




NDËRMARRJA HIDROEKONOMIKE “IBËR - LEPENC” SH.A.
HYDRO - ECONOMIC ENTERPRISE “IBËR - LEPENC” J.S.C.
VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE “IBËR - LEPENC” D.D.

Sheshi “Bil Clinton” Nr.13 Prishtinë, Kosovë Bulevar “Bil Clinton” Br.13 Prishtina, Kosova
Tel: 038/526-070, 525-006, Fax: 038/526-159; Email: info@iber-lepenc.org

Auditimi i Pasqyrave Financiare nga Auditori i Jashtëm

 REPUBLIKA E KOSOVË / REPUBLIKA KOSOVA / REPUBLIC OF KOSOVA Qeveria e Kosovës / Vlada Kosova / Government of Kosovo Ministria e Zhvillimit Ekonomik / Ministarstvo Ekonomskog Razvoja Ministry of Economic Development			
Njësia Org. Org. Jedin. Org. Unit	01/3	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No:	999
Nr. i faqeve Broj stranica No. pages:	—	Data Datum Date:	02.05.19
PRISHTINË/A			

Vendimi : (VI)

Miratohet Auditimi i Pasqyrave Financiare nga Auditori Jashtëm për vitin 2018.

	Delegoi	Aprovoi
Emri Mbiemri	Kryeshefi:	U.D Kryesuesi i BD:
Nënshkrimi	Berat Lushtaku	Liridon Zogjani
Data:26.04.2019		



N.H IBËR LEPENC SH.A

**Pasqyrat financiare
Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018**

**dhe
Raporti i auditorit të pavarur**

Përmbajtja

	Faqe
Raporti i auditorit të pavarur	3-5
Pasqyra e pozicionit financiar	6
Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse	7
Pasqyra e ndryshimeve në ekuitet	8
Pasqyra e rrjedhës së parasë	9
Shënimet e pasqyrave financiare	10-25

RAPORT I AUDITORIT TË PAVARUR

Për menaxhmentin dhe pronarin e N.H "IBËR LEPENC" SH.A.

Opinionit me rezervë

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të N.H "Ibër Lepenc" Sh.A ('Kompania') të cilat përbëhen nga pasqyra e pozicionit financiar me 31 dhjetor 2018 dhe pasqyra e të ardhurave, pasqyra e ndryshimeve në ekuitet dhe pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin që përfundoi në atë datë, dhe shënimet e pasqyrave financiare, përfshirë politikat domethënëse të kontabilitetit.

Sipas opinionit tonë, përveç efekteve të mundshme të çështjeve të përshkruara në paragrafin baza për opinion me rezervë, pasqyrat financiare janë paraqitur drejtë në të gjitha aspektet materiale pozitën financiare të Kompanisë me 31 dhjetor 2018 dhe të performancës financiare dhe rrjedhës së parasë për vitin që përfundoi në atë datë në pajtueshmëri me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Baza për Opinion me rezervë

- Siç është shpalosur në shënimin 4a. Politikat Domethënëse të Kontabilitetit të kompanisë, Prona, Impiantet dhe Pajisjet deri me 01 janar 2008 barten sipas kostos së vlerësuar minus çdo amortizim dhe humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Pas datës 01 janar 2008 Prona, Impiantet dhe Pajisjet janë vlerësuar sipas modelit të rivlerësimit që është vlera e drejtë e zërave në datën e rivlerësimit minus ndonjë amortizim të mëpasshëm të akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në përputhje me kërkesat e Standardit Ndërkombëtar të Kontabilitetit 16 "*Prona, Impiantet dhe Pajisjet*" ("*SNK 16*"), rivlerësimet do të bëhen në mënyrë të rregullt mjaftueshëm që të sigurohet se vlera kontabël (neto) e aktivit nuk ndryshon materialisht nga ajo që do të përcaktohej nëse do të përdorej vlera e drejtë në datën e bilancit. Rivlerësimi i fundit i Pronës, Impianteve dhe Pajisjeve të kompanisë është kryer me 31 dhjetor 2007 nga një kompani vlerësuese e licencuar.

Siç është paraqitur në shënimin 6 të pasqyrave financiare Prona, Impiantet dhe Pajisjet mbartin vlerën neto 113,333,055 Euro me 31 dhjetor 2018 (117,741,048 Euro me 31 dhjetor 2017), ne nuk ishim në gjendje përmes procedurave alternative të auditimit të vlerësojmë se vlera bartëse e Pronës, Impianteve dhe Pajisjeve është prezentuar në përputhje me kërkesat e SNK 16. Gjithashtu për shkak çështjeve të lartëcekura ne nuk ishim në gjendje të përcaktojmë nëse rezerva e zhvlerësimit e paraqitur në pasqyrat financiare është të përshtatshme për të pasqyruar vlerën e totalit të Pronës, Impianteve dhe Pajisjeve në krahasim me vlerën e rikuperueshme të saj.

- Siç është shpjeguar në shënimin 7, Llogaritë e arkëtueshme tregtare prej 1,636,184 Euro me 31 dhjetor 2018 (1,689,212 me 31 dhjetor 2017) paraqesin obligimet e klientëve kryesor të kompanisë. Borxhi i pa arkëtuar nga blerësi kryesor i kompanisë Ujësjiellësi Regjional "Mitrovicë" me 31 dhjetor është 814,844 Euro, nga kjo shumë 57,717 Euro janë borxhe të vjetra më shumë se 3 (tre) vite. Kompania nuk ka njohur lejime specifike për borxhe të këqija duke marrë parasysh se ka borxhe të vjetra, për të cilat kompania ka ndjekur procedurat e nevojshme ligjore. Ne përmes procedurave alternative të auditimit nuk kemi arritur të vlerësojmë shumën e saktë të llogarive që duhet të shlyhen dhe efektin e tyre në pasqyrat financiare. Prandaj gjendja e llogarive të arkëtueshme me 31 dhjetor 2018 është e mbivlerësuar për shumën e borxheve të pashlyera.

Referuar në *Standardin ndërkombëtar të raportimit financiar 9 ("SNRF 9")* kërkohet nga ndërmarrja të njohë një provizion për humbje për përkeqësimin e pritshëm të kredisë të një aktivi financiar për të cilat duhet plotësohen kushtet e çvlerësimit. Ndërmarrja duhet të zbatojë kërkesat e çvlerësimit për njohjen dhe matjen e shumës së humbjes për aktivet financiare që maten me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera përmbledhëse. Sipas SNRF 9 kërkohet që në çdo datë raportimi, një njësi ekonomike të masë provizionin për humbjen e një

instrumenti financiar në atë shumë të barabartë me humbjen e pritshme të kredisë përgjatë gjithë jetës së tij nëse rreziku i kreditit të atij instrumenti financiar është shtuar ndjeshëm që nga njohja e tij fillestare.

Siç është shpalosur në shënimin 7 Llogaritë e arkëtueshme tregtare me 31 dhjetor 2018 ka vlerën neto 1,636,184 Euro (me 31 dhjetor ka vlerën neto 1,689,212 Euro). Kompania ka paraqitur provizion në vlerë prej 15,408 Euro i cili nuk ka ndryshuar nga periudhat paraprake, gjatë vitit 2018 nuk është njohur ndonjë lejim dhe provizion i përgjithshëm i cili do të reflektonte në pasqyrat financiare. Mos ndarja e lejimeve të përgjithshme dhe mos provizionimi i llogarive të arkëtueshme sipas kërkesave përkatëse, mbivlerëson saldon e llogarive të arkëtueshmeve dhe nënvlerëson lejimet në pasqyrën e të ardhurave. Ne sipas procedurave alternative të auditimit nuk ishim në gjendje të përcaktojmë nëse kompania ka zbatuar politikën e provizionimit konform kërkesave të SNRF 9.

Ne kemi kryer auditimin në pajtueshmëri me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar më tutje në seksionin *Përgjegjësitë e auditorit në auditimin e pasqyrave financiare* e këtij raporti.

Ne jemi të pavarur nga kompania në pajtueshmëri me Kodin e Etikës për Kontabilistët Profesionist të Bordit Ndërkombëtar të Standardeve të Etikës (Kodi i IESBA) së bashku me kërkesat që janë relevante gjatë auditimit tonë të pasqyrave financiare në Kosovë, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tona tjera etike në pajtueshmëri me këto kërkesa dhe Kodin e IESBA.

Ne besojmë se evidanca e përfutur e auditimit është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të ofruar bazë për opinion.

Përgjegjësitë e menaxhmentit dhe personave të ngarkuar me qeverisjen për pasqyrat financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në pajtueshmëri me SNRF dhe për kontrole të tilla të cilat menaxhmenti përcakton se janë të domosdoshme për të mundësuar përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, menaxhmenti është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Kompanisë të vijojë sipas hipotezës së vijimësisë, duke shpalosur, nëse është e zbatueshme, çështjet lidhur me hipotezën e vijimësisë dhe duke përdorur bazën e kontabilitetit bazuar në vijimësi përveç nëse menaxhmenti ka për qëllim të likuidojë ose të ndërpresë aktivitetet e kompanisë, ose nuk ka ndonjë alternativë tjetër përveç të veprojë në këtë mënyrë.

Personat e ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikqyrjen e procesit të raportimit financiar të kompanisë.

Përgjegjësitë e auditorit në auditimin e pasqyrave financiare

Objektivat tona janë të përftojme siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare si tërësi nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit dhe të japim një raport të auditorit që përfshinë opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është nivel i lartë i sigurisë, por nuk është garancion se auditimi i kryer sipas SNA gjithmonë do të zbulojë anomali materiale kur ekzistojnë ato. Anomali mund të paraqiten nga mashtrimi ose gabimi dhe konsiderohen që janë materiale nëse, individualisht ose të grumbulluara, ato mund të ndikojnë në mënyrë të arsyeshme në vendimin që marrin përdoruesit bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në pajtueshmëri me SNA, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional përgjatë tërë auditimit.

Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, projektojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit si përgjigje ndaj këtyre rreziqeve dhe përftojme evidencën e auditimit që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të na ofruar bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të anomalive materiale për shkak të mashtrimit është më i lartë se ai i shkaktuar nga gabimet, pasi që mashtrimi mund të përfshijë marrëveshjet e fshehta, falsifikimin, lënjen anash me qëllim, keqinterpretimin ose anashkalimin e kontroleve.

- Përftojmë njohuri mbi kontrollet e brendshme që janë relevante për auditimin në mënyrë që të projektojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme për ato rrethana, por jo me qëllim të japim një opinion mbi efektivitetin e kontroleve të brendshme të kompanisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave të përdorura të kontabilitetit dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël dhe shpalosjeve përkatëse nga menaxhmenti.
- Përfundojmë mbi përshtatshmërinë e përdorimit të hipotezës së vijimësisë nga ana e menaxhmentit dhe bazuar nga evidenca e përftuar e auditimi, nëse ekziston ndonjë pasiguri materiale lidhur me ngjarjet ose kushtet që mund të hedhin dyshim domethënës mbi aftësinë e kompanisë për të vijuar ekzistencën. Nëse arrijmë në përfundim se ekziston një pasiguri materiale, nga ne kërkohet të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të auditorit në shpalosjen përkatëse të pasqyrave financiare ose, nëse një shpalosje e tillë është e pamjaftueshme, ta modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona janë të bazuara në evidencat e auditimit të përfuara deri në datën e raportit të auditorit. Mirëpo, ngjarjet dhe kushtet e ardhshme mund të shkaktojnë që kompania të mos vijojë aktivitetet e saj.
- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrës financiare, përfshirë shpalosje nëse pasqyra financiare përfaqëson transaksionet dhe ngjarjet përkatëse në mënyrë që të arrijë paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, në mes tjerash edhe lidhur me fushëveprimin e planifikuar, kohën e auditimit dhe gjetjet domethënës të auditimit, përfshirë çfardo mangësi domethënëse në kontrollin e brendshëm të identifikuara gjatë auditimit tonë.

Lulzim Berisha
Auditor ligjor

Baker Tilly Kosovo
19 prill 2019



 **bakertilly**
Baker Tilly Kosovo L.L.C.
Prishtinë

N.H IBËR LEPENC SH.A


PAQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

Me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

Me 31 dhjetor		2018	2017
	Shënimi		
PASURITË			
Pasuritë afatgjata			
Prona, impiantet dhe pajisjet	6	113,333,055	117,741,048
Investimi në vijim		70,244	-
Gjithsej		113,403,299	117,741,048
Pasuritë afatshkurta			
Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera	7	1,636,184	1,689,212
Parapagimet dhe kërkesat tjera	8	22,060	16,371
Stoqet	9	1,207,288	1,222,748
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	10	2,265,558	388,354
Gjithsej		5,131,090	3,316,684
GJITHSEJ PASURITË		118,534,389	121,057,732
EKUITETI DHE DETYRIMET			
Ekuiteti			
Kapitali aksionar	11	25,000	25,000
Fitimi (humbja) mbajtur		(42,557,934)	(38,281,442)
Fitimi (humbja) neto e vitit		(2,944,890)	(4,276,492)
Rezerva e rivlerësimit		162,424,909	162,424,909
Gjithsej		116,947,085	119,891,975
Detyrimet afatgjata			
Huamarrjet	12	500,000	-
Të hyrat e shtyra	13 / 13.1	481,418	490,766
Gjithsej		981,418	490,766
Detyrimet afatshkurta			
Llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera	14 / 14.1	538,554	432,649
Tatimet e pagueshme	15	38,031	33,356
Detyrimet ndaj personelit	16	29,301	208,986
Gjithsej		605,886	674,991
EKUITETI DHE DETYRIMET		118,534,389	121,057,732

Këto pasqyra financiare janë miratuar dhe nënshkruar nga:


Kryeshefi ekzekutiv
Berat Lushtaku


Zyrtar kryesor financiar
Sami Velju

Shënimet shoqëruese nga 1 deri në 23 të pasqyrave financiare janë pjesë integrale e tyre.

N.H IBËR LEPENC SH.A

PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor		2018	2017
	<i>Shënimi</i>		
Të hyrat	17	5,251,304	4,148,962
Të hyrat tjera	17.1	34,544	55,195
Gjithsej		5,285,848	4,204,157
Shpenzimet e zhvlerësimit	6 / 6.1	4,604,028	4,643,866
Shpenzimet e personelit	18	2,840,789	3,052,870
Shpenzimet administrative	19	158,454	171,985
Shpenzimet operative	20	405,158	492,982
Shpenzimet e taksave	21	222,308	118,946
Gjithsej		8,230,737	8,480,649
Të hyrat (dalat) financiare		-	-
Fitimi (humbja) para tatimit		(2,994,889)	(4,276,492)
Tatimi në fitim - 10 %		-	-
Fitim (humbja) neto gjithëpërfshirëse e vitit		(2,994,889)	(4,276,492)
<i>Fitimi para interesit, taksave dhe zhvlerësimit</i>		1,659,139	367,374
<i>Rritja (zvogëlimi) në % nga periudha paraprake</i>		31%	9%

Humbja gjithëpërfshirëse e cila përcjellet nga periudhat paraprake është për shkak të zhvlerësimit të lartë gjatë viteve. Shpenzimi i zhvlerësimit paraqet një zë jo-monetar sa i përket rrjedhjeve të parasë, por që ndikon drejtëpërdrejtë në rezultatin e fundivitetit.

Shënimet shoqëruese nga 1 deri në 23 të pasqyrave financiare janë pjesë integrale e tyre.

N.H IBËR LEPENC SH.A

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË EKUTITET

Për vitin që përfundoi me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

	Kapitali Aksionar	Fitimi (Humbja) e akumuluar	Rezerva e rivalorizuar	Gjithsej
Bilanci me 31 dhjetor 2015	25,000	(33,687,179)	-	(33,662,179)
Fitimi/(humbja) e vitit	-	(4,594,263)	-	(4,594,263)
Shtimi i kapitalit	-	-	-	-
Dividenda e paguar	-	-	-	-
Bilanci me 31 dhjetor 2016	25,000	(38,281,442)	162,424,909	124,168,467
Fitimi/(humbja) e vitit	-	(4,276,492)	-	(4,276,492)
Shtimi i kapitalit	-	-	-	-
Dividenda e paguar	-	-	-	-
Bilanci me 31 dhjetor 2017	25,000	(42,557,934)	162,424,909	119,891,975
Fitimi/(humbja) e vitit	-	(2,944,889)	-	(2,944,889)
Shtimi i kapitalit	-	-	-	-
Dividenda e paguar	-	-	-	-
Bilanci me 31 dhjetor 2018	25,000	(45,502,823)	162,424,909	116,947,086

Shënimet shoqëruese nga 1 deri në 23 të pasqyrave financiare janë pjesë integrale e tyre.

N.H IBË-R LEPENC SH.A

PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË Për vitin që përfundoi me 31 dhjetor 2018 (Vlerat e shprehura në euro)

Për vitin që përfundon me:		2018	2017
I. Rrjedha e parasë nga aktivitetet operative	<i>Shënimi</i>		
Fitimi (humbja) neto e vitit		(2,944,889)	(4,276,492)
<i>Të korrigjuara për:</i>			
Zhvlerësimi (me rregullimet për heqjet)	6 / 6.1	4,585,667	4,573,531
(Rritja)/zvogëlimi provizioneve		-	-
Fitim (humbje) nga shitja kapitale		-	-
Fitimi (humbja) para interesit, tatimit dhe zhvlerësimit		1,640,778	297,039
Lëvizjet në kapitalin qarkullues			
(Rritja)/zvogëlimi në llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe tjera	7-8	47,338	(210,550)
(Rritja)/zvogëlimi në stoqe	9	15,460	40,449
Rritja/(zvogëlimi) në llogaritë e pagueshme tregtare dhe tjera	15	(69,106)	69,147
Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet operative (I)		1,634,470	196,085
II. Rrjedha e parasë nga aktivitetet investuese			
Blerjet (shitjet) e pronës, impianteve dhe pajisjeve	6	(195,338)	(99,058)
Shitjet (heqjet) e pronës, impianteve dhe pajisjeve	6	19,439	72,694
Investimet tjera në pronë, impiante dhe pajisje	6.1 / 12	(72,019)	-
Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet investuese (II)		(247,918)	(26,364)
III. Rrjedha e parasë nga aktivitetet financuese			
Të hyrat e shtyra	13 / 13.1	(9,347)	13,097
Huamarrjet	12	500,000	-
Tërheqjet e fitimit		-	-
Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet financuese (III)		490,653	13,097
IV. Rritja neto në para dhe ekuivalente (I + II + III)		1,877,204	182,818
V. Paraja dhe ekuivalentët e saj në fillim të vitit	10	388,353	205,536
VI. Paraja dhe ekuivalentët e saj në fillim të vitit (IV + V)		2,265,558	388,353

Shënimet shoqëruese nga 1 deri në 23 të pasqyrave financiare janë pjesë integrale e tyre.

