

ANNA ENERGIA sh. p. k.

**Pasqyrat Financiare Individuale
për vitin e mbyllur më 31dhjetor 2021**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' and 'B' with a horizontal line through them, and a small dot below the 'B'.

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 2021

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 01.01.2021 deri më 31.12.2021
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare:	21.03.2022



Përmbajtja:

	Faqe
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2021	3
Pasqyra e performancës dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	4
Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin neto për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	5
Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	6
Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare	7 - 15



ANNA ENERGIA sh. p. k.

Pasqyra e pozicionit financiar


më 31 dhjetor 2021

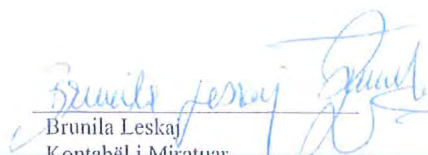
(shumat në Lek)

	Shënime	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Aktivet			
Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare	4	76,548	13,333,980
Të drejta të arkëtueshme	5	1,328,000	1,351,701
Shpenzime të shtyra		-	-
Totali i aktiveve afatshkurtra		1,404,548	14,685,681
Aktivet afatgjata			
Të arkëtueshme nga shoqëritë e kontrolluara	6	151,438,768	143,169,832
Investime në shoqëri të kontrolluara	7	398,993,000	398,993,000
Totali i aktiveve afatgjata		550,431,768	542,162,832
Totali i aktiveve		551,836,316	556,848,513
Detyrime dhe kapitali			
Detyrime afatshkurtra			
Detyrime afatshkurtra	8	6,863,111	6,619,257
Të ardhura të shtyra		-	-
Provizione		-	-
Totali i detyrimeve afatshkurtra		6,863,111	6,619,257
Detyrime afatgjata			
Detyrime afatgjata	9	213,918,249	219,126,262
Totali i detyrimeve afatgjata		213,918,249	219,126,262
Totali i detyrimeve		220,781,360	225,745,519
Kapitali dhe rezervat			
Kapitali i nënshkruar	1	401,580,340	401,580,340
Fitimi (humbja) i pashpërndarë		(70,477,347)	(67,983,366)
Fitimi (humbja) e vitit		(48,038)	(2,493,980)
Totali i kapitalit		331,054,956	331,102,994
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		551,836,316	556,848,513

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 2021 u aprovuan nga Bordi Drejtues i Anna Energia sh.p.k. dhe u nënshkruan si më poshtë më 21 mars 2022.


Attilio Bressan
Administrator


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



ANNA ENERGIA sh. p. k.

Pasqyra e performancës dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(shumat në Lek)

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020
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	-	-
Totali i të ardhurave nga aktiviteti i shfrytëzimit		-	-
Shpenzimet:			
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-	-
Shpenzime të personelit:	11	-	-
Paga dhe shpërblime		(360,000)	(312,000)
Shpenzime për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore		(60,120)	(52,104)
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
Amortizimi dhe shpenzime konsumi		-	-
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	12	(1,192,693)	(1,093,655)
Totali i shpenzimeve		(1,612,813)	(1,457,759)
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	1,564,776	(1,036,221)
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		1,564,776	(1,036,221)
Pjesa e fitimit (humbjes) nga pjesëmarrjet			
Fitimi (humbja) para tatimit		(48,038)	(2,493,980)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	14	-	-
Fitimi (humbja) e vitit		(48,038)	(2,493,980)
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 aktivitet financiar të mbajtura për shitje		-	-
Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		(48,038)	(2,493,980)

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 mbylltur më 31 dhjetor 2021

(shumat në Lek)

	Kapitali i nënshkruar	Fitimet (humbjet) e pashpërndara	Totali
Pozicioni më 1 janar 2020	401,580,340	(67,983,366)	333,596,974
Të ardhura (humbje) gjithëpërfshirëse për vitin:			
Fitimi (humbja) e vitit	-	(2,493,980)	(2,493,980)
Të ardhura (humbje) të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-
Të ardhura (humbje) totale gjithëpërfshirëse për vitin	-	(2,493,980)	(2,493,980)
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:			
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	-	-	-
Dividendë të paguar	-	-	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-
Pozicioni më 31 dhjetor 2020	401,580,340	(70,477,346)	331,102,994
Pozicioni më 1 janar 2021	401,580,340	(70,477,347)	331,102,993
Të ardhura (humbje) gjithëpërfshirëse për vitin:			
Fitimi (humbja) e vitit	-	(48,038)	(48,038)
Të ardhura (humbje) të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-
Të ardhura (humbje) totale gjithëpërfshirëse për vitin	-	(48,038)	(48,038)
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:			
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	-	-	-
Dividendë të paguar	-	-	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-
Pozicioni më 31 dhjetor 2021	401,580,340	(70,525,385)	331,054,955

