. Aktivet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe jane paraqitur me kosto historike jane kthyer me kursin e kembimit te dates se transaksionit. Aktivet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe jane paraqitur me vlere tregu jane kthyer me kursin e dates kur eshte percaktuar vlere e tregut.

Normat e kembimit (Lek per monedhe te huaj) per monedhat kryesore me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 jane si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
1 EUR	123.70	121.77
1 USD	100.84	108.64

(b) Instrumentat financiare

Mjetet monetare ne arke dhe ne banke perfshijne tepericat ne para. Overdraftet e ripagueshme me kerkese dhe qe formojne pjese integrale ne administrimin e mjeteve monetare te shoqerise, per qellime te pasqyres se fluksit te arkes. Regjistrimi kontabel per te ardhurat financiare dhe shpenzimet eshte sqaruar ne shenimin III.j.k.

Instrumentat financiare per shoqeri te lidhura.

Shoqeri te lidhura jane ato entitete ne te cilat ne kemi influence sinjifikative, por nuk kemi kontroll, mbi politikat financiare dhe operative.

Kapitali aksioner

Kapitali i aksionereve te Shoqerise njihet me vlere nominale.

Dividentet

Dividentet njihen si detyrim per periudhen ne te cilen ata deklarohen.

Te tjera

Aktive te tjera financiare maten me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv dhe duke zbritur humbjet nga zhvleresimi.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(c) Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Zerat e aktiveve afatgjata materiale paraqiten me koston e tyre historike shoqeria nuk ka rivleresuar akivet afatgjata materiale

Kostot perfshine shpenzimet qe jane bere direkt te atribueshme per blerjen e aktivitetit. Kostot e aktivitetit te ndertuara nga vete shoqeria, perfshin koston materiale dhe te fuqise puntore, si dhe ndonje kosto tjeter qe lidhet direkt me venien e aktivitetit ne kushte pune, si dhe kostot e cmontimit dhe te zhvendosjes dhe te magazinimit te tyre ne vendedodhjen perkatese. Kosto e financimit ne lidhje me blerjen apo ndertimin e aktiveve specifike njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me te ndodhur.

Kur pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale kane jete te dobishme te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponente kryesor) te aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitja e nje zeri te aktiveve afatgjata materiale vendosen duke krahasuar te hyrat monetare nga shitja me vleren e mbartur te aktiveve materiale te trupezuara , dhe njihen neto brenda zerit “ te ardhura te tjera “ ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve . Kur aktivet e rivleresuara shiten, sasite e perfshira ne rezerven se rivleresimit transferohen ne fitimin e mbajtur, ndersa deficitet i rivleresimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimit te periudhes .

(ii)Kostot e mepasshme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te aktiveve afatgjata materiale njihen ne vleren mbartur te nje zeri nese eshte e mundur qe perfitime ekonomike te ardhshme te trupezuara ne pjese do te qarkullojne ne Shoqeri dhe kostoja e saj mund te vleresohet besueshem . Vlera e mbartur e pjeseve te zevendesuara nuk njihet.

Kostoja e sherbimeve ditore te aktiveve afatgjata materiale njihet ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve ku ndodhin.

(ci) Amortizimi

Amortizimi njihet ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve me baze lineare per ndertesat dhe instalime te pergjithshme mbi jeten e dobishme te vleresuar te cdo pjese te nje zeri te aktiveve materiale te trupezuara dhe me metoden zbritse per makinerite dhe paisjet, mjetet e transportit, paisjet e zyres dhe kompjuterike , dhe aktivet e tjera me nje norme amortizimi sic shpjeguar me poshte.

Toka dhe punimet ne process nuk amortizohen. Me poshte jane perafersime te jetes se dobishme:

	2020	2019
<u>Metoda zbritese</u>	(norma)	(norma)
• Ndertesa	5% p.v	5% p.v
• Instalime te pergjithshme	20% p.v	20% p.v
<u>Metoda zbritese</u>	(norma)	(norma)
• Instalime teknike , makineri dhe pajisje	20% p.v	20% p.v
• Mjete transporti	20% p.v	20% p.v
• Kompjuterat dhe pajisje zyre-furnitura	20% p.v	20% p.v
• Kompjuterat dhe pajisje zyre-kompjuterat	25% p.v	25% p.v
• Aktive te tjera	20% p.v	20% p.v

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

(e) Inventari

Inventari vleresohet me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres se realizueshme. Kostoja e inventarit bazohet ne koston mesatare te ponderuar, dhe perfshin shpenzime te ndodhura gjate blerjes se inventarit, kosto prodhimi ose kosto transformimi dhe kosto te tjera te lidhura me sjelljen e tyre ne kushtet dhe pozicionin ekzistues. (Ne rastin e inventarit te prodhuar dhe prodhimit ne process, kosto perfshin nje pjese te caktuar shpenzimeve te pergjithshme te prodhimit bazuar ne kapacitetin normal te aktivitetit nuk ka.)