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

1. INFORMATA TË PËRGJITHSHME

N.H "Ibër-Lepenc" SH.A. » është konstituar në vitin 1986 si Ndërmarrje Shoqërore me qëllim të operimit dhe mirëmbajtjes të infrastrukturës të këtij sistemi shumë funksional. Më vonë është transformuar në Ndërmarrje Publike nga UNMIK-u. Në vitin 2007 me përfundimin e korporatizimit ndërmarrja ka marrë statusin e shoqërisë aksionare dhe është kategorizuar si ndërmarrje publike qendrore. Në vitin 2007 në "Ibër Lepenc" ka përfunduar procesi i korporatizimit me të cilin është kryer edhe procesi i vlerësimit të asetëve dhe kështu nga data 1 janar 2008 ndërmarrja është regjistruar si shoqëri aksionare me emrin NH "Ibër Lepenc" – Sh.A. Prishtinë. Në ndërkohë, me kërkesë të Njesisë për Politika dhe Monitorin të Ndërmarrjeve Publike, me qëllim të zbatimit të Vendimit të Qeverisë së Republikës së Kosovës Nr. 03/74 të datës 14.07.2009 dhe Vendimit të Komisionit të Ministrave Nr. 218/1 të datës 30.09.2009, më 22.10.2009, janë kryer ndryshimet në statutin e ndërmarrjes sipas të cilave është shuar ish Ndërmarrja Holding dhe është sqaruar se NH "Ibër-Lepenc" SH.A. është trashëgimtare e ish-Ndërmarrjes Publike dhe ish-Ndërmarrjes Holding. Në bazë të Ligjit për Ndërmarrjet Publike ndërmarrja udhëhiqet nga Bordi i Drejtorëve dhe Kryeshefi Ekzekutiv i cili zgjidhet nga Bordi i Drejtorëve, i cili ka kompetenca ekzekutive e që njëherit është edhe zyrtari më i lartë në ndërmarrje. Ligji për Shoqëritë Tregtare (Ligji nr. 02/L-123) dhe Ligji për Ndërmarrjet Publike (Ligji nr. 03/ L-087) të aprovuara nga Kuvendi i Republikës së Kosovës janë aktet më të rëndësishme të cilat e rregullojnë menaxhimin e ndërmarrjes.

Vepërtaria kryesore : furnizimi me ujë të patrajtuar për qëllime të ujitjes së sipërfaqeve bujqësore, për kompanitë rajonale të ujësjellësve, për shfrytëzuesit industrial dhe gjeneron energji elektrike nga hidrocentrali në Ujman.

Numri mesatar i të punësuarve për vitin 2018 është 274.

Selia qendrore e ndërmarrjes është në Prishtinë, Sheshi "Bill Clinton", nr.13, Kosovë.

2. BAZAT E PËRGATITJES

(a) Deklaratë e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

(b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Valuta raportuese në evidencën e NH "Ibër-Lepenc" SH.A. dhe pasqyrat financiare është valuta Euro (€). Transakcionet në valuta tjera përveç euros nëse ka pasur janë të regjistruara sipas kursit të këmbimit sipas datave të transakcioneve.

(d) Përdorimi i vlerësimeve dhe i gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që menaxhmenti të bëjë gjykime, vlerësime dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, si dhe të ardhurave dhe të shpenzimeve.

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

2. BAZAT E PËRGATITJES

(j) Hipoteza e vijimësisë

Ndërmarrja ka të aprovuar planin trevjeçar 2018-2021 ku janë paraqitur synimet dhe objektivat e ndërmarrjes në zgjerimin e veprimtarisë, rritjen e asetëve dhe shfrytëzimin më të madh të kapaciteteve që do të siguronin edhe ngritjen e të hyrave gjatë tri viteve të ardhshme.

Pasqyra e pozicionit financiar dhe Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse janë përgatitur sipas supozimit të vijimësisë, e cila supozon se Kompania do të jetë në gjendje të realizon pasuritë e saj dhe të përmbushë obligimet në operacionet normale të biznesit. Edhe pse ndërmarrja N.H Ibër Lepenci Sh.a gjatë vitit 2018 ka gjeneruar humbje nuk kemi gjetur pasiguri materiale të theksojmë vijimësinë e ndërmarrjes. Humbja e gjeneruar rrjedh si pasojë e shpenzimit vjetor të zhvlerësimit. Rrjedhjet e parasë janë vëzhguar dhe është analizuar që hyrjet/daljet e parasë janë në raportin e dëshiruar që kompania të ruajë likuiditetin e saj përkundër faktit se në aspektin e rrjedhës së parasë shpenzimi i zhvlerësimit vjetor është zë-jomonetar. Fitimi para zhvlerësimit, taksave dhe interesit është përmisuar dukshëm në krahasim me periudhën paraprake (*rritje prej 31%*). Performanca e ndërmarrjes për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018, paraqet një performancë dukshëm më të mirë se 2 vitet e kaluara, e cila është dëshmi e mjaftueshme se pohimi i vijimësisë është përmbushur nga ana e ndërmarrjes.

3. Adoptimi i standardeve të reja dhe të rishikuara ndërkombëtare të raportimit financiar

Kompania ka zbatuar SNRF 15 dhe SNRF 9 nga 1 janari 2018. Një numër standardesh të tjera të reja kanë efekt gjithashtu nga 1 janari 2018, por ato nuk kanë një efekt material në pasqyrat financiare të Kompanisë.

Për shkak të metodave të tranzicionit të zgjedhura nga Kompania në zbatimin e këtyre standardeve, informacioni krahasues në të gjitha këto pasqyra financiare nuk është riparaqitur për të pasqyruar kërkesat e standardeve të reja.

SNRF 15 Të hyrat nga kontratat me konsumatorët

SNRF 15 krijon një kuadër gjithëpërfshirës për të përcaktuar nëse, sa dhe kur të hyrat njihen. Ky standard zëvendësoi SNK 18 *Të hyrat*, SNK 11 *Kontratat ndërtimore* dhe interpretimet përkatëse. Sipas SNRF 15, të hyrat njihen kur një klient merr kontrollin e mallrave ose shërbimeve. Përcaktimi i kohës së transferimit të kontrollit - në një moment ose me kalimin e kohës - kërkon gjykim.

Kompania ka adoptuar SNRF 15 duke përdorur metodën e efektit kumulativ, me efektin e zbatimit fillestar të këtij standardi të njohur në datën e aplikimit fillestar (dmth 1 janari 2018). Prandaj, informacioni i paraqitur për vitin 2017 nuk është riparaqitur - dmth është paraqitur siç është raportuar më parë, sipas SNK 18, SNK 11 dhe interpretimet përkatëse. Përveç kësaj, kërkesat e shpalosjes në SNRF 15 nuk janë zbatuar në përgjithësi në informacionin krahasues.

SNRF 15 nuk ka pasur një ndikim të rëndësishëm në politikat kontabël të Kompanisë në lidhje me rrjedhat e të hyrave.

SNRF 9 Instrumentet financiare

SNRF 9 parashton kërkesa për njohjen dhe matjen e aktiveve financiare, detyrimeve financiare dhe disa kontratave për të blerë ose shitur artikujt jofinanciar. Ky standard zëvendëson SNK 39 *Instrumentat Financiarë: Njohja dhe Matja*.

Si rezultat i adoptimit të SNRF 9, Kompania ka adoptuar ndryshime konsekuente në SNK 1 *Paraqitja e Pasqyrave Financiare*, të cilat kërkojnë zhvlerësimin e aktiveve financiare të paraqiten në një zë të veçantë në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të hyrave tjera gjithëpërfshirëse. Më parë, qasja e Kompanisë ishte që të përfshinte zhvlerësimin e të arkëtueshmeve tregtare në shpenzime të tjera.

Përveç kësaj, Kompania ka miratuar ndryshime konsekuente në SNRF 7 *Instrumentat Financiarë: Shpalosjet* që zbatohen për dhënien e informacioneve shpjeguese rreth vitit 2018, por nuk janë aplikuar në përgjithësi në informacionin krahasues.

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

3.1 Standardet, ndryshimet dhe interpretimet në standardet ekzistuese të cilat nuk janë ende efektive

Në datën e autorizimit të këtyre pasqyrave financiare, disa standarde të reja dhe ndryshime në standardet ekzistuese janë publikuar nga BSNK të cilat nuk janë ende efektive dhe nuk janë adoptuar nga Kompania. Informatat për ndryshimet që pritet të jenë relevante për Kompaninë, janë paraqitur më poshtë.

Menaxhmenti pret se të gjitha publikimet do të adoptohen në politikat kontabël të Kompanisë për periudhën e parë që fillon pas datës efektive të publikimeve. Standardet e reja, interpretimet dhe ndryshimet që nuk janë adoptuar ose nuk janë listuar më poshtë nuk pritet të kenë efekt material në pasqyrat financiare të Kompanisë.

SNRF 16 Lizingu

SNRF 16 do të zëvendësojë SNK 17 dhe tre Interpretime përkatëse. SNRF 16 paraqet model gjithëpërfshirës për identifikimin e arranzhimeve për lizing dhe trajtimin kontabël për qiradhënësit dhe qiramarrësit. SNRF 16 bën dallimin në mes të kontratave për shërbime duke u bazuar në faktin nëse një pasuri e identifikuar kontrollohet nga konsumatori. Dallimet në mes të lizingut operativ (jashtë bilancit) dhe lizingut financiar (në bilanc) janë hequr për kontabilitetin e qiramarrësit dhe është zëvendësuar me modelin sipas të cilit e drejta e përdorimit të pasurisë dhe detyrimi korrespondues duhet të njihen për të gjitha lizingjet nga qiramarrësi (dmth të gjitha në bilanc) përveç për lizingjet afatshkurta dhe lizingjet për pasuritë me vlerë të ulët.

SNRF është efektive për periudhat raportuese vjetore që fillojnë në ose pas 1 janar 2019. Menaxhmenti ende pritet të vlerësojë në tërësi ndikimin e këtij standardi prandaj nuk është në gjendje të ofroj informata të kuantifikuara.

