

KOMP Energji Sh.p.k.

Pasqyrat financiare vjetore per periudhen
nga 01 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016

Rregjistruar ne Qendren Kombetare te Biznesit

Me 18.11.2008 dhe NIPT K82318002A

Selia

Rruga Pjeter Bogdani, nr.13, Kati I

Tirane

PASQYRAT FINANCIARE 31122016



PERMBAJTJA

Pasqyra e Pozicionit Financiar me 31 Dhjetor 2016	3
Pasqyra e Performancës sipas Natyrës deri më 31 Dhjetor 2016	4
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare	5
Pasqyra e Ndryshimit në Kapitalin Neto	6
Shenime	7
1. Informacion i përgjithshëm	7
2. Parimet e përgatitjes së pasqyrave financiare	7
3. Politikat kontabel kryesore	7
4. Mjetet monetare	10
5. Kërkesa nga aktiviteti i shfrytëzimit	10
6. Kërkesa të tjera të arketueshme	10
7. Të arketueshme nga të ardhurat e konstatuara	10
8. Aktivitet materiale	11
9. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	11
10. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësorë	11
11. Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	12
12. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	12
13. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	12
14. Të tjera shpenzime	12
15. Shpenzime të personelit	12
16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi	13
17. Të ardhura dhe shpenzime financiare	13
18. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	13

Pasqyra e Pozicionit Financiar me 31 Dhjetor 2016

Shumat ne Leke	Shenime	2016	2015
AKTIVET			
Aktivitet afatshkurtra		3,951,346	54,231,385
Mjetet monetare	4	917,843	49,197
Të drejta të arkëtueshme		3,033,502	54,182,188
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	5	507,657	470,435
Nga njësitë ekonomike brenda grupit		-	52,764,391
Të tjera	6	2,525,845	947,362
Shpenzime të shtyra		2,014,000	2,014,000
Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	7	2,835,012	-
Totali i Aktiveve afatshkurtra		8,800,357	56,245,385
Aktive afatgjata		31,582,186	28,413,686
Aktivitet materiale	8	31,582,186	28,413,686
Impiante dhe makineri		26,604,824	25,214,186
Të tjera Instalime dhe pajisje		4,977,362	3,199,500
Totali i Aktiveve afatgjata		31,582,186	28,413,686
AKTIVE TOTALE		40,382,543	84,659,071
DETYRIME DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra		34,455,951	17,256,450
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	9	31,080,470	15,711,307
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		-	777,839
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shën	10	3,375,481	767,304
Totali i Detyrimeve afatshkurtra		34,455,951	17,256,450
Detyrime afatgjata		56,088,872	108,853,263
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	11	56,088,872	108,853,263
Totali i Detyrimeve afatgjata		56,088,872	108,853,263
Totali i Detyrimeve		90,544,823	126,109,713
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i Nënshkruar		100,000	100,000
Fitimi i pashpërndarë		(41,550,642)	(30,465,983)
Fitim / Humbja e Vitit	18	(8,711,638)	(11,084,659)
Totali i Kapitalit		(50,162,280)	(41,450,642)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		40,382,543	84,659,071


 MICHAL MORCINIEC
 Michal Morciniec
 Administrator





Pasqyra e Performancës sipas Natyrës deri më 31 Dhjetor 2016

Shumat ne Leke	Shenime	2016	2015
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	12	39,018,603	23,517,690
Totali i te Ardhurave		39,018,603	23,517,690
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		(41,271,226)	(26,150,134)
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	13	(39,018,603)	(26,150,134)
Të tjera shpenzime	14	(2,252,623)	-
Shpenzime të personelit	15	(5,844,537)	(8,452,215)
Paga dhe shpërblime		(5,014,007)	(7,498,079)
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		(830,530)	(954,136)
Totali i Shpenzimeve të shfrytëzimit		(47,115,763)	(34,602,349)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		-	-
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	16	(614,860)	-
Fitimi/(humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		(8,712,020)	(11,084,659)
Shpenzime financiare	17	382	-
Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		292	-
Shpenzime të tjera financiare		90	-
Fitimi/(humbja) para tatimit	18	(8,711,638)	(11,084,659)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		-	-
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		-	-
Fitimi/Humbja e vitit	18	(8,711,638)	(11,084,659)

