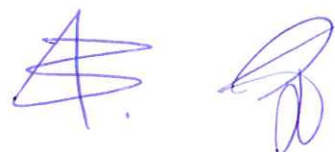


ANNA ENERGIA sh. p. k.

**Pasqyrat Financiare Individuale
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017**

Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, positioned at the bottom right of the page.

Emërtimi dhe forma ligjore: **ANNA ENERGIA SH.P.K.**
NIPT (NUIS): **L01720023L**
Adresa e selisë: **RR "Abdi Toptani", Ndërtesa Torre Drin, Kati 4, Tiranë**
Data e krijimit: **20.05.2010**
Veprimtaria kryesore: Prodhimi, transmetimi, shitja dhe tregtimi i energjisë elektrike të prodhuar si dhe financimi, projektimi, ndërtimi, vënia në punë, menaxhimi dhe mirëmbajtja e centraleve të prodhimit të energjisë elektrike.

**PASQYRAT FINANCIARE INDIVIDUALE
PËR VITIN E MBYLLYR MË 31 DHJETOR 2017**

Pasqyrat Financiare janë individuale:	Po
Pasqyrat Financiare janë të konsoliduara:	Jo
Pasqyrat Financiare janë të shprehura në:	Lekë
Pasqyrat Financiare janë të rrumbullakosura në:	Lekë
Periudha kontabël e Pasqyrave Financiare:	Nga 01.01.2017 deri më 31.12.2017
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare:	10.03.2018



Përmbajtja:

	Faqe
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2017	3
Pasqyra e performancës dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	4
Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin neto për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	5
Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	6
Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare	7 - 15



ANNA ENERGIA sh. p. k.

Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek)

	Shënime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Aktivitet			
Aktivitet afatshkurtra			
Mjete monetare	4	1,234,794	2,721,888
Të drejta të arkëtueshme	5	1,600,924	1,580,105
Shpenzime të shtyra		-	-
Totali i aktiveve afatshkurtra		2,835,718	4,301,992
Aktivitet afatgjata			
Të arkëtueshme nga shoqëritë e kontrolluara	6	358,654,334	324,236,006
Investime në shoqëri të kontrolluara	7	264,512,500	264,512,500
Totali i aktiveve afatgjata		623,166,834	588,748,506
Totali i aktiveve		626,002,552	593,050,498
Detyrime dhe kapitali			
Detyrime afatshkurtra			
Detyrime afatshkurtra	8	5,469,511	5,761,044
Të ardhura të shtyra		-	-
Provizione		-	-
Totali i detyrimeve afatshkurtra		5,469,511	5,761,044
Detyrime afatgjata			
Detyrime afatgjata	9	289,111,504	256,661,535
Totali i detyrimeve afatgjata		289,111,504	256,661,535
Totali i detyrimeve		294,581,015	262,422,580
Kapitali dhe rezervat			
Kapitali i nënshkruar	1	401,580,340	401,580,340
Fitimi (humbja) i pashpërndarë		(70,952,422)	(61,805,930)
Fitimi (humbja) e vitit		793,619	(9,146,492)
Totali i kapitalit		331,421,537	330,627,919
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		626,002,552	593,050,498

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7 – 15 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 u aprovuan nga Bordi Drejtues i Anna Energia sh.p.k. dhe u nënshkruan si më poshtë më 10 mars 2018.


Attilio Bressan
Administrator

ANNA ENERGIA
Nipt. L01720023L
TIRANA - ALBANIA


Brunilda Leskaj
Kontabël i Miratuar
HM&H Business Sh.p.k.