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

4. POLITIKAT DOMETHËNËSE TË KONTABILITETIT

a. Prona, Pajisjet dhe Impiantet

(i) Njohja dhe matja

Zërat e pasurive joqarkulluese paraqiten me kosto minus zhvlerësimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi. Kosto përfshin shpenzime që janë drejtpërdrejt të ngarkueshme për blerjen e pasurisë. Kur pjesë të një elementi të pasurive joqarkulluese të kanë jetëgjatësinë e dobishme të ndryshme, ato kontabilizohen si elemente të vecanta të pasurive joqarkulluese.

Artikujt e Pronës, Impianteve dhe Pajisjeve deri me 01 Janar 2008 prezantohen në pasqyrat financiare sipas koston së vlerësuar minus çdo amortizim dhe humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, përderisa artikujt e Pronës, Impianteve dhe Pajisjeve të blera pas 01 Janarit 2008 vlerësohen sipas modelit të rivlerësimit që është vlera e drejtë e zërave në datën e rivlerësimit minus ndonjë amortizim të mëposhëm të akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësim

Kostoja e vlerësuar paraqet vlerat fillestare të aseteve të vlerësuara nga Ndërmarrja me ndihmën e një konsulenti të pavarur (PC&A) më 31 Dhjetor 2007.

Kostot pasuese janë të përfshira në vlerën bartëse të aseteve apo njihen si një aset i veçantë, sipas nevojës, vetëm kur besohet që përfitime ekonomike në të ardhmen që lidhen me asetin do të rrjedhin për Ndërmarrjen dhe kostoja e asetit mund të matet me besueshmëri.

(ii) Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë të një elementi të pasurive joqarkulluese njihet me vlerën bartur të elementit nëse është e mundur që përfitimet ekonomike të ardhme që i atribuohen atij elementi do t'i perkasin Kompanisë, dhe nëse kostoja e tij mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve ditore të aktiveve afatgjata materiale njihen në fitim ose humbje në momentin kur ndodhin.

(iii) Zhvlerësimi

Zhvlerësimi njihet në fitim ose humbje në mënyrë lineare gjatë jetës së dobishme të aktiveve. Metodatat e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur (nëse nuk është e pakonsiderueshme) janë rivlerësuar në datën e raportimit.

Sipas përcaktimit të vlerësuesve të pavarur gjatë rivlerësimit të jetës së përdorimit të mjeteve themelore dhe pajisjeve, shkallët e zhvlerësimit dallojnë nga shkallët e zhvlerësimit sipas rregulloreve dhe ligjeve në fuqi:

		Shkallët e zhvlerësimit sipas vlerësuesve								Sipas Ligjit Nr.03/L-113 dhe A. Tatimore
		Viti 2018	Viti 2017	Viti 2016	Viti 2015	Viti 2014	Viti 2013	Viti 2012	Viti 2011	
1	Ndërtesat	1% - 2%	1% - 2%	1% - 2%	1% - 2%	1% - 2%	1% - 2%	1% - 2%	5%	
2	Pajisjet e rënda industriale	5% - 15%	5% - 15%	5% - 15%	5% - 15%	5% - 15%	5%-15%	5% - 15%	10%	
3	Veturat	5% - 20%	5% - 20%	5% - 20%	5% - 20%	5% - 20%	5%-20%	5% - 20%	20%	
4	Pajisjet për zyre dhe kompjuterë	10% - 20%	10% - 20%	10% - 20%	10% - 20%	10% - 20%	10%-20%	10% - 20%	20%	

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

b. Stoqet

Stoqet vlerësohen sipas kostos më të ulët ose vlerës neto të realizuar, dhe raportohen jo më shumë se shumën e pritur të realizohet nga shitja ose përdorimi. Vlera neto e realizueshme është çmimi i vlerësuar i shitjes gjatë rrjedhës së zakonshme të biznesit minus kostot e vlerësuara të nevojshme për ta kryer shitjen. Kur kostojat e një artikulli të stoqeve e tejkalon vlerën neto të realizueshme, ky tejkallim do të evidentohet si humbje në pasqyrën e të ardhurave. Kostojat e stoqeve është e përcaktuar në bazë të formulës "I pari Brenda - I pari jashtë" apo FIFO që nënkupton se ndërmarrja stoqet e blera me çmimin e parë i trajton dalje të para..

c. Njohja e të hyrave

Të hyrat maten duke u bazuar në konsideratën e specifikuar në kontrata me konsumatorë dhe përjashton shumën që mbledhen në emër të palëve të treta. Kompania njih të hyrat kur transferron kontrollin mbi produktin ose shërbimin tek konsumatori.

Me qëllim të njohjes së të hyrave, kompania ndjek procesin sipas 5 hapave:

1. Identifikimi i kontratës me konsumatorin
2. Identifikimi i obligimeve të performancës
3. Përcaktimi i çmimit të transaksionit
4. Shpërndarja e çmimit të transaksionit në obligime të performancës
5. Njohja e të hyrave kur përmbushen obligimet e performancës.

Të hyrat njihen ose në një moment në kohë ose brenda një periudhe të caktuar atëherë kur kompania përmundshë obligimet e performancë duke transferruar mallrat ose shërbimet e premtuara.

Shitja e mallrave

Të hyrat nga shitja e mallrave njihet në një moment në kohë atëherë kur konsumatori përfton kontrollin mbi mallrat, që zakonisht është në momentin e dërgesës.

Të hyrat tjera

Të hyrat tjera njihen kur pranohen ose kur e drejta për të pranuar pagesë është përcaktuar.

d. Njohja e shpenzimeve

Njohja e shpenzimeve bëhet vetëm kur pasuritë ekonomike të ndërmarrjes të shoqëruara me transaksione konsumohen për prodhimin e mallrave ose kryerjen e shërbimeve. Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave vetëm kur ato ndodhin sipas parimit akrual të kontabilitetit.

e. Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme për sigurimet shoqërore

Kompania paguan vetëm kontributet për sigurimet shoqërore të detyrueshme që përcaktojnë përfitimet e punonjësve kur arrijnë moshën për pension. Qeveria e Republikës së Kosovës është përgjegjëse për përcaktimin e limitit ligjor të vendosur për pensionet në Kosovë sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar. Kontributet e Kompanisë ndaj planit të pensioneve ngarkohen në fitim ose humbje kur ato ndodhin.

Leje vjetore të paguara

Kompania njih si detyrim vlerën e paskontuar të kostove të vlerësuara në lidhje me lejet vjetore që pritet të paguhet në këmbim për shërbimin e punonjësve gjatë periudhës.

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018
(Vlerat e shprehura në euro)

f. Kontributi shtesë për të punësuarit

Ndërmarrja duke u bazuar në moshën mesatare të të punësuarve, kontributin e tyre në ndërmarrje, procedurave aktuale të pensionimit, përveç kontributit pensional të obligueshëm sipas legjislacionit në fuqi ka vendosur politika të ndarjes së kontributeve shtesë për të punësuarit. Këto kontribute shtesë i ngarkojnë shpenzimet e pagave në pasqyrat e të ardhurave sipas periudhave kohore kur ndodhin. Që nga muaji Mars 2010, Ndërmarrja ka ndërprerë pagesën e kontributit shtesë për të punësuarit.

g. Politika tatimore

Në bazë të organizimit si ndërmarrje publike me statut të shoqërisë aksionare, ndërmarrja ju nënshtrohet të gjitha ligjeve dhe rregulloreve në fuqi të cilat rregullojnë lëmi të caktuara në të cilat aplikohet tatimi në vlerën e shtuar, kontributet pensionale dhe tatimi në të ardhura personale si dhe sipas Ligjit Nr.03/L-113 për Tatimin në të ardhurat e korporatave, tatimi në të ardhurat e tatueshme të korporatave me normë prej 10% i kalkuluar sipas Deklaratës vjetore të tatimit në fitim.

Tatimi mbi fitimin ose humbjen e vitit përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në fitim ose humbje përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave.

Tatimi aktual është tatimi që pritet të paguhet mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke përdorur normën tatimore në fuqi ose që hyn në fuqi menjëherë në datën e raportimit.

Tatimi i shtyrështë llogaritur duke përdorur metodën e detyrimit në bilanc, nga diferencat e përkohshme ndërmjet vlerës kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimi financiar dhe bazës tatimore. Shuma e tatimit të shtyrështë llogaritur bazuar në metodën e realizimit ose kompensimit të vlerave kontabël të aktiveve dhe detyrimeve, duke përdorur shkallë tatimore që janë në fuqi ose që hyjnë në fuqi menjëherë në datën e raportimit.

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për atë që është e mundur që fitimi i tatueshëm i ardhshëm do të jetë i disponueshëm kundrejt të cilit aktivi të mund të përdoret. Aktivi tatimor i shtyrë zvogëlohet për atë që nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal.

h. Njohja e granteve qeveritare

Grantet qeveritare do të njihen vetëm atëherë kur ka siguri të arsyeshme se ndërmarrja do ti plotësojë kushtet e grantit dhe granti do të merret.

i. Politika e rritjes së kontrollit të brendshëm

Pas transformimit në shoqëri aksionare me qëllim të rritjes së kontrollit të brendshëm, ndërmarrja sipas Ligji për Shoqëritë tregtare (Ligji nr. 02/L-123) dhe Ligjit për ndërmarrjet publike (Ligji nr. 03/ L-087) ka punësuar Zyrtarin për Auditim të Brendshëm.

j. Instrumentet financiare

Kompania mban vetëm instrumente financiare jo-derivative, që përfshijnë llogari të arkëtueshme, mjete monetare dhe ekuivalente me to, hua, dhe llogari të pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative janë matur fillimisht me vlerën e drejtë, për instrumentet që nuk janë të shprehura në vlerën e drejtë, plus kostot e transaksionit që janë të lidhura drejtpërdrejt me përvetësimin e tyre. Pas njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivative vlerësohen si më poshtë.