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 2021

(shumat në Lek)

Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020
Fluksi monetar nga (përdorur në) veprimtaritë e shfrytëzimit:		
Fitimi (humbja) e vitit	(48,038)	(2,493,980)
<i>Rregullime për shpenzimet jomonetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare	(1,564,013)	1,098,134
Rimarrje (krijim) i provizioneve	-	-
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
Rënie (rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-	(31,118)
Rritje (rënie) në detyrimet e pagueshme	297,824	277,997
Rritje (rënie) në detyrimet për punonjësit	-	-
Mjete monetare neto nga (përdorur në) veprimtaritë e shfrytëzimit	(1,314,226)	(1,148,967)
Fluksi i mjeteve monetare nga (përdorur në) aktivitetin e investimit:		
Pagesa për hua dhënë shoqërive të kontrolluara	(13,000,000)	(19,500,000)
Arkëtime për hua dhënë shoqërive të kontrolluara	1,058,650	33,322,750
Mjete monetare neto nga (përdorur në) veprimtaritë e investimit	(11,941,350)	13,822,750
Fluksi i mjeteve monetare nga (përdorur në) aktivitetin e financimit:		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit	-	-
Arkëtime nga financimet e ortakëve	-	-
Pagesa për financimet e ortakëve	-	-
Mjete monetare neto nga (përdorur në) veprimtaritë e financimit	-	-
Rritje (rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(13,255,576)	12,673,783
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	13,333,980	674,068
<i>Efekti i luhatjeve të kurseve të këmbimit të mjeteve monetare</i>	(1,855)	(13,872)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 4	76,548	13,333,980

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

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(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 pune, menaxhimin dhe mirëmbajtjen e centraleve të prodhimit të energjisë elektrike.

Kapitali i nënshkruar i paguar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2021 është 401,580,340 Lek (31 dhjetor 2020: 401,580,340 Lek).

Struktura e ortakëve të Shoqërisë si dhe gjendja e kapitalit më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

Ortaku	31 dhjetor 2021		31 dhjetor 2020	
	Vlera në Lekë	%	Vlera në Lekë	%
Lumiei Impianti	48,205,697.83	12.00%	48,205,697.83	12.00%
Immobiliare Luisa	180,711,153.00	45.00%	180,711,153.00	45.00%
Folla di Satin Fabio & C.S.a.s.*	20,079,017.00	5.00%	20,079,017.00	5.00%
Attilio Bressan	80,316,068.00	20.00%	80,316,068.00	20.00%
Eriberio Bressan	20,054,846.01	4.99%	20,054,846.01	4.99%
Renato Bressan	20,054,846.01	4.99%	20,054,846.01	4.99%
Enzo Bressan	20,054,846.01	4.99%	20,054,846.01	4.99%
Luisa Bressan	12,103,866.15	3.01%	12,103,866.15	3.01%
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 2020	401,580,340	-	401,580,340
Emetim i kapitalit	-	-	-
Kapitali i nënshkruar më 31 dhjetor 2020	401,580,340	-	401,580,340
Kapitali i nënshkruar më 1 janar 2021	401,580,340	-	401,580,340
Emetim i kapitalit	-	-	-
Kapitali i nënshkruar më 31 dhjetor 2021	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 mesatar i punonjësve të Shoqërisë gjatë vitit 2021 është 1 (viti 2020 : 1).

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(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 Vlerësim dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrorjve 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. Aktivitetet 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 njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare 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 rikëmben 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 përlogariten 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 rezultojnë 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).

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
1 EUR	120.76	123.70

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.

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.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare njihen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare 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 reziku 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. Provizionet 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 debitorit 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 përfaqësohen 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 aktivitetet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen me blerjen e aktivitetit si dhe kosto të tjera direkte që lidhen me sjelljen e aktivitetit 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 aktivitetit 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 aktivitetit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në koston e aktivitetit nuk përfshihen kostot e huamarrjes të cilat njihen si shpenzime në momentin kur ato ndodhin.