Vlera e realizueshme neto eshte cmimi i shitjes i vleresuar ne rrjedhen normale te biznesit, minus kostot e finalizimit dhe shpenzimet e shitjes .

(g) Perfitimet e punonjesve

(i) Kontributet e detyrueshme te sigurimeve shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontribute te detyrueshme te sigurimeve shoqerore qe u sigurojne perfitime pensione punonjesve pas daljes ne pension. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per sigurimin e kufirit minimal te caktuar me ligj per pensionet ne Shqiperi sipas nje plani te percaktuar kontributesh pensioni. Kontributet e Shoqerise ne planin e perfitimit te pensioneve ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ateher kur ndodhin.

(ii) Leje vjetore e paguar

Shoqeria njeh si detyrim shumen e paskontuar te kostove te parashikuara lidhur me lejen vjetore qe pritet te paguhet ne kembim te sherbimit te punonjesve per periudhen e perfunduar.

(j) Njohja e te ardhurave

(jj) Mallrat e shitur

Te ardhurat nga shitja e mallrave jane matur me vleren e drejte te pagesave te arketuara ose te arketueshme , pakesuar me tatimet dhe taksat mbi shitjet dhe mbi fitimin (akcizat , taksat e rruges, dhe te tjera te ngjashme). Te ardhurat njihen kur rreziqet dhe perfitimet nga pronesia jane transferuar te blerese, arketimi i pagesave eshte i mundshem, kostot e lidhura dhe kthimi i mundshem i mallrave mund te parashikohen ne menyre te besueshme, nuk ka pjesmarrje te metejshme ne menaxhimin e mallrave dhe shuma e te ardhurave mund te matet ne menyre te besueshme. Transferimet e rreziqeve dhe te perfitimeve ndryshojne ne varesi te kushteve specifike te kontrates se shitjes.

(jjj) Sherbimet

Te ardhurat nga sherbimet e kryer jane njohur si fitim ose humbje ne perpjestim me fazen e perfundimit te transakcionit ne daten e raportimit. Faza e perfundimit vleresohet duke iu referuar inspektimeve te punes se kryer.

(jjjj) Te ardhurat nga qeraja

Te ardhurat nga qeraja mbi pronat per investime njihen si fitime ose humbje ne menyre lineare pergjate afatit te qerases. Incentivat e dhena gjate afatit te qerases jane njohur si nje pjese integrale e te ardhurave totale nga qeraja, pergjate afatit te qerases.

(k) Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen ateher kur ndodhin.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(kk) Pagesat e qerase

Pagesat minimale te qerase bere per qerate financiare jane ndare ndermjet shpenzimit financiar dhe paksimit te detyrimit ekzistues. Shpenzimi financiar eshte shperndare ne cdo periudhe pergjate afatit te qerase ne menyre qe te paraqese nje norme te pandryshueshme interesi mbi tepricen e mbetur te detyrimit. Pagesat e mundshme te qerase kontabilizohen duke shqyrtuar pagesat minimale te qerase pergjate afatit te mbetur te qerase, pasi te konfirmohet korrigjimi i qerase.

(Kkk) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi i balancave me bankat dhe te ardhurat nga kembimi valuator qe njihen si fitime ose humbje. Te ardhurat nga interesi njihen mbi baze rrjedhese, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare perfshijne humbjet nga kembimi valutor.

(l) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin mbi fitimin ose humbjen per vitin perfshin tatimin aktual dhe ate te shtyre. Tatimi mbi fitimin eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec pjeses qe lidhet me zera te njohur drejtperdrejt ne kapital, rast ne te cilin ai njihet ne kapital.

Tatimi aktual eshte tatimi i pagueshem i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme te vitit, duke perdorur normat tatimore ne fuqi ne daten e hartimit te bilancit, dhe cdo rregullim te tatimit te pagueshem ne lidhje me vitet e kaluara .

Tatimi i shtyre llogaritet duke perdorur metoden e detyrimeve te bilancit, duke siguruar diferencat e perkohshme midis vleres se mbartur te aktiveve dhe detyrimeve per qelime te raportimit financiar dhe shumave te perdorura per qelime tatimi. Shuma e llogaritur e tatimit te shtyre bazohet ne menyren e pritur te realizimit ose shlyerjes se vleres se mbetur te aktiveve dhe detyrimeve, duke perdorur normat tatimore ne fuqi ne daten e pergatitjes se bilancit.