HM&H BUSINESS Sh.p.k
NUIS K31615002K
Rr. Abdi Toptani, Nd. Torre Drin, Kati 4
Tiranë, Shqipëri

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Pasqyra e performancës dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek)

Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit:		
Të ardhurat nga shitja	-	-
Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	10 40,000	-
Totali i të ardhurave nga aktiviteti i shfrytëzimit	40,000	-
Shpenzimet:		
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
Shpenzime të personelit:	11	
Paga dhe shpërblime	(280,000)	(1,154,480)
Shpenzime për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	(46,760)	(63,460)
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Amortizimi dhe shpenzime konsumi	-	-
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	12 (1,512,995)	(3,047,142)
Totali i shpenzimeve	(1,839,755)	(4,265,082)
Të ardhura të tjera	-	-
Zhvlerësimi i aktiveve dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	-	-
Të ardhurat dhe shpenzime financiare:		
Të ardhura (shpenzime) nga interesat dhe të ngjashme, neto	-	-
Të ardhura (shpenzime) nga kursi i këmbimit, neto	13 2,593,374	(4,881,409)
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare	2,593,374	(4,881,409)
Pjesa e fitimit (humbjes) nga pjesëmarrjet	-	-
Fitimi (humbja) para tatimit	793,619	(9,146,492)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	14 -	-
Fitimi (humbja) e vitit	793,619	(9,146,492)
Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse		
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
Diferencat nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	-	-
Diferencat nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Diferencat nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	-	-
Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	793,619	(9,146,492)

Pasqyra e performancës dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7 – 15 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin neto për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek)

	Kapitali i nëshkruar	Fitimet (humbjet) e pashpërndara	Totali
Pozicioni më 1 janar 2016	401,580,340	(61,805,930)	339,774,410
Të ardhura (humbje) gjithëpërfshirëse për vitin:			
Fitimi (humbja) e vitit	-	(9,146,492)	(9,146,492)
Të ardhura (humbje) të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-
Të ardhura (humbje) totale gjithëpërfshirëse për vitin	-	(9,146,492)	(9,146,492)
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:			
Emetimi i kapitalit të nëshkruar	-	-	-
Dividendë të paguar	-	-	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-
Pozicioni më 31 dhjetor 2016	401,580,340	(70,952,422)	330,627,918
Pozicioni më 1 janar 2017	401,580,340	(70,952,422)	330,627,918
Të ardhura (humbje) gjithëpërfshirëse për vitin:			
Fitimi (humbja) e vitit	-	793,619	793,619
Të ardhura (humbje) të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-
Të ardhura (humbje) totale gjithëpërfshirëse për vitin	-	793,619	793,619
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:			
Emetimi i kapitalit të nëshkruar	-	-	-
Dividendë të paguar	-	-	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-
Pozicioni më 31 dhjetor 2017	401,580,340	(70,158,803)	331,421,537

Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin neto duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7 – 15 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek)

Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Fluksi monetar nga (përdorur në) veprimtaritë e shfrytëzimit:		
Fitimi (humbja) e vitit	793,619	(9,146,492)
Rregullime për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	(2,585,061)	4,889,536
Rimarrje (krijim) i provizioneve	-	-
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie (Rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(20,819)	59,547
Rritje (rënie) në detyrimet e pagueshme	(302,107)	2,398,299
Rritje (rënie) në detyrimet për punonjësit	-	-
Mjete monetare neto nga (përdorur në) veprimtaritë e shfrytëzimit	(2,114,369)	(1,799,109)
Fluksi i mjeteve monetare nga (përdorur në) aktivitetin e investimit:		
Pagesa për huatë dhënë shoqërive të kontrolluara	(40,030,425)	(25,011,181)
Mjete monetare neto nga (përdorur në) veprimtaritë e investimit	(40,030,425)	(25,011,181)
Fluksi i mjeteve monetare nga (përdorur në) aktivitetin e financimit:		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit	-	-
Arkëtime nga financimet e ortakëve	40,725,151	24,304,977
Mjete monetare neto nga (përdorur në) veprimtaritë e financimit	40,725,151	24,304,977
Rritje (rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(1,419,643)	(2,505,314)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	2,721,888	5,234,405
<i>Efekt i luhatjeve të kurseve të këmbimit të mjeteve monetare</i>	(67,450)	(7,204)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2017	4 1,234,795	2,721,888

Pasqyra e flukseve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-15 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

1. Informacion i përgjithshëm

Anna Energia sh.p.k. (më poshtë referuar si "Shoqëria") është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar e themeluar në përputhje me vendimin e Qendrës Kombëtare të Regjistrimit ("QKR") nr. CN-397144-05-10, më 20 maj 2010.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë konsiston në prodhimin, transmetimin, shitjen dhe tregtimin e energjisë elektrike të prodhuar si dhe financimin, projektimin, ndërtimin, vënien në punë, menaxhimin dhe mirëmbajtjen e centraleve të prodhimit të energjisë elektrike.