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

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.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

(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 aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

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

3.4 Zhvlerësimi

(i) *Aktivet financiare*

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

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

Aktive financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet 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 objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse.

(ii) *Aktivet jo-financiare*

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

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave 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 2021

(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 sistemit 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 mbulojnë 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 aktivitet tatimore të shtyra me fitimin e tatueshëm të viteve të ardhshme.

Aktivi 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 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 2021

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Llogari rrjedhëse:		
Në Lek	3,582	13,035,652
Në Euro	72,966	298,327
TOTALI	76,548	13,333,980

5. Të drejta të arkëtueshme

Të drejtat e arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Paradhënie për furnitorë	973,720	997,422
Paradhënie për tatimin mbi fitimin	346,120	346,120
Tatim mbi të ardhurat nga punësimi	8,159	8,159
TOTALI	1,328,000	1,351,701

6. Të arkëtueshme nga shoqëritë e kontrolluara

Të arkëtueshmet nga shoqëritë e kontrolluara më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 në vlerat 151,438,768 Lek dhe 143,169,832 Lek përkatësisht, konsistojnë në financime dhënë shoqërisë së kontrolluar HEC Vlushë sh.p.k. për rritje të ardhshme kapitali. Për këto financime nuk llogaritet interes. Vlera e financimeve në monedhën origjinale më 31 dhjetor 2021 është 1,254,047 Euro (31 dhjetor 2020: 1,157,395 Euro). Vlera e të arkëtueshmeve më 31 dhjetor 2021 është rivlerësuar me kursin e këmbimit publikuar nga Banka e Shqipërisë prej 120.76 Lek/Euro (2020: 123.70 Lek/Euro).

7. Investime në shoqëri të kontrolluara

Investimet në shoqëri të kontrolluara përfshijnë investimet e mbajtura në kosto në shoqërinë HEC Vlushë sh.p.k.. Vlera e investimeve në shoqëri të kontrolluara më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është përkatësisht 398,993,000 Lek.

8. Detyrime afatshkurtra

Detyrimet afatshkurtra më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Paradhënie nga ortakët për shpenzime operacionale	974,048	997,641
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	1,270,739	1,323,942
Të pagueshme ndaj punonjësve	4,575,416	4,255,736
Të pagueshme për kontribute	8,370	7,254
Të pagueshme për detyrime tatimore	20,000	20,000
Detyrime te tjera	14,538	14,685
TOTALI	6,863,111	6,619,257

9. Detyrime afatgjata

Detyrimet afatgjata më 31 dhjetor 2021 në vlerë 213,918,249 Lekë dhe më 31 dhjetor 2020 në vlerën 219,126,262 Lekë konsistojnë në paradhënie nga ortakët për financimin e veprimtarive operacionale dhe investuese të Shoqërisë. Vlera e detyrimeve në monedhën origjinale më 31 dhjetor 2021 është 1,771,433 Euro dhe më 31 dhjetor 2020 është 1,771,433 Euro. Për këto financime nuk llogaritet interes.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

10. Shpenzime të personelit

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

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020
Paga dhe shpërblime	360,000	312,000
Shpenzime të sigurime shoqërore dhe shëndetësore	60,120	52,104
TOTALI	420,120	364,104

11. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit përbëhen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime përktimi	19,400	-
Shpenzime për detyrime tatimore, gjopa dhe interesa	10,187	-
Shpenzime për shërbime konsulence	888,262	836,494
Komisionet dhe shërbimet bankare	41,145	34,661
Shpenzime noteriale	7,200	-
Taksa dhe tarifa vendore	222,500	222,500
Shpenzime të ndryshme zyre	4,000	-
TOTALI	1,192,693	1,447,498

12. 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 2021	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020
Fitime të realizuara nga kursi i këmbimit	1,686	2,419,561
Fitime të porealizuara nga kursi i këmbimit	5,261,984	2
	5,263,670	2,419,563
Humbje të realizuara nga kursi i këmbimit	(924)	(3,454,986)
Humbje të porealizuara nga kursi i këmbimit	(3,697,971)	(798)
	(3,698,895)	(3,455,784)
TOTALI	1,564,776	(1,036,221)

13. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimit për vitin 2021 0% për tatimpaguesit me të ardhura vjetore deri në 14 milion Lek dhe 15% për tatimpaguesit me të ardhura vjetore mbi 14 milion Lek. Për vitin 2020 norma e tatimit mbi fitimin është 5% për tatimpaguesit me të ardhura vjetore deri në 14 milion Lek dhe 15% për tatimpaguesit me të ardhura vjetore mbi këtë shumë.