Nje aktiv i shtyre tatimor njihet vetem ne qofte se ekziston mundesia e realizimit te fitimeve te tatueshem perkundrejt te cileve aktiv i mund te perdoret. Aktivet tatimore te shtyre reduktohen ne momentin qe nuk eshte me e mundur qe perfitimet tatimore te lidhura me to te realizohen.

(m) Standarte te reja dhe interpretime qe kane filluar te zbatohen

Ne daten e autorizimit te ketyre pasqyrave financiare, nuk ka pasur ndryshime ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit, ato jane zbatuar plotesisht gjate pergatitjes se ketyre pasqyrave financiare.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

2. Aktive Monetare

Me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 gjendja e aktiveve monetare paraqitet si me poshte:

	31/12/2020	31/12/2019
Gjendje ne arke (Kesh ne dore)	0	0
Gjendje ne Banka (Kesh ne Banka.)	86,927	325,382
Depozita afatshkurtra.		
Total	86,927	325,382

Kesh dhe ekuivalente te tij, perfshire ne shenimin e mesiperm, te analizuara ne monedhat qe vijojne:

	31/12/2020	31/12/2019
Monedha lokale	64,647	326,622
EURO	22,281	(1,240)
US DOLLAR		
Total	86,927	325,382

Shoqeria operon ne tre banka, mjetet monetare ne valute te huaj jane vleresuar me kusin fiks te Bankes se Shqiperise te dates 31.12.2020 diferencat e kembimit kane kaluar ne rezultat.

3. Kerkesa te arketueshme

Me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 Kerkesat e Arketueshme paraqiten si me poshte:

	31/12/2020	31/12/2019
Kliente te arketueshem	3,427,622	15,392,152
Kliene me probleme	-	-
Kliente te tjere para 2020		
TOTALI	3,427,622	15,392,152
Zhvlersim i te drejtave (Klienteve)		
TOTALI NETO	3,427,622	15,392,152

Klientet per shitje perbehen nga kliente te vitit 2020 qe jane te arketueshem.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

4. Kërkesa te tjera te arketueshme

Me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 Kërkesat e tjera te Arketueshme paraqiten si me poshte:

	31/12/2020	31/12/2019
Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	-	-
Furnitore Parapagim	4,416,666	4,416,666
Tatim Fitimi i mbipaguar	566,621	1,764,807
Llogari ne dogane	16,673	15,611
Te tjera	5,766,304	5,873
Subtotal	10,766,265	6,202,957
Zhvleresim i te tjera kerkesave		
Total	10,766,265	6,202,957

Ne kete post te bilancit paraqitet parapagimet e furnitoreve, tatim fitimi i mbipaguar dhe teprica debitore ne dogane.

6. Aktivet Afatgjata Materiale

Me 1 Janar 2020 dhe 31 Dhjetor 2020 Aktivet Afatgjata Materiale paraqiten si me poshte:

	Ndertime	Instalime tek. Makineri	Makineri, paisje	Mjete transporti	Pajisje zyre dhe informatike	TOTAL
<u>AAM Vlera Bruto</u>						
Gjendje 01.01.2020	135,009,145	86,905,413	182,346,584	16,958,778	2,354,816	423,574,736
Shtesa		1,597,769			117,455	1,715,224
Pakesime						
Riklasifikime nga CIP	-	-	-	-	-	-
Tjeter	-	-	-	-	-	-
Gjendje 31.12.2020	135,009,145	88,503,182	182,346,584	16,958,778	2,472,271	425,289,960
<u>Zhvleresim I akumuluar</u>						
Gjendje 01.01.2020	69,423,254	35,536,119	70,983,463	2,828,202	684,042	179,455,080
Shtesa	4,586,936	2,347,944	4,690,022	186,865	45,196	11,856,962
Pakesime						
Riklasifikime nga CIP						
Tjeter						
Gjendje 31.12.2020	74,010,189	37,884,063	75,673,485	3,015,067	729,238	191,312,042
<u>Vlera e mbetur neto</u>						
Gjendje 01.01.2020	65,585,892	51,369,294	111,363,120	14,130,576	1,670,775	244,119,657
Gjendje 31.12.2020	60,998,956	50,619,119	106,673,099	13,943,711	1,743,034	233,977,919

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

AAM jane njohur ne kontabilitet me koston e blerjese tyre dhe shoqeria ka zgjedhur si politike te saj kontabile modelin e koston ku cdo element i AAM paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar. Ajo nuk ka akumuluar as nje humbje nga zhvlersimi. Normat e amorizimit te zbatuara jane ato te percaktuara ne Ligjin nr.8438, date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" Ka patur shtesa ne asete ne ndertesa, automjete paisje kompjuterike dhe instrumenta dhe vegla pune.