Një instrument financiar njihet në rast se Kompania bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë nuk njihen nëse të drejtat kontraktuale të Kompanisë ndaj flukseve monetare që rrjedhin nga aktivi financiar mbarojnë, ose nëse Kompania i transferon aktivin financiar një pale tjetër, pa mbajtur kontrollin ose të gjitha risqet dhe përfitimet e aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të një aktivi financiar janë regjistruar në datën e tregtimit, pra datën në të cilën Kompania zotohet të blejë ose të shesë aktivin. Detyrimet financiare nuk njihen nëse detyrimet e Kompanisë të detajuara në kontratë mbarojnë, janë shlyer ose janë anuluar.

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

j. Instrumentet financiare (Vazhdim)

Paraja dhe ekuivalentët e saj

Paraja dhe ekuivalentët e saj përfshijnë vlerat në arkë, llogari rrjedhëse në banka, të tjera investime afatshkurtra likuide me maturitet origjinal tre muaj ose më pak, të cilat janë objekt i një risku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë, dhe përdoren nga Kompania në administrimin e angazhimeve afatshkurtra. Paraja dhe ekuivalentët e saj vlerësohen me koston e amortizuar.

Llogari të arkëtueshme

Kërkesat për arkëtim njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe në vijim me kosto të pakësuara me humbjet nga rënia në vlerë.

Llogari të pagueshme tregtare dhe tjera

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e drejtë dhe në vijim me kosto të amortizuar.

Huazimet (Transferi i fondeve tepricë tek palët e lidhura)

Huazimet nga aksionarët njihen në fillim sipas koston historike. Huazimet tjera njihen në fillim sipas vlerës së drejtë. Huazimet më pastaj barten sipas koston së amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

k. Përcaktimi i vlerës së drejtë

Vlera e drejtë e mjeteve monetare, llogarive të arkëtueshme dhe të pagueshme është afërsisht e barabartë me vlerën kontabël neto, për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018
(Vlerat e shprehura në euro)

5. MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR

5.1 Faktorët e riskut financiar

Aktivitetet e kompanisë e vënë atë në një shumëllojshmëri të riskut financiar, duke përfshirë riskun e tregut, riskun e kredisë dhe riskun e likuiditetit. Menaxhimi i riskut të kompanisë përqendrohet në parashikueshmërinë e tregjeve dhe kërkon që të minimizoj efektet e mundshme negative mbi performansën e biznesit të kompanisë.

Menaxhimi i riskut kryhet nga Menaxhmenti i Kompanisë të bazuar në disa politika dhe procedura paraprakisht të aprovuara me shkrim që mbulon plotësisht menaxhimin e riskut, si edhe zona të veçanta, të tilla si risku i këmbimit valutor, riskut i normës së interesit, risku i kredisë, përdorimit të letrave me vlerë të përshtatshme dhe investimit përtej likuiditetit.

5.2 Risku i tregut

Risku i tregut është risk që ndryshon në çmimet e tregut, si kurset e këmbimit të huaj, normat e interesit dhe çmimet e kapitalit do të ndikojë në të ardhurat e kompanisë ose vlerën titujve të instrumenteve financiare të saj. Objektivi i menaxhimit të riskut të tregut është të menaxhoj dhe kontrolloj ekspozimin ndaj riskut të tregut brenda parametrave të pranueshëm, derisa optimizon kthimin.

5.3 Risku i monedhës

Në përgjithësi, Kompania nuk është e ekspozuar ndaj riskut të monedhës pasi që shumica e shitjeve të saj, blerjeve dhe huazimeve janë në valutën Euro.

5.4 Risku i kredisë

Risku i kredisë është risk në humbjen financiare të kompanisë, nëse një klient ose homolog i një instrumenti financiar nuk arrin të përmbushë detyrimet e tij të kontraktuara, dhe linden kryesisht nga të arkëtueshme të kompanisë prej klientëve dhe investimeve në letra me vlerë.

5.5 Llogaritë e arkëtueshme tregtare

Ekspozimi i Kompanisë ndaj riskut të kredisë është i ndikuar kryesisht nga karakteristikat individuale të secilit klient. Ky ekspozim mund të varet nga risku i mos pagesës në industri dhe tregun e brendshëm në të cilën vepron Kompania.

Kompania krijon një lejim për dëmtimet që pasqyrojnë vlerësimet e saj të humbjeve të shkaktuara në lidhje me të arkëtueshmet tregtare, të arkëtueshmet tjera dhe investimet. Komponentët kryesorë të këtyre lejimeve janë komponentë të veçantë të humbjes që ka të bëjë me ekspozimet individuale të rëndësishme, dhe një komponentë e përbashkët e humbjes e themeluar për asetet të ngjashme të kompanisë në lidhje me humbjet që kanë ndodhur, por ende të pa identifikuar. Lejimi për humbjet e përbashkëta është përcaktuar në bazë të të dhënave historike të statistikave të pagesave për asete të ngjashme financiare.

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

5. MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (Vazhdim)

5.6 Analiza e riskut të kredisë

Ekspozimi maksimal i kompanisë ndaj rrezikut të kredisë është i kufizuar në vlerën bartëse të aseteve financiare të njohura në datën e raportimit, të përmbledhura si më poshtë:

Me 31 dhjetor	2018	2017
Asetet qarkulluese		
Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera	1,636,184	1,689,212
Parapagimet dhe kërkesat tjera	22,060	16,371
Stoqet	1,207,288	1,222,748
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	2,265,558	388,354
Total asetet Qarkulluese	5,131,090	3,316,684

Riskut i kreditit për para dhe ekuivalentet e parasë konsiderohet i papërfillshëm, pasi që homologët janë banka me reputacion.

5.7 Risku i likuiditetit

Kompania menaxhon nevojat e saj të likuiditetit duke monitoruar kujdesshëm pagesat e borxheve për detyrimet financiare afatgjate, si dhe hyrjet e parave të parashikuara dhe daljet e parasë nga aktivitetet e përditshme të biznesit. Nevojat për likuiditetin monitorohen në kohë të ndryshme, në bazë ditore dhe javore, si edhe në bazë të një projektimi përsëritës 30 ditësh. Nevojat e likuiditetit afatgjatë për një periudhë në vrotim prej 180 ditësh dhe 360 ditësh identifikohet çdo muaj. Kërkesa neto e parave krahasohet me mundësitë në dispozicion të huamarrjes në mënyrë që të përcaktoj ndonjë tepricë apo ndonjë mungesë.

Kjo analizë tregon se mundësitë e huamarrjes në dispozicion pritet të jenë të mjaftueshme gjatë periudhës në vrotim.

Më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017, detyrimet e kompanisë kishin maturitet të kontraktuar (duke përfshirë pagesat e interesit, ku është e aplikueshme) të përmbledhur si më poshtë:

Me 31 dhjetor	2018	2017
Asetet qarkulluese		
Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera	1,636,184	1,689,212
Parapagimet dhe kërkesat tjera	22,060	16,371
Stoqet	1,207,288	1,222,748
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	2,265,558	388,354
Total asetet Qarkulluese	5,131,090	3,316,684
Detyrimet Qarkulluese		
Llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera	538,554	432,649
Tatimet e pagueshme	38,031	33,356
Detyrimet ndaj personelit	29,301	208,986
Total detyrimet Qarkulluese	605,886	674,991
Hapësira e Likuiditetit	4,525,205	2,641,693

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

6. PRONA, IMPIANTET DHE PAJISJET

	Objektet ndërtimore	Makineritë e rënda	Pajisjet dhe inventari	Gjithsej
Kosto me:				
Me 31 dhjetor 2016	278,925,817	4,151,110	7,780,781	290,857,708
Shtesat	81,143	-	17,915	99,058
(Heqjet)/Korigjimii kosos	-	-	(72,694)	(72,694)
Me 31 dhjetor 2017	279,006,960	4,151,110	7,726,002	290,884,072
Shtesat	180,065	15,274	-	195,338
(Heqjet)/Korigjimii kosos	-	-	(19,439)	(19,439)
Me 31 dhjetor 2018	279,187,025	4,166,384	7,706,563	291,059,972
Zhvlrësimi i akumuluar				
Me 31 dhjetor 2016	(158,392,831)	(2,739,731)	(7,436,932)	(168,569,494)
Shpenzimi për periudhën	(4,442,598)	(83,022)	(118,247)	(4,643,866)
(Heqje)/Korigjimi i zhvlrësimit	-	-	70,336	70,336
Me 31 dhjetor 2017	(162,835,429)	(2,822,753)	(7,484,843)	(173,143,025)
Shpenzimi për periudhën	(4,443,719)	(83,022)	(75,512)	(4,602,253)
(Heqje)/Korigjimi i zhvlrësimit	-	-	18,361	18,361
Me 31 dhjetor 2018	(167,279,147)	(2,905,775)	(7,541,994)	(177,726,916)
Vlera neto në libra me 31 dhjetor 2017	116,171,531	1,328,357	241,159	117,741,048
Vlera neto në libra me 31 dhjetor 2018	111,907,877	1,260,608	164,570	113,333,055

Zërat që përbëjnë Pronën, Impiantet dhe Pajisjet paraqasin objektet ndërtimore, makineritë e rënda, pajisjet dhe inventarin. Çdo blerje e këtyre artikujve deri me datë 31.12.2007 janë vlerësuar sipas modelit të koston. Me 01.01.2008 Ndërmarrja ka bërë rivlerësimin e pasurive joqarkulluese me ndihmën e një konsulenti të licencuar për vlerësim, dhe çdo blerje e artikujve të pasurive joqarkulluese është trajtuar sipas metodës së rivlerësimit. Kostot e artikujve të prezantuara në Prona, Impiantet dhe Pajisjet janë të paraqitura sipas koston së rivlerësuar me datë.