Kapitali i nënshkruar i paguar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2017 është 401,580,340 Lek (31 dhjetor 2016: 401,580,340 Lek).

Struktura e ortakëve të Shoqërisë si dhe gjendja e kapitalit më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

Ortaku	31 dhjetor 2017		31 dhjetor 2016	
	Vlera në Lekë	%	Vlera në Lekë	%
Lumiei Impianti	75,829,335.00	18.88%	75,829,335.00	18.88%
Immobiliare Luisa	136,492,803.00	33.99%	136,492,803.00	33.99%
Luisa Bressan	9,142,161.90	2.28%	9,142,161.90	2.28%
Attilio Bressan	60,663,468.00	15.11%	60,663,468.00	15.11%
Folla di Satin Fabio & C.S.a.s.*	15,165,867.00	3.78%	15,165,867.00	3.78%
Finest Spa	98,263,000.00	24.47%	98,263,000.00	24.47%
Eriberto Bressan	2,007,901.70	0.50%	2,007,901.70	0.50%
Renato Bressan	2,007,901.70	0.50%	2,007,901.70	0.50%
Enzo Bressan	2,007,901.70	0.50%	2,007,901.70	0.50%
Totali	401,580,340.00	100.00%	401,580,340.00	100.00%

* ish Folla di Bressan Lucia & C

	Kapitali i nënshkruar	Kapitali i nënshkruar i papaguar	Totali i kapitalit të nënshkruar të paguar
Kapitali i nënshkruar më 1 janar 2016	401,580,340	-	401,580,340
Emetim i kapitalit	-	-	-
Kapitali i nënshkruar më 31 dhjetor 2016	401,580,340	-	401,580,340
Kapitali i nënshkruar më 1 janar 2017	401,580,340	-	401,580,340
Emetim i kapitalit	-	-	-
Kapitali i nënshkruar më 31 dhjetor 2017	401,580,340	-	401,580,340

Përfaqësuesi ligjor i Shoqërisë është Z. Attilio Bressan i cili është dhe administrator i emëruar i Shoqërisë.

NUIS i Shoqërisë është L01720023L dhe adresa kryesore e saj është në: Rruga Abdi Toptani, Ndërtesa Torre Drin, Kati 4, Tiranë.

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2017 është 1 (31 dhjetor 2016 : 1).

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare individuale janë përgatitur, në të gjitha aspektet materiale bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, të përmirësuara (SKK), të cilat janë të aplikueshme në mënyre prospektive duke filluar nga data 1 janar 2015.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike. Bazat e matjes për çdo aktiv, detyrim, të ardhur dhe shpenzim janë përshkruar në detaje në shënimet shpjeguese në vijim.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke pasur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. Politikat kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat të paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1 Transaksionet dhe balancat në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jomonetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse

Zërat jomonetare të cilat përlllogariten me kosto historike në monedhë të huaj, konvertohen duke përdorur kurset e këmbimit të datave të transaksionit fillestar. Zërat jomonetare të cilat njihen me vlerën e drejtë, në monedhë të huaj, konvertohen duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur përcaktohet vlera e drejtë. Humbja ose fitimi që rezulton nga konvertimi i zërave jomonetare trajtohet në të njëjtën mënyrë si njohja e humbjes ose fitimit nga ndryshimi i vlerës së drejtë të zërave të pasqyrës së pozicionit financiar (p.sh. diferencat e konvertimit në zëra të cilave u njihet humbja ose fitimi në pasqyrën e performancës).