Fitimi/Humbja për:

Pronarët e njësisë ekonomike mëmë

Interesat jo-kontrolluese



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

Shumat në Leke	Shenime	2016	2015
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit			
Fitim / Humbja e vitit		(8,711,638)	(11,084,659)
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		65,513,175	19,140,767
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera		48,313,674	(381,445)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme		17,199,501	19,522,212
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		56,801,538	8,056,108
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit			
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(3,168,500)	(18,775,980)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		(3,168,500)	(18,775,980)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit			
Hua të arkëtuara		(52,764,391)	8,171,713
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		(52,764,391)	8,171,713
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare		868,646	(2,548,159)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2016		49,197	2,597,356
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare			
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2016		917,843	49,197



Pasqyra e Ndryshimit ne Kapitalin Neto

Shumat ne Leke	Kapitali i nënshkruar	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	100,000	(30,465,983)	-	(30,365,983)
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël				-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	(30,465,983)	-	(30,365,983)
Fitimi / Humbja e vitit			(11,084,659)	(11,084,659)
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	100,000	(30,465,983)	(11,084,659)	(41,450,642)
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	100,000	(41,550,642)	-	(41,450,642)
Fitimi / Humbja e vitit			(8,711,638)	(8,711,638)
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	(41,550,642)	(8,711,638)	(50,162,280)

Shenime

1. Informacion i pergjithshem

KOMP Energji sh.p.k. eshte regjistruar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar ne Qendren Kombetare te Biznesit me date 18.11.2008 dhe eshte pajisur me NIPT K82318002A, me seli ne Rruga Rruga "Pjeter Bogdani", nr.13, Kati I, Tirane, Shqiperi.

KOMP Energji eshte shoqeri me kapital te zoteruar 33% nga Michal Morciniec, 34% nga Filip Lala dhe 33% nga Asa Nathanson. Kapitali i nenshkruar eshte 100,000 leke.

KOMP Energji (me poshte "Shoqeria") zhvillon veprimtarine e saj ne studimin, projektimin, ndertimin, shfrytezimin e Hidrocentraleve, impianteve te prodhimit dhe shfrytezimi te energjise elektrike. Transmetimi dhe shperndarja e energjise elektrike, sherbim e kolaudim te impianteve e pajisjeve, import-eksport te materjaleve te ndryshme, ndertim i objekteve civile dhe ekonomike, ndertime hidroteknike. Shitblerje sendesh te luajtshme e te paluajtshme, pjesmarrje ne aksione ne shoqeri te tjera.

Shoqeria ka pasur te punesuar 12 persona ne fund te vitit 2016.

2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabel

Shoqeria pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi. Kontabiliteti mbahet nga studio profesionale DiA Consulting sh.p.k.

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin nr. 9228, date 29 Prill 2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK).

(b) Parimet e pergatitjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike.

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar per pasqyrat financiare.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne Leke (monedha Shqiptare) ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

3. Politikat kontabel kryesore

(a) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja jane konvertuar ne Leke duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Fitimet dhe humbjet nga kembimet per keto transaksione dhe rivleresimet me kursin e fundit te vitit te mjeteve monetare dhe te drejtave dhe detyrimeve ne monedha te huaja jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

(b) Mjetet monetare

Aktivet monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe ne llogarite bankare.

(c) Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq, nqs ka.

(d) Detyrime tregtare dhe te tjera

Detyrimet tregtare dhe te tjera jane paraqitur me koston e tyre.

(e) Aktivet afatgjate materiale

(i) Njohja dhe vleresimi

Aktivet materiale jane vleresuar me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi (nqs ka).

(ii) Amortizimi

Amortizimi i ndertesave deri ne fund te vitit 2009 njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me metoden lineare. Duke filluar nga viti 2010 amortizimi i ndertesave njihet me metoden zbritese. Ndersa per te gjithe zerate e tjere amortizimi njihet me metoden zbritese, me norma te cilat jane te peraferta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te perdorimit. Toka dhe aktivet ne proces nuk amortizohen.