6.1 INVESTIMET NË VIJIM

Investimet në vijim paraqesin investimet e bëra mbi projektin "Sigurimi i ujit dhe mbrojtja e kanaleve". Nga total shuma prej 500,000 euro (këstit të parë) kompania ka realizuar investime në vlerë prej 72,019 Euro. Kompania ka ndarë investimin në vijim nga pasuritë tjera joqarkulluese sipas kornizës së raportimit financiar.

Kosto	Investimi në vijim	Gjithsej
Me 31 dhjetor 2017	-	-
Shtesat	72,019	72,019
(Heqjet)	-	-
Me 31 dhjetor 2018	72,019	72,019
Zhvlrësimi i akumuluar		
Me 31 dhjetor 2017	-	-
Shpenzimi për periudhën	(1,775)	(1,775)
(Heqje)/ Korigjimi i zhvlrësimit	-	-
Me 31 dhjetor 2018	(1,775)	(1,775)
Vlera neto në libra me 31 dhjetor 2018	70,244	70,244

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

7. LLOGARITË E AKRËTUESHME TREGTARE

Me 31 dhjetor	2018	2017
Shitja e energjisë elektrike - KEDS	147,312	117,850
Shitja e Ujit industrial - Kosova B dhe A	106,554	63,863
Të arkëtueshmet nga Ujijtja	237,126	261,702
KUR,,PRISHTINA,, Prishtinë	8,534	18,524
Kompania,,Ujesjellësi Regjional,,Mitrovicë	814,844	926,969
NEËCO FERRONUKELI Complex LL.C	187,980	117,200
KRU,,MITROVICA,,SH.A.-Vushtri	90,772	103,349
KUR,,PRISHTINA,,SH.A.-SHKABAJ	49,263	94,921
Interesi i bankës	-	242
KOSTT jobalanca për HC Ujman dhe energjija elektrike	9,208	-
Llogaritë e arkëtueshme bruto	1,651,593	1,704,620
Provizionimi i llogarive të arkëtueshme	(15,408)	(15,408)
Llogaritë e arkëtueshme neto	1,636,184	1,689,212

Nga totali i vlerës së llogarive të arkëtueshme vetëm nga klienti Ujësjellësi Rajonal Mitrovica me 31 dhjetor 2017 është 911,560 (apo rreth 54% e totalit të llogarive të arkëtueshme). Gjatë vitit 2017 është falur një borxh në vlerë prej 20,586 euro në pajtim të dy palëve sipas procedurave ligjore dhe statutore. Për vitin që mbaron me 31 dhjetor 2017 kërkesat ndaj klientit në fjalë nuk kanë pësuar ndonjë ndryshim domethënës pos asaj që është cekur më lartë.

Nga totali i vlerës së llogarive të arkëtueshme vetëm nga klienti Ujësjellësi Regjional "Mitrovica" Sh.A. më 31 Dhjetor 2018 kërkesa është 814,884 € (apo 49% e totalit të të arkëtueshmeve neto). Gjatë vitit që mbaron më 31 Dhjetor 2018 kërkesat ndaj klientit janë zvogëluar për 112,125 €. Nga total faturimet, borxhet e pa arkëtuara nga Ujësjellësi Regjional "Mitrovica" Sh.A të cilat janë më të vjetra se 3 vite kanë vlerën 57,717.12 €, pjesa tjetër i takon faturimeve të vitit 2017/2018.

Duhet të ceket se Ndërmarrja ka realizuar një Memorandum Bashkëpunimi mes tre palëve KRU "Mitrovica" Sh.A dhe NH "Ibër Lepenc" Sh.a dhe "Ministritë së Zhvillimit ekonomik". Qëllimi i këtij memorandum është që palët kontraktuese kanë shprehur vullnetin dhe gatishmërinë për bashkëpunim të ndërsjellët, me të cilin synohet: programimi i pagesave mujore, shmangie brenda mundësive të procedurave përmbarese për inkasim të borxhit si dhe angazhimi maksimal për shlyerje të borxhit paraprak të KRU " Mitrovica" Sh.A kundrejt kreditorit N.H "Ibër Lepenc" Sh.A.

MZHE në emër të Qeverisë Së Republikës së Kosovës do të merr për obligim shlyerjen e borxhit paraprak të akumuluar deri me 31 dhjetor 2018. Kryegjëja e borxhit dhe kamatat për vonesat do të shlyhen më se voni deri me 31.05.2019.

8. PRAPAGIMET DHE KËRKESAT

Parapagimet dhe kërkesat tjera afatshkurta paraqesin parapagimet e shpenzimeve nga ndërmarrja:

Me 31 dhjetor	2018	2017
Projekti: Sigurimi i ujit dhe mbrojtja e kanalit	9,522	-
"Alea" - Shpenzimet përmbarimit	8,619	10,282
Kërkesat nga punëtorët	890	1,794
Parapagimet tjera	3,030	4,295
Gjithsej	22,060	16,371

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

9. STOQET

Stoqet me 31 dhjetor 2018 përbëhen nga pajsije hidrante, gypa për ujitje, mjete të punës, rrjeta të ujitjes, pejsë teknike për servis të stoqeve etj. Në ndërmarrje mbahen ekskluzivisht vetëm si pjesë rezervë për intervenime në objekte, mjete themelore dhe paisje.

Me 31 dhjetor	2018	2017
Stoqet në fillim	1,222,748	1,263,197
Blerjet gjatë vitit	40,566	30,277
Shpenzimet për stoqet	(56,026)	(70,726)
Stoqet në fund	1,207,288	1,222,748

9a) Stoqet

Me 31 dhjetor	2018	2017
Inventari në depo	8,319	7,629
Material në depo	1,194,757	1,211,025
MHT në depo	4,212	4,094
Gjithsej	1,207,288	1,222,748

10. PARAJA DHE EKVIVALENTËT E SAJ

Me 31 dhjetor	2018	2017
Banka - BpB	147,600	744
Banka BKT	1,916,406	6,278
Banka TEB	191,615	80,152
Banka - Banka Ekonomike	8,615	274,885
Depoziti në BpB (Kapitali themeltar)	-	25,000
Arka	1,322	1,296
Gjithsej	2,265,558	388,354

Kapitali themeltar në vlerë prej 25,000 euro ka qenë i depozituar në "BpB" në periudhë një vjeçare. Pas skadimit të afatit këto mjete janë transferuar në llogarinë e kryesore të N.H Ibër Lepenc Sh.A.

11. KAPITALI AKSIONAR

Kapitali aksionari i kompanisë i prezentuar në pasqyrën e ndryshimeve të ekuitetit ka vlerën 25,000 Euro. Qeveria e Republikës së Kosovës posedon 100% të aksioneve të kompanisë.

12. HUAMARRJET

Shuma prej 500,000 euro e paraqitur në pasqyrat financiare të organizatës, paraqet mjetet financiare të pranuar për financimin e projektit "Sigurimi i ujit dhe mbrojtja e kanalave" Huamarrja bazohet në kontratën e lidhur mes "Republikës së Kosovës" e përfaqësuar nga Ministria e Financave (MF) dhe "Shoqatës së zhillimit ndërkombëtar – Banka Botërore"

Në kontratën mes Republikës së Kosovës dhe "NH IBËR LEPENC" SH.A. janë specifikuar kushtet, përgjegjësit dhe obligimet e palës përfituese mbi projektin " Sigurimi i ujit dhe mbrojtja e kanaleve" (Credit Number 5902 – XK).

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

13. TË HYRAT E SHTYRA

Emërtimi	Bilanci 2016	Grantet 2017	Shpenzimet 2017	Gjithsej
Pajisje – mjete themelore:	227,047	-	5,102	221,945
Materiali	241,451	-	1,143	240,308
Gjithsej	468,498	-	6,245	462,253

Emërtimi	Bilanci 2017	Grantet 2018	Shpenzimet 2018	Gjithsej
Pajisje - mjete themelore	221,945	-	5,102	216,843
Materiali	240,308	-	759	239,549
Gjithsej	462,253	-	5,861	456,392

Grantet nga projekti me BE-në me 31 dhjetor 2018 janë në vlerë prej 456,392 euro ; 2017 janë në vlerë 462,252 Euro të cilat paraqesin pajisje dhe stoqe.

Sipas SNK 20 donacionet duhet të zhvlerësohen në bazë të normës së paracaktuar të zhvlerësimit ose në bazë të marrëveshjes me donatorin në këtë rast BE dhe e hyra nga donacioni të njihet në nivel të shpenzimit të ndodhur ndërsa pjesa e mbetur pozicionohet si e hyrë e shtyrë, ky trajtim i të hyrave nga grantet konsiston në aplikimin e metodës së të ardhurave ku donacioni nuk kreditohet direkt interesave të aksionarëve por kalon nga pasqyra e të ardhurave. Grantet qeveritare duhet të njihen si të ardhura gjatë periudhave të nevojshme për t'u krahasuar ato me kostot respektive që ato kanë për qëllim të kompensojnë, në mënyrë sistematike.