1 EUR

31 Dhjetor 2017
132.95

31 Dhjetor 2015
135.23

3.2 Instrumenta financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna, dhe llogari të pagueshme. Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentet e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentet financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Aktivitet financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitet financiar ose kur shoqëria transferon aktivitet financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitet. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitet. Detyrimet financiarë çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat me bankat si dhe investime të tjera afatshkurtra shumë likuide me maturim origjinal tre ose më pak muaj, të cilat janë objekt rreziku jo domethënës ndaj ndryshimeve në vlerë dhe që përdoren nga Shoqëria në menaxhimin e detyrimeve të saj afatshkurtra.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e drejtë, pa përfshirë koston e transaksioneve.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Kapitali aksionar

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale.

3.3 Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Të gjitha aktivitet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen me blerjen e aktivitet si dhe kosto të tjera direkte që lidhen me sjelljen e aktivitet në vendndodhjen dhe kushtet e nevojshme për funksionimin e tij. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitet në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitet. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitet kur përfundon ndërtimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në koston e aktivitet nuk përfshihen kostot e huamarrjes të cilat njihen si shpenzime në momentin kur ato ndodhin.

Në rastet kur pjesë të një aktivitet afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në të ardhura të tjera në pasqyrën e performancës.

(ii) *Kostot vijuese*

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) *Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit, mbi jetën e dobishme të vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Zhvlerësimi

(i) *Aktivitetet financiare*

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

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

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

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur më parë në kapital, transferohet në shpenzime.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivist me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivitetet financiare të matura me kosto të amortizuara, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse.

(ii) *Aktivitetet jo-financiare*

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

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

3.5 Provizionet

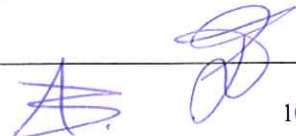
Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për rreziqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 Njohja e të ardhurave

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

3.7 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.



ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejte nëpërmjet llogarisë fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin aktual të periudhës si dhe tatimin e shtyrë. Tatimi aktual dhe tatimi i shtyrë njihen drejtpërdrejt në pasqyrën e performancës përveç rasteve kur këto lidhen me zëra që njihen direkt në kapital ose në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse. Kompensimi midis aktiveve tatimore aktuale dhe detyrimeve tatimore aktuale ose midis aktiveve tatimore të shtyra dhe detyrimeve tatimore të shtyra kryhet vetëm nëse ekziston një e drejtë ligjore për të kompensuar këto shuma ose kur do të paguhet shuma neto e tyre apo do të realizohen aktivet dhe do të shlyhen detyrimet në të njëjtën kohë.

Tatimi aktual

Tatimi aktual është përlogaritje e tatimit mbi fitimin të pagueshëm në lidhje me fitimin e tatueshëm të periudhës kontabël aktuale duke përdorur normën e tatimit në fuqi në datën e raportimit si dhe sistemimet në lidhje me tatimin e pagueshëm për periudha të shkuara.

Aktivitet dhe pasivitet tatimore përlogariten në vlerën e pritshme që do të kompensohet ose do t'u paguhet autoriteteve tatimore. Për llogaritjen e vlerave u bëhet referencë normës tatimore dhe legjislacionit tatimor në fuqi në Republikën e Shqipërisë në datën e raportimit. Fitimi i tatueshëm i periudhës ndryshon nga fitimi neto i paraqitur në pasqyrën e performancës si pasojë e rregullimeve në zërat e ardhurave ose shpenzimeve të cilat janë tatuar apo njohur si të zbritshme në periudha të tjera si dhe zërave të cilët nuk janë të tatueshëm apo të zbritshëm bazuar në legjislacionin tatimor në fuqi.

Drejtimi i shoqërisë në mënyre periodike vlerëson qëndrimet e mbajtura në përgatitjen e deklaratave tatimore për ato raste në të cilat parashikimet e legjislacionit tatimor në fuqi janë subjekt i interpretimeve nga ana e organeve tatimore shqiptare dhe krijon provizione aty ku është e përshtatshme.