7. Aktivitet Afatgjata Jomateriale

Ne AA jomateriale eshte perfshire kosto e projektit te hidocentralit.

	31/12/2020	31.12.2019
Gjendje 01.01.2020	914,712	951,852
Shtesa		
Pakesime		
Zhvlersime	(37,140)	(37,140)
Vlera e mbetur 31.12.2020	877,572	914,712

8. Furnitore

Me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 gjendja e furnitoreve te Kompanise paraqitet si me poshte :

	31/12/2020	31/12/2019
Furnitore	6,499,485	5,136,417
Total	6,499,485	5,136,417

Furnitoret ne monedha te huaja jane vleresuar me kursin e fundit te vitit te shpallur nga Banka e Shqiperise me daten 31.12.2020 , ata jane analitik dhe te dokumentuar.

9. Te tjera te pagueshme

	31/12/2020	31.12.2019
Paga	-	-
Detyrime per paga /sigurimet shoqerore	2,039,606	506,866
Shteti per tatim taksa*	283,008	2,222,831
Detyrime tatimore ndaj ortakeve		80,660
Huamarrje afatshkurter	24,870,000	36,870,000
Total	27,192,614	39,680,357

Analiza e detajuar e detyrimeve ndaj shtetit paraqitet me poshte:

Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2020	31.12.2019
Tatim mbi te ardhurat personale		
Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		-
Detyrime TVSH-ja	268,164	2,206,031
Tatim Burimi	14,844	16,800
Total Shtesa	283,008	2,222,831

Detyrimet per, tvsh, tatim mbi qerate dhe sigurimet shoqerore jane likujduar ne Janar te vitit 2021.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

10. Hua

Me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 gjendja e huave afatgjata te kompanise eshte si me poshte :

Hua	31/12/2020	31.12.2019
Brenda nje viti	25,163,911	33,186,944
Pas nje viti por jo me shume se pese vjet		
Me shume se pese vjet	-	6,597,009
Total	25,163,911	39,783,953

Huaja afatgjate ka ndryshuar qe nga fillimi I vitit, kontratat e kredise jane:

Overdraft per capital punues Nr. 1251

Kredia afatgjate ne ALL dhe EUR Nr. 1252

Overdrafti eshte aprovuar:

Ne ALL – 20,000,000

Interesi i Llogaritur per kredine afatgjate eshte

Indeksi orientues 12 mujot T. BILL+ marzhi 2.3%, minimumi 4%

Menyra e ripagimit te kredise do te kryet nga kredimarresi brenda nje afati prej 7 (shtate) vjetesh

11. Kapitali

Me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 situata e kapitalit paraqitet si me poshte:

	31/12/2020	31/12/2019
Kapitali i autorizuar, i leshuar & Plotesisht i paguar.	171,000,000	171,000,000
Vlera nominale e çdo pjese dhe e çdo aksioni		

Emri i Aksionerit (Ortakut)	Numri i aksioneve	Perqindja e aksionit	Vlera e aksioneve
“TITAN” Sh.p.k	1	45 %	76,950,000.00
“Mina Mustafaraj”	1	25 %	42,750,000.00
“Linda Mustafaraj”	1	25 %	42,750,000.00
“OSMANI” Sh.p.k	1	5 %	8,550,000.00
Total	4	100%	171,000,000

Kapitali i shoqerise i perket ortakeve “TITAN” Sh.p.k, Mina Mustafaraj, Linda Mustafaraj “OSMANI” Sh.p.k dhe nuk ka ndryshuar nga fillimi i vitit.