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 vitin 2021 Shoqëria ka rezultuar me humbje kontabël por me fitim tatimor. Për vitin 2019 Shoqëria ka rezultuar me humbje kontabël dhe tatimore.

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.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	2021	2020
Të ardhura	5,263,670	2,419,563
Shpenzimet	(5,311,708)	(4,913,544)
Rezultati kontabël	(48,038)	(2,493,980)
<i>Rregullime për diferenca të përkoshme:</i>		
Shpenzime të përllogaritura	-	-
Rimarrje shpenzime të shtyra për qëllime kontabël	-	-
Fitimi/(humbja) pas rregullimeve	(48,038)	(2,493,980)
Shpenzime të panjohura:		
Shpenzime noteriale	7,200	-
Shpenzime përkthimi	19,400	-
Konsulencë ligjore	172,514	44,568
Gjoha dhe dëmspërblime	10,187	-
Totali i shpenzimeve të panjohura	209,301	44,568
Fitimi/(humbja) tatimore për periudhën	161,263	(2,449,412)
Humbje tatimore të mbartura	(2,999,506)	(8,059,938)
Fshirje e humbjeve tatimore pa të drejtë mbartje	-	7,509,844
Fitimi(humbja) tatimore kumulative	(2,838,243)	(2,999,506)
Shpenzime për tatimet mbi fitimin:		
Tatimi mbi Fitimin (0%)	-	-
Tatimi mbi Fitimin (5%)	-	-
Tatimi mbi Fitimin (15%)	-	-
Totali	-	-

Më 31 dhjetor 2020 është fshirë balanca e humbjeve të mbartura nga viti 2016 në vlerën 7,509,844 Lek sepse është ka kaluar afati 3 vjeçar me të drejtë mbartje për këtë humbje.

Më 31 dhjetor 2021 Shoqëria shfrytëzon humbjet e mbartura nga viti 2019 për të mbuluar fitimin tatimor të vitit 2021. Balanca e humbjeve tatimore për t'u mbartur në periudhat vijuese është 2,838,243 Lek.

Rikoncilimi i normës efektive të tatimit:

	2021	%	2020	%
Fitimi/(Humbja) e periudhës para tatimit	(48,038)	100%	(2,493,980)	100%
Fitimi/(Humbja) tatimore me shkallën tatimore standarde	-	0.00%	(124,699)	5.00%
<i>Rregullime për:</i>				
Të ardhura të patatueshme	-	0.00%	-	0.00%
Të ardhura të patatueshme nga rimarrja e provizioneve per detyrime tatimore	-	0.00%	-	0.00%
<i>Shpenzime të panjohura:</i>				
Shpenzime për konsulencë ligjore	-	0.00%	2,228	-0.25%
Shpenzime noteriale	-	0.00%	-	0.00%
Detyrime, gjoha dhe kamatëvonesa	-	0.00%	-	0.00%
Shpenzime përkthimi	-	0.00%	-	0.00%
TOTALI	-	0.00%	(122,471)	4.75%

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

Shoqëria ka zgjedhur të mos llogarisë dhe të mos njohë aktivin tatimor të shtyrë pasi disponueshmëria e fitimeve të tatueshme për vitet vijuese nuk është e sigurt.

ANNA ENERGIA sh. p. k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

14. Transaksionet me palët e lidhura

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

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Të arkëtueshme nga palët e lidhura:		
Paradhënie HEC Vlushe sh.p.k.	151,438,768	143,169,832
Detyrime ndaj palëve të lidhura:		
Paradhënie nga ortakët për shpenzime operacionale	974,048	997,641
Parapagime nga ortakët	213,918,249	219,126,262
Volumi i transaksioneve me palët e lidhura:		
Arkëtime për financime dhënë filialeve	1,058,650	33,322,750
Pagesa për financime dhënë filialeve	13,000,000	19,500,000
Arkëtime nga financimet e ortakëve	-	-
Pagesa për financimet nga ortakët	-	-

15. 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.

16. Ngjarje të mëpasshme

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