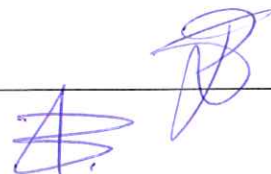
Tatimi i shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet si pasojë e diferencave të përkohshme midis vlerës së mbartur të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për të gjitha diferencat e përkohshme të zbritshme, humbjet tatimore dhe kreditimet tatimore të papërdorura, për aq sa ato ka mundësi të mbulohen nga përfitimet e ardhshme tatimore. Aktivitet tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi dhe zvogëlohen deri në masën që ka mundësi që të realizohet përfitimi tatimor. Aktivitet tatimore të shtyra të panjohura rivlerësohen në çdo datë raportimi dhe njihen deri në atë vlerë që do të jetë e mundur për të mbuluar aktivet tatimore të shtyra me fitimin e tatueshëm të viteve të ardhshme.

Aktivitet apo detyrimi tatimor i shtyrë nuk njihet për diferencat e përkohshme të lidhura me:

- njohjen e emrit të mirë;
- fitimet e papaguara nga investimet në filialet e huaja, degët, pjesëmarrjet dhe sipërmarrjet e përbashkëta në masën që investimi është i përhershëm i në kohëzgjatje përveçse kur është e dukshme që e dukshme që diferencat e përkohshme do të rimerren në të ardhmen e parashikueshme.

Aktivitet dhe detyrimet tatimore të shtyra përlogariten sipas normës tatimore në fuqi në datën e raportimit.



ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Llogari rrjedhëse:		
Në Lek	285,267	301,029
Në Euro	949,527	2,420,859
TOTALI	1,234,794	2,721,888

5. Të drejta të arkëtueshme

Të drejtat e arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
TVSH e arkëtueshme	172,998	172,998
Paradhënie për furnitorë	1,073,647	1,092,828
Paradhënie për tatimin mbi fitimin	346,120	306,120
Tatim mbi të ardhurat nga punësimi	8,159	8,159
TOTALI	1,600,924	1,580,105

6. Të arkëtueshme nga shoqëritë e kontrolluara

Të arkëtueshmet nga shoqëritë e kontrolluara më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 në vlerat 358,654,334 Lek dhe 324,236,006 Lek përkatësisht konsistojnë në financime dhënë shoqërisë së kontrolluar HEC Vlushe sh.p.k. për rritje të ardhshme kapitali. Për këto financime nuk llogaritet interes. Vlera e financimeve në monedhën origjinale më 31 dhjetor 2017 është 2,697,663 Euro (31 dhjetor 2016: 2,397,663 Euro). Vlera e të arkëtueshmeve më 31 dhjetor 2017 është rivlerësuar me kursin e këmbimit publikuar nga Banka e Shqipërisë prej 132.95 Lek/Euro (2016: 135.23 Lek/Euro).

7. Investime në shoqëri të kontrolluara

Investimet në shoqëri të kontrolluara përfshijnë investimet e mbajtura në kosto në shoqërinë HEC VLUSHE sh.p.k..

Vlera e investimeve në shoqëri të kontrolluara më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 përkatësisht në vlerën 264,512,500 Lek konsiston në:

- Çmimin prej 35,012,500 Lek paguar për blerjen e 51% të kapitalit të kësaj shoqërie sipas kontratës për shitblerjen e kuotave datë 30.09.2011 dhe shtesës së kontratës për shitblerjen e kuotave datë 29.02.2012. Data efektive e transferimit të kuotave është data 28.02.2012 në vijim të miratimit për transferimin e kuotave nga Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjitikës nëpërmjet miratimit datë 27.02.2012 nr. prot. 5244/1.
- Vlerën e kontributit shtesë prej 229,500,000 Lek si rrjedhojë e zmadhimit të kapitalit të shoqërisë HEC Vlushe sh.p.k. bazuar në Vendimin e Asamblesë së Përgjithshme të Ortakëve nr. 2 datë 22 dhjetor 2014. Pjesëmarrja e Shoqërisë pas zmadhimit të kapitalit mbetet e pandryshuar në 51% të vlerës së kapitalit.