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

12. Tatim Fitimi

Me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019, tatim fitimi paraqitet si me poshte:

	31/12/2020	31.12.2019
Tatim fitimi llogaritur	1,407,186	2,064,520
Tatim fitimi paguar gjate vitit	(209,000)	(3,829,326)
Plus / Minus	(1,198,186)	(1,764,806)
Tatimi mbi fitimin ne Bilanc		
Fitimi ushtrimit	9,333,348	13,321,417
Plus : Shpenzime te panjohura		
Shpenzime te tjera		
Taksa & gjoba	47,891	442,047
Total		
Fitimi para tatimit	9,381,239	13,763,464
Minus : Te ardhura jo te taksueshme		
Humbje taksash te viteve te meparshem		
Total		
Perfitime te taksueshem	9,381,239	13,763,464
Norma e tatimit mbi fitimin		
Tatim fitimi per vitin	(1,407,186)	(2,064,520)
FITIMI NETO NE BILANC	7,926,162	11,256,898

Shpenzime te panjohura per efekte fiskale jane gjobat. Ne llogaritjen e tatim fitimit jane zbritur shpenzimet e panjohura per gjobat dhe te tjera te pa dokumentuara. Norma e tatim fitimit per vitin 2020 eshte 15% .

Gjate vitit 2020 nuk eshte ushtruar kontroll tatimor.

1. Te Ardhura dhe Shpenzime

Me 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 te ardhurat dhe shpenzimet e shoqerise paraqiten si me poshte:

a. Shitjet

	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Shitje mallrash	60,979,650	76,504,034
Autofaturime		
Te ardhura nga shitje te tjera	-	-
Totali i: a) shitjeve	60,979,650	76,504,034

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

1. Te Ardhura dhe Shpenzime (vazhdon)

b) Shpenzime te tjera

	01/01/2020-31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Blerje - Lende djegese	1,299,636	2,087,673
Qira	1,669,743	1,545,600
Mirembajtje dhe riparime	839,930	1,842,974
Siguracione	2,110,024	1,411,621
Shpenzime Noteriale	-	15,000
Kancelari, Shtypshkrime	-	18,297
Sherbim administrimi	416,206	251,671
Ekspert i Jashtem	5,470,181	4,902,846
Paga konc, patenta, licenca	1,471,239	1,625,793
Shpenzime per pritje dhe dhurata	162,195	100,000
Transporte per blerje	140,824	85,855
Sherbim internet/ telekomunikacion	139,914	194,545
Taksa dhe tarifa vendore	712,228	774,528
Te tjera tatime e taksa	156,680	13,768
Transferime,udhetime,dieta	248,000	66,600
Te tjera	15,700	18,412
Komisione	210,446	-
Penalitete,gjoha,demshperblime	47,891	442,047
Total i: d) Shpenzime te tjera	15,110,836	15,397,230

c) Kosto e Punes

	01/01/2020-31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Paga bruto dhe rroge (wages)	21,100,769	20,078,259
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	2,172,646	2,181,536
Total	23,273,415	22,259,795
Kosto stafi te tjera (Pension charge)Pagese pensioni per vitin		
Total i: e) Kosto e Punes	23,273,415	22,259,795

d) Amortizimet dhe zhvleresimet

	01/01/2020-31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Amortizimi i aktiveve afatgjata	11,894,102	22,886,552
Total i: f) Amortizimet dhe zhvleresimet	11,894,102	22,886,552

HEC-i BISHNICA 1,2 Shpk

Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31Dhjetor 2020

1. Te Ardhura dhe Shpenzime (vazhdim)

e) Kembim monedhe (fitime)/humbje

	01/01/2020-31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Kembim (fitime)/humbje qe rrjedhin gjate vitit		
Kembim (fitime)/humbje qe rrjedhin nga vleresimi i fund-vitit te te ardhurave/pagesave	(99,230)	323,076
Total i: g) Kembim monedhe (fitime)/humbje	(99,230)	323,076

f) Kosto-te ardhura financiare neto

	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Interes ne borxhe afatgjate	-	-
Interes ne hua afatshkurter	(1,268,719)	(2,272,177)
Shpenzime te tjera financiare (Kom)	-	(689,939)
Total i kostove financiare	(1,268,719)	(2,962,116)
Te ardhura nga interesi	-	-
Te ardhura nga investime	-	-
Total i te ardhurave financiare	(1,268,719)	(2,962,116)
Total i te ardhurave (kostove) financiare neto		

Te ardhurat e paraqitura ne bialanc jane te barabarta me shitjet e deklaruar ne FDP-te mujore.

Shpenzimet paraqiten ne menyre analitike sipas natyres se tyre.

Te shpenzime zeri (paga konc., patenta, licensa) eshte llogritur dhe e drejta e koncesionarit prej 2% te te ardhurave te realizuara nga shoqeria sipas kontrates koncesionere midis Ministrise se Ekonomise dhe Energjitikes dhe shoqerise. Kontrata eshte lidhur ne zbatim te V.K.M 1395, dt. 17/10/2008 objekt veprimtarie "Ndretim i Hidrocentralit Bishnica 1,2".