13.1 TË HYRAT E SHTYRA TJERA

Me 31 dhjetor	2018	2017
Të hyrat e shtyra nga përmbaruesi	25,026	28,513
Gjithsej	25,026	28,513

Me 31 dhjetor	2018	2017
Gjithsej të hyrat e shtyra	481,418	490,766

14. LLOGARITË E PAGUESHME TREGTARE

Me 31 dhjetor	2018	2017
KEK-DISPEQING PISHTINA	4,684	3,931
DISPEQING MITROVICA	13,803	15,011
PTK-PRISHTINË	1,068	2,408
Sh.a KRU MITROVICA	16	-
Ministria e planifikimit hapsinor (MMPH)	501,743	375,815
Furnitorë tjerë	17,229	35,484
Gjithsej	538,554	432,649

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

15. TATIMET E PAGUESHME

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor	2018	2017
Tatimi në paga dhe meditje	17,472	15,073
Tvsh e pagueshme	20,559	18,066
Tatimi në interes	-	217
Gjithsej	38,031	33,356

16. DETYRIMET NDAJ PERSONELIT

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor	2018	2017
Detyrimet ndaj pagave bonus	13	166,761
Detyrimet ndaj sindikatës	939	5,809
Meditjet e anëtarëve të Bordit	6,419	14,342
Kontributet pensionale	21,930	22,075
Gjithsej	29,301	208,986

17. TË HYRAT NGA AKTIVITETET

Për viti që përfundon me 31 dhjetor	2018	2017
Të hyrat nga shitja e energjisë elektrike	3,241,067	2,060,878
Të hyrat nga shitja e ujit industrial	1,868,322	1,898,107
Të hyrat nga ujitja	73,668	153,082
Të hyrat nga balanca jopozitive për HC Ujman	68,247	36,896
Gjithsej të hyrat nga aktivitetet operative (I)	5,251,304	4,148,962

17.1 TË HYRAT TJERA

Për viti që përfundon me 31 dhjetor	2018	2017
Të hyrat tjera	10,902	5,774
Të hyrat nga kamata (përmbaruesi)	17,139	42,840
Të hyrat nga donacionet	5,861	6,245
Të hyrat nga ndalesat e punëtorëve	119	336
Të hyrat nga interesi (vonesat)	523	-
Gjithsej të hyrat tjera (II)	34,544	55,195
Gjithsej të hyrat (I+II)	5,285,848	4,204,157

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

18. SHPENZIMET E PERSONELIT

Për viti që përfundon me 31 dhjetor	2018	2017
Pagat e rregulta	2,142,826	2,320,592
Pagat jashte orarit	48,423	50,411
Pushimet mjekësore	37,255	29,442
Pagat përcjellëse	22,328	12,597
Kompenzimet e veçanta	12,028	12,492
Sindikata	127,884	129,754
Tatimi në paga	179,809	202,835
Kontributi pensional i punëdhënësit	270,236	294,747
Gjithsej	2,840,789	3,052,870

19. SHPENZIMET ADMINISTRATIVE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor	2018	2017
Udhëtime, meditime, transport etj	23,959	8,100
Shpenzimet e bordit, taksa kontribute etj	-	8,606
Shpenzimet periodike te përbashkëta	13,296	12,958
Shpenzimet e telekomunikimit	11,244	14,156
Artikuj te përbashket, materiale për zyre dhe direkte	34,165	49,203
Shpenzimet e reprezentacionit	18,534	13,276
Shpenzime gjuhësore, reklama, përmbarues, konkurse etj	4,392	1,429
Shpenzimet tjera të përbashkëta	52,865	64,257
Gjithsej	158,454	171,985

20. SHPENZIMET OPERATIVE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor	2018	2017
Shpenzimet e mirëmbajtjes dhe riparimeve	22,875	14,715
Shpenzimet e servisimit dhe kontrollit (AKZ)	779	611
Sigurimi dhe regjistrimi i automjeteve	9,052	9,603
Shpenzimet për mbrojtje dhe materialet higjienike	7,993	7,540
Provizionet bankare	6,243	1,350
Shpenzimet e operimit të gjeneratorit dhe lejen ujore	39,537	68,730
Shpenzimet e derivateve	33,324	29,723
Shpenzimet tjera (kthimet e shitjeve, çregjistrimet, jobalanca HC UJMAN)	22,718	49,467
Shpenzimet e energjisë elektrike	262,249	288,346
Shpenzimet e faljes së borxheve	389	22,898
Gjithsej	405,158	492,982

N.H IBËR LEPENCI SH.A

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2018

(Vlerat e shprehura në euro)

21. SHPENZIMET E TAKSAVE

Për vitin që përfundon me 31 dhjetor	2018	2017
Shpenzimet e taksës ujore (MMPH)	201,590	99,460
Shpenzimet e kamatës dhe ndëshkimeve	-	604
Tatimi në interes	38	-
Tatimi në pronë	1,545	1,625
Tatimi në pronë - Vushtri	410	512
Tatimi në pronë - Shkabaj	135	168
Tatimi në pronë - Komoran	438	313
Taksa ne prodhim energjisë elektrike - Ujman	11,565	10,780
Taksa vjetore e licencimit	6,588	5,484
Gjithsej	222,308	118,946

22. DETYRIMET KONTIGJENTE DHE ZOTIMET

Me 31 dhjetor 2018 nuk ka ndonjë detyrim kontingjent që kërkon shpalosje në pasqyrat financiare të kompanisë (me 31 dhjetor 2017: zero).

Detyrimet ndaj tatimeve

Pasqyrat financiare dhe regjistrimet kontabël të kompanisë ende nuk janë audituar nga autoritetet e taksave për për periudhën 01 janar 2018 – 31 dhjetor 2018. Prandaj obligimet tatimore të Degës nuk mund të konsiderohen si të përfunduara.

Çështjet gjyqësore

Me 31 dhjetor 2018 dhe 2017, Kompania nuk ka pasur ndonjë çështje gjyqësore të hapur.

23. NGJARJET PASUESE

Nuk ka ndonjë ngjarje pas datës së raportimit që kërkon korrigjim ose shpalosje në pasqyrat financiare.

Emri i kompanisë: NH IBËR LEPENC SH.A
 Numri fiskal: 600280482
 Adresa: Rr. Bill Clinton, Nr. 13 Prishtinë
 Komuna: Prishtinë

RAPORTI FINANCIAR VJETOR PËR SHOQËRITË TREGTARE

I. BILANCI I GJENDJES

Më datën 31.12.2018

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në mijë euro	
			2018	2017
	PASURITË			
A	KAPITALI I THIRRUR I PAPAGUAR			
B	PASURITË JOQARKULLUESE (I+II+III+IV)		113,403,299	117,741,048
I	PASURITË E PAPERKSHME (1 deri 4)			
1	Kostot e zhvillimit		-	-
2	Patentat, licencat, markat tregtare, softueri dhe të drejtat tjera		-	-
3	Emri i mirë (Goodwilli)		-	-
4	Pasuritë tjera të paprekshme		-	-
II	PASURITË E PREKSHME (1 deri 7)		113,403,299	117,741,048
1	Toka, Objektet dhe Pajisjet		111,978,121	116,171,532
2	Objektet ndërtimore			
3	Pajisjet dhe makineritë		1,260,608	1,328,357
4	Veglat, inventari i repartit dhe mjetet transportuese		164,570	241,159
5	Pasuritë biologjike		-	-
6	Pasuritë tjera të prekshme		-	-
7	Investimet në patundshmëri			
III	PASURITË FINANCIARE JOQARKULLUESE (1 deri 6)			
1	Aksionet tek filialat		-	-
2	Huatë e dhëna ndërmarrësve të ndërlidhur		-	-
3	Investimet në ortakëri		-	-
4	Investimet në letra me vlerë		-	-
5	Huatë e dhëna, depozitat dhe të ngjashme		-	-
6	Pasuritë tjera financiare joqarkulluese		-	-
IV	PASURITË E SHTYRA TATIMORE			
C	PASURITË QARKULLUESE (I+II+III+IV)		5,131,090	3,316,685
I	STOQET (1 deri 5)		1,207,288	1,222,748
1.	Lënda e parë dhe materiali		-	
2.	Prodhimtaria në vijim		-	
3.	Produktet e gatshme		1,207,288	1,222,748
4.	Mallrat e listuara në bursë			
5.	Pasuritë tjera qarkulluese për shitje			
II	LLOGARITË E ARKËTUESHME (1 deri 6)		1,658,244	1,705,583
1.	Llogaritë e arkëtueshme nga filialat		-	-
2.	Llogaritë e arkëtueshme tregtare		1,636,184	1,689,212
3.	Llogaritë e arkëtueshme nga filialet		-	-
4.	Llogaritë e arkëtueshme nga punëtorët		-	-