8. Detyrime afatshkurtra

Detyrimet afatshkurtra më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Paradhënie nga ortakët për shpenzime operacionale	1,071,868	1,090,164
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	929,920	1,452,241
Të pagueshme ndaj punonjësve	3,445,880	3,197,240
Të pagueshme për sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	6,696	6,138
Të tjera të pagueshme	15,147	15,261
TOTALI	5,469,511	5,761,044

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

9. Detyrime afatgjata

Detyrimet afatgjata më 31 dhjetor 2017 në vlerë 289,111,504 Lekë dhe më 31 dhjetor 2016 në vlerë 256,661,535 Lekë konsistojnë në paradhënie nga ortakët për financimin e veprimtarive operacionale dhe investuese të Shoqërisë. Vlera e detyrimeve në monedhën origjinale më 31 dhjetor 2017 është 2,174,588 Euro dhe për këto financime nuk llogaritet interes.

10. Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit më 31 dhjetor 2017 në vlerën 40,000 Lekë konsistojnë në rimarrjen e gjobave administrative për dorëzim të vonuar pranë organeve tatimore të Vendimit të Ortakut për miratimin e Pasqyrave Financiare 2015 dhe 2014 respektivisht për 3 muaj dhe 1 muaj. Këto gjoba u falën nëpërmjet Ligj Nr. 33/2017, datë 30.03.2017 "Për pagesën dhe fshirjen/shuarjen e detyrimeve tatimore, detyrimeve të pagueshme në doganë, si dhe procedurën e heqjes nga qarkullimi të mjeteve të transportit pas fshirjes /shuarjes së detyrimeve tatimore".

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	40,000	-
TOTALI	40,000	-

11. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit përbëhet nga pagat dhe kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore.

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Paga dhe shpërblime	280,000	1,154,480
Shpenzime të sigurime shoqërore dhe shëndetësore	46,760	63,460
TOTALI	326,760	1,217,940

12. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

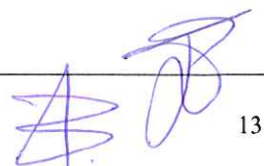
Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit përbëhen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Shpenzime për detyrime tatimore, gjoba dhe interesa	-	30,000
Shpenzime për shërbime konsulence	1,212,943	2,744,513
Komisionet dhe shërbimet bankare	102,252	73,829
Shpenzime noteriale	800	1,600
Taksa dhe tarifa vendore	197,000	197,000
Shpenzime të ndryshme zyre	-	200
TOTALI	1,512,995	3,047,142

13. Të ardhura (shpenzime) nga kursi i këmbimit, neto

Të ardhurat (shpenzimet) nga kursi i këmbimit, neto përbëhen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Fitime të realizuara nga kursi i këmbimit	8,277,942	8,952
Fitime të porealizuara nga kursi i këmbimit	-	39,414
	8,277,942	48,366
Humbje të realizuara nga kursi i këmbimit	(5,617,118)	(826)
Humbje të porealizuara nga kursi i këmbimit	(67,450)	(4,928,950)
	(5,684,568)	(4,929,775)
TOTALI	2,593,374	(4,881,409)



ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

14. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2017 (2016: 15%).

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

(i) Shpenzimi i tatimit mbi fitimin aktual

Për vitet 2017 dhe 2016 Shoqëria ka rezultuar me humbje kontabël dhe me humbje tatimore si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2016
Fitimi/(Humbja) fiskale e periudhës (përfundon në 2021)	1,070,124	(7,509,844)
Humbje të mbartura nga periudha të mëparshme	(13,797,813)	(6,287,969)
Fshirje e humbjeve pa të drejtë mbartje (viti 2014)	2,952,376	-
TOTALI	(9,775,313)	(13,797,813)

Bazuar në legjislacionin tatimor shqiptar, Shoqëria ka të drejtë të mbartë humbjet tatimore për një periudhë tre vjeçare. Në rast se gjatë një periudhe pronësia e drejtpërdrejtë apo e tërthortë e kapitalit të shoqërisë apo të drejtave të votës ndryshon me më shumë se 50%, atëherë e drejta e mbartjes së humbjeve të realizuara nga shoqëria në periudhën tatimore kur ndodh ndryshimi, si dhe në periudhat paraardhëse, nuk zbatohet.