Normat e amortizimit jane te paraqitura si me poshte:

▪ Ndertesa	5%
▪ Mjete transporti	20%
▪ Mobilje dhe orendi	20%
▪ Pajisje zyre dhe informatike	25%

(f) Shpenzime per personelin

(i) Kontributet per sigurime shoqerore dhe te ngjashme

Shoqeria, gjate aktivitetit te saj normal, kryen pagesa ne emer te saj dhe te punonjesve te saj per kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne pajtim me legjislacionin ne fuqi. Kostot perkatese te bera ne emer te Shoqerise ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqeria njeh si nje shpenzim personeli ato kosto qe lidhen me lejen e zakonshme atehere kur eshte perdorur nga personeli perkates.

(g) Provizionet

Provizionet njihen kur Shoqeria ka nje detyrim aktual (ligjor ose te terthorte) si rezultat i nje ngjarje ne te kaluaren dhe ka mundesi qe do te nevojitet nje fluks burimesh qe perfshin perfitimet ekonomike per te permbushur detyrimin dhe ne kete menyre mund te behet nje perlllogaritje e besueshme e shumes se detyrimit. Ne rast se efekti eshte material, provizionet jane percaktuar duke skontuar flukset e pritshme te parase me normen e uljes para tatimeve, e cila reflekton vleren kohore te parase ne kushtet aktuale te tregut dhe, aty ku eshte e pershtatshme, normen e riskut te pasiveve specifike. Provizionet rishikohen ne çdo date bilanci dhe nese nuk ka me mundesi per nevojitjen e nje fluksi burimesh qe perfshin perfitimet ekonomike per shlyerjen e

detyrimit, provizionet kthehen. Provizionet perdoren vetem per qellimin qe jane njohur fillimisht. Ato nuk njihen per humbjet e ardhshme operative. Aktivet e kushtezuara nuk njihen.

(h) Te ardhurat

Te ardhurat nga shitja jane vleresuar me vleren e drejte te kompesimit te marre, neto nga kthimet, uljet tregtare, uljet mbi volumet dhe rabatet. E ardhura eshte njohur kur rreziqet dhe te drejtat mbi sherbimet i kalojne ne nje pjese te rendesishme bleresit, marrja e kompesimit eshte e mundshme, kostot e lidhura mund te maten me besueshmeri dhe nuk ka me perfshirje te vazhdueshme te drejtimit te Shoqerise me keto mallra apo sherbime.

(i) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metoden e interesit efektiv.

(j) Tatim Fitimi

Tatim fitimi apo humbjet e vitit perbehen nga tatimi aktual dhe ai i shtyre. Tatim fitimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur lidhet me zera qe njihen direkt ne kapital, rast ne te cilin edhe tatimi njihet ne kapital. Tatimi aktual eshte tatimi i pritur per t'u paguar mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne daten e bilancit, si edhe çfaredolloj rregullimi kontabel te tatimit per t'u paguar ne lidhje me vitet e meparshme.

(k) Menaxhimi i riskut financiar

Shoqeria ekspozohet ndaj riskut te kredise, riskut te likuiditeteve dhe riskut te tregut nga perdorimi i instrumentave financiare.

Politikat e manaxhimit te riskut jane vendosur per te identifikuar dhe analizuar rreziqet me te cilat perballet Shoqeria, per te vendosur limitet dhe kontrollet e nevojshme per risqet dhe per te monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Politikat dhe sistemet e manaxhimit te riskut rishikohen rregullisht per te reflektuar ndryshimet ne kushtet e tregut dhe aktivitetet e Shoqerise.

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare detajohen si me poshte:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Credins Leke	702,364	47,486
Credins Euro	(1,620)	1,711
Vlera monetare, ne leke	217,100	-
	917,843	49,197

5. Kerkesa nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kerkesa nga aktiviteti i shfrytëzimit paraqiten si vijon:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Kliente te vjeter 2014	470,435	470,435
Kesh sha	37,223	-
	507,657	470,435

6. Kerkesa te tjera te arketueshme

Kerkesa te tjera te arketueshme paraqiten si vijon:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Tatim mbi fitimin	20,000	20,000
Shteti - TVSH per t'u paguar	1,312,684	397,751
Shteti - Gjoha	-	529,611
Terheqje ortaku	1,193,161	-
	2,525,845	947,362

7. Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara paraqitet si vijon:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Te ardhura te llogaritura	2,835,012	-
	2,835,012	0

8. Aktivet materiale

Shumat ne Leke	Instalime teknike, makineri, pajisje	Mjete transporti	Totali
Vlera bruto e aktiveve te qendrueshme			
Gjendja me 1 Janar 2016	25,214,186	3,199,500	28,413,686
Shtesa gjate vitit	3,168,500	-	3,168,500
Pakesime gjate vitit	-	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor 2016	28,382,686	3,199,500	31,582,186
Amortizimi			
Gjendja me 1 Janar 2016	-	-	-
Amortizimi vjetor	-	-	-
Zvogelimi nga nxjerrjet jashte perdorimit	-	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor 2016	-	-	-
Vlera neto e aktiveve te qendrueshme			
Gjendja neto me 1 Janar 2016	25,214,186	3,199,500	28,413,686
Gjendja neto me 31 Dhjetor 2016	28,382,686	3,199,500	31,582,186

9. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Analiza e ketij zeri paraqitet si me poshte:

Shumat ne Leke	2016	2015
Hydropower Plant Construction	25,753,032	13,965,689
Beni Export GmbH	3,168,500	-
Furnitore te tjere	2,158,938	1,745,618
	31,080,470	15,711,307

10. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësorë

Analiza e ketij zeri paraqitet si me poshte:

Shumat ne Leke	2016	2015
Paga dhe shperblime	2,958,013	443,631
Sigurime shoqerore dhe shendetsore dhe TAP	417,468	323,673
	3,375,481	767,304

11. Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit

Analiza e ketij zeri paraqitet si me poshte:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Hydropower	56,088,872	108,853,263
	56,088,872	108,853,263

12. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Me poshte pasqyrohen faturimet per sherbimet e kryera gjate vitit 2016:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Shitje energjie	39,018,603	23,517,690
	39,018,603	23,517,690

13. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Analiza e ketij zeri paraqitet si me poshte:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Blerje energjie per shitje	(39,018,603)	(26,150,134)
	(39,018,603)	(26,150,134)

14. Të tjera shpenzime

Shpenzime te tjera ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve analizohen si me poshte:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Shpenzime konsulence	(111,829)	-
Shpenzime noteriale	(9,800)	-
Blerje karburant	(795,270)	-
Shpenzime te tjera	(500)	-
Shpenzime per hidrocentralin	(426,841)	-
Shpenzime per sherbimet bankare	(23,960)	-
Taksa dhe tarifa vendore	(138,270)	-
Tatime te tjera	(3,021)	-
Tarifa Konensionare 2%	(743,132)	-
	(2,252,623)	-

15. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve paraqiten si me poshte:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Paga dhe shpërblime	(5,014,007)	(7,498,079)
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndets	(830,530)	(954,136)
	(5,844,537)	(8,452,215)

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Ne kete ze perfshihen llogarite si me poshte:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Gjoba e demshperblime	(614,860)	-
	(614,860)	-

17. Te ardhura dhe shpenzime financiare

Ne te ardhurat dhe shpenzimet financiare perfshihen llogarite si me poshte:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Humbje nga shkembimet valutore	(1)	-
Fitime nga shkembimet valutore	91	-
Te ardhura nga interesat	354	-
Shpenzime interesa	(62)	-
	382	-

18. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Fitimi (humbja) neto i vitit financiar i paraqitur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve detajohet si me poshte:

<i>Shumat ne Leke</i>	2016	2015
Fitim (humbje) para tatimit	(8,711,638)	(11,084,659)
Totali i shpenzimeve te pazbritshme	-	-
Fitimi tatimor	(8,711,638)	(11,084,659)
Humbja e mbartur nga viti meparshem	-	-
Fitimi i tatueshem	(8,711,638)	(11,084,659)
Shpenzime te tatimit mbi fitimin 15%	-	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	(8,711,638)	(11,084,659)
Shpenzime te tatimit mbi fitimin 15%	-	-
Parapagimet e tatim fitimit	(498,126)	-
Per t'u paguar brenda 31 Mars 2017	(498,126)	-

Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2016 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 15%. Deklarimi dhe pagesa e detyrimit te tatim fitimit behet cdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perllogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.