5.	Llogaritë e arkëtueshme nga shteti dhe institucionet tjera			
6.	Llogaritë tjera të arkëtueshme		22,060	16,371
III	PASURITË FINANCIARE QARKULLUESE (1 deri 6)		-	-
1.	Aksionet tek filialat		-	-
2.	Huatë e dhëna ndërmarrësve të ndërlidhur		-	-
3.	Investimet në ortakëri		-	-
4.	Investimet në letra me vlerë		-	-
5.	Huatë e dhëna, depozitat dhe të ngjashme		-	-
6.	Pasuritë tjera financiare joqarkulluese		-	-
IV	PARATË NË BANKË DHE ARKË		2,265,558	388,354
E	GJITHSEJT PASURITË (A+B+C+D+E)		118,534,389	121,057,733
F	ZËRAT JASHTËBILANCORË			
	EKUITETI AKSIONAR, REZERVAT DHE DETYRIMET			
A	EKUITETI AKSIONAR DHE REZERVAT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		116,947,086	119,891,975
I	KAPITALI THEMELUES (I REGJISTRUAR)		25,000	25,000
II	KAPITALI REZERVË			
III	REZERVAT NGA FITIMI (1 deri 4)		-	-
1.	Rezervat ligjore		-	-
2.	Rezerva për aksionet vetjake		-	-
3.	Rezervat statutore		-	-
4.	Rezervat tjera		162,424,909	162,424,909
IV	REZERVAT E RIVLERËSIMIT			
V	FITIMET/HUMBJET E BARTURA		(42,557,934)	(38,281,442)
VI	FITIMI APO HUMBJA E VITIT FINANCIAR		(2,944,889)	(4,276,492)
VII	INTERESI MINORITAR		-	-
B	DETYRIMET AFATGJATA (1 deri 8)		981,418	490,766
1	Obligimet ndaj filialave		-	-
2	Obligimet për hua, depozita dhe të ngjashme		-	-
3	Obligimet ndaj bankave dhe institucioneve tjera financiare		500,000	-
4	Obligimet afatgjata për avance		481,418	490,766
5	Llogaritë e pagueshme tregtare		-	-
6	Obligimet për letra me vlerë		-	-
7	Llogaritë tjera të pagueshme		-	-
8	Detyrimet e shtyra tatimore		-	-
C	DETYRIMET AFATSHKURTA (1 deri 11)		605,885	674,992
1	Obligimet ndaj filialave		-	-
2	Obligimet për hua, depozita dhe të ngjashme		-	-
3	Obligimet ndaj bankave dhe institucioneve tjera financiare		-	-
4	Obligimet afatgjata për avance		-	-
5	Llogaritë e pagueshme tregtare		538,554	432,649
6	Obligimet për letra me vlerë		-	-
7	Llogaritë tjera të pagueshme		-	-
8	Obligimet ndaj të punësuarëve		38,031	208,986
9	Obligimet për tatime dhe kontribute		29,301	33,357
10	Obligimet ndaj aksionarëve për dividenda		-	-
11	Obligimet tjera afatshkurta		-	-
D	GJITHSEJ EKUITETI AKSIONAR, REZERVAT DHE DETYRIMET (A+B+C+D)		118,534,389	121,057,733
E	ZËRAT JASHTË BILANCIT			

II. PASQYRA E TË ARDHURAVE

Për periudhën 01-01-18 deri 31-12-18

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në mijë euro	
			2018	2017
I	TE HYRAT (1 deri 3)		5,285,848	4,204,157
1	Të hyrat nga shitja		5,251,304	4,148,962
2	Të hyrat nga përdorimi i produkteve, mallrave dhe shërbimeve		-	-
3	Të hyrat tjera afariste		34,544	55,195
II	SHPENZIMET (1 deri 7)		8,230,737	8,480,649
1	Zvogëlimi i vlerës së stoqeve			
2	Rritja e vlerës së stoqeve			
3	Shpenzimet e materialit (a+b+c)		-	-
	a) Materiali dhe lënda e parë			
	b) Shpenzimet e mallit të shitur			
	c) Shpenzimet tjera			
4	Shpenzimet e pagave (a+b)		2,840,789	3,052,870
	a) Pagat dhe medijtjet bruto		2,570,553	2,758,123
	b) Kontributi për sig.pens/Punëdhënës		270,236	294,747
5	Zhvlerësimi		4,604,028	4,643,866
6	Shpenzimet tjera, taksa		222,308	118,946
7	Shpenzimet tjera afariste		563,612	664,967
III	TE ARDHURAT FINANCIARE (1 deri 5)		-	-
1	Kamatat, diferencat e kursit, dividendat dhe të ardhurat e ngjashme nga filialat			
2	Kamatat, diferencat e kursit, dividendat dhe të ardhurat e ngjashme nga të tjerët			
3	Pjesa e të hyrave nga filialat			
4	Fitimi i porealizuar			
5	Të ardhurat tjera financiare			
IV	SHPENZIMET FINANCIARE (1 deri 4)		-	-
1	Kamatat, diferencat e kursit, dividendat dhe të ardhurat e ngjashme nga filialat			
2	Kamatat, diferencat e kursit, dividendat dhe të ardhurat e ngjashme nga të tjerët			
3	Humbja e porealizuar			
4	Të dalat tjera financiare			
V	Të ardhurat tjera të pazakonshme			
VI	Shpenzimet tjera të pazakonshme			-
VII	GJITHSEJ TË ARDHURAT (I+III+V)		5,285,848	4,204,157
VIII	GJITHSEJ SHPENZIMET (II+IV+VI)		8,230,737	8,480,649
IX	FITIMI PARA TATIMIT (VII-VIII)		(2,944,889)	(4,276,492)
X	HUMBJA PARA TATIMIT (VIII-VII)			
XI	TATIMI NË FITIM			
XII	FITIMI NETO (IX-XI)		(2,944,889)	(4,276,492)

XIII	HUMBJA E PERIUDHËS (X+XI) ose (XI-IX)			
	<i>Vetëm për Raportet e konsoliduara</i>			
A	FITIMI/HUMBJA E PERIUDHËS			
1	Iu takon pronarëve të kompanisë mëmë			
2	I takon interesit minoritar			

III. PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË

Për periudhën 01-01-18

deri

31-12-18

METODA INDIREKTE

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në mijë euro	
			2018	2017
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET OPERATIVE				
1	Fitimi neto		(2,944,889)	(4,276,492)
2	Zhvlerësimi i rregulluar për heqjet e pjqve		4,585,667	4,573,531
3	Rritja e detyrimeve afatshkurta		110,580	69,147
4	Zvogëlimi i kërkesave afatshkurta		47,338	-
5	Zvogëlimi i stoqeve		15,460	40,449
I	Rritja e përgjithshme e rrjedhës së parasë nga aktivitetet operative (1 deri 5)		1,814,156	406,635
1	Zvogëlimi i detyrimeve afatshkurta		(179,686)	-
2	Rritja e kërkesave afatshkurta		-	(210,550)
3	Rritja e stoqeve		-	-
II	Zvogëlimi i përgjithshëm i rrjedhës së parasë nga aktivitetet operative (1 deri 3)		1,634,470	196,085
A	RRJEDHA NETO E PARASË NGA AKTIVITETET OPERATIVE (I-II)		1,634,470	196,085
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE				
1	Heqja e pasurive joqarkulluese		19,439	72,694
2	Arkëtimet e parasë nga shitja e pronës dhe instrumenteve të borxhit		-	-
3	Arkëtimet e parasë nga interesi		-	-
4	Arkëtimet e parasë nga dividendat		-	-
5	Arkëtimet tjera të parasë nga aktivitetet investuese		-	-
III	GJITHSEJ ARKËTIMET E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (1 deri 5)		19,439	72,694
1.	Pagesat e parasë për blerjen e pasurive joqarkulluese, të prekshme dhe të paprekshme		(195,338)	(99,058)
2.	Pagesat e parasë për blerjen e pronës dhe instrumenteve të borxhit		-	-
3.	Pagesa tjera të parasë për aktivitetet investuese		(72,019)	-
IV	GJITHSEJ PAGESAT E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (1 deri 3)		(267,357)	(99,058)
B	RRJEDHA NETO E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (III-IV)		(247,918)	(26,364)
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET FINANCUESE				
1.	Arkëtimet e parasë nga emetimi e instrumenteve financiare të borxhit dhe atyre të ekuitetit		-	-
2.	Arkëtimet e parasë nga kryegjeja e kredisë, fleteobligacionet, huatë dhe huazimet tjera		500,000	-
3.	Arkëtimet tjera të parasë nga aktivitetet financuese		-	13,097

V	GJITHSEJ ARKËTIMET E PARASË NGA AKTIVITETET FINANCUERE (1 deri 3)		500,000	13,097
1.	Pagesat e parasë për pagimin e kryegjësë së kredisë dhe fletëobligacioneve			-
2.	Pagesat e parasë për dividenta			
3.	Pagesat e parasë për lizingun financiar		-	-
4.	Pagesat e parasë për ri-blerjen e aksioneve vetjake të kompanisë		-	-
5.	Pagesa tjera të parasë për aktivitetet financuese		(9,347)	-
VI	GJITHSEJ PAGESAT E PARASË PËR AKTIVITETET FINANCUERE (1 deri 5)		(9,347)	-
C	RRJEDHA NETO E PARASË NGA AKTIVITETET FINANCUERE (V-VI)		509,347	13,097
D	RRJEDHA NETO E PARASË (A+B+C)		1,877,205	182,818
E	PARATË DHE EKUIVALENTËT E PARASË NË FILLIM TE PERIUdhËS		388,354	205,536
F	PARATË DHE EKUIVALENTËT E PARASË NË FUND TË PERIUdhËS (D+E)		2,265,559	388,354
G	RRITJA (ZVOGËLIMI) I PARASË DHE EKUIVALENTËVE TË PARASË		1,877,205	182,818

IV. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË EKUITET

Për periudhën 01.01.2018

deri

31.12.2018

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	Shumat në euro
			2018	2017
1	Kapitali i regjistruar		25,000	25,000
2	Rezervat e kapitalit			
3	Fitimet e mbajtura ose humbjet e akumuluar		(42,557,934)	(38,218,442)
4	Fitimi ose humbja nga viti vijues		(2,944,889)	(4,276,492)
5	Rivlerësimi i pasurive joqarkulluese të prekshme		162,424,909	162,424,909
6	Rivlerësimi i pasurive joqarkulluese të paprekshme			
7	Rivlerësimi i pasurive financiare në dispozicion për shitje			
8	Rivlerësime tjera			
9	Shperndarja e fitimit			
Gjithsej kapitali dhe rezervat (1 deri 8)			116,947,086	119,954,975
10	Diferenca të kursit nga investimet neto në afarizmin në botën e jashtme			
11	Tatimet aktuale dhe të shtyra			
12	Mbrojtja e rrjedhës së parasë			
13	Ndryshimi në politikat kontabel			
14	Korrigjimi i gabimeve materiale nga periudhat paraprake			
15	Ndryshime tjera në ekuitet			
Rritja apo zvogëlimi i tërësishëm në kapital (10 deri 15)			-	-