Më 31.12.2016 Shoqëria kishte një humbje totale tatimore me të drejtë mbartje prej 13,797,813 Lek. Nga këto janë zbritur humbjet e vitit 2014 të cilat nuk kanë të drejtë mbartjeje në vitin 2017 duke e lënë balancën e humbjeve tatimore në shumën 10,845,437 Lek të shfrytëzueshme kundrejt fitimit tatimor të vitit 2017 në shumën 1,070,124 Lek.

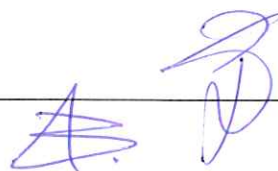
Rikoncilimi i normës efektive të tatimit:

	2017	%	2016	%
Fitimi/(Humbja) e periudhës para tatimit	793,619	100%	(9,146,492)	100%
Fitimi/(Humbja) tatimore me shkallën tatimore standarde	119,043	15.00%	(1,371,974)	15.00%
<i>Rregullime për:</i>				
Të ardhura të patatueshme	(6,000)	-0.76%	-	0.00%
<i>Shpenzime të panjohura:</i>				
Shpenzime për konsulencë ligjore	47,356	5.97%	240,727	-2.63%
Shpenzime noteriale	120	0.02%	240	0.00%
Detyrime, gjoba dhe kamatëvonesa	-	0.00%	4,500	-0.05%
Shpenzime postare	-	0.00%	30	0.00%
TOTALI	160,519	20.23%	(1,126,477)	12.32%

(ii) E ardhura (shpenzimi) për tatimin e shtyrë

Tabelat në vijim paraqesin llogaritjet në lidhje me tatimin e shtyrë për vitet e mbyllura më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016. Shoqëria ka zgjedhur të mos njohë aktivin tatimor të shtyrë pasi disponueshmëria e fitimeve të tatueshme për vitet vijuese nuk është e sigurt.

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Aktive tatimore të shtyra	1,466,297	2,069,672
Detyrime tatimore të shtyra	-	-
TOTALI	1,466,297	2,069,672



ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Lëvizjet në llogarinë e tatimit të shtyrë paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Në fillim të periudhës	2,069,672	943,195
E ardhura (shpenzimi) nga tatimi i shtyrë mbi fitimin	(160,519)	1,126,477
Fshirje e humbjeve pa të drejtë mbartje për vitin 2014	(442,856)	-
Në fund të periudhës	1,466,297	2,069,672
Tatimi i shtyrë i panjohur	(1,466,297)	(2,069,672)
Balanca e mbylljes	-	-

Më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 aktivet dhe detyrimet tatimore të shtyra paraqiten si më poshtë:

Aktivi tatimor i shtyrë	Humbje tatimore të mbartura	Totali
Më 31 Dhjetor 2015	943,195	943,195
E ardhura (shpenzimi) nga tatimi i shtyrë mbi fitimin	1,126,477	1,126,477
Më 31 Dhjetor 2016	2,069,672	2,069,672
E ardhura (shpenzimi) nga tatimi i shtyrë mbi fitimin	(160,519)	(160,519)
Fshirje e humbjeve pa të drejtë mbartje për vitin 2014	(442,856)	(442,856)
Më 31 Dhjetor 2017	1,466,297	1,466,297

15. Transaksionet me palët e lidhura

Në datën e bilancit, shumat e mëposhtme u korrespondojnë ortakëve të Shoqërisë si dhe shoqërive të kontrolluara:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Të arkëtueshme nga palët e lidhura:		
Paradhënie HEC Vlushe sh.p.k.	358,654,334	324,236,006
Detyrime ndaj palëve të lidhura:		
Paradhënie nga ortakët për shpenzime operacionale	1,071,868	1,090,164
Parapagime nga ortakët	289,111,504	256,661,535

16. Angazhime dhe pasiguri

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj.

17. Ngjarje të mëpasshme

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.