

I. Pasqyra e Pozicionit Financiar më 31 Dhjetor 2017

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR "TEC.VLORE" sh.a

shënime	Per vitin e mbyllur	
	më 31.12.2017	më 31.12.2016
AKTIVET		
Aktivitet afatgjata	9,522,275,970	10,105,934,018
Aktivitet afatgjata materiale	5 9,522,275,970	10,105,934,018
Investime në Proçes	0	0
Aktivitet afatgjata jomateriale	-	-
	9,522,275,970	10,105,934,018
Aktivitet afařshkurtra		
Inventare	6 1,189,770,565	1,189,269,291
Llogari të arkëtueshme tregëtare	0	0
Llogari të arkëtueshme e të tjera	7 61,064,074	56,668,083
Shpenzime për tu shperndarë	8 27,690,499	26,447,014
Mjetet monetare në arkë e në bankë	9 731,971,612	739,928,379
	2,010,496,750	2,012,312,766
Totali i aktiveve	11,532,772,720	12,118,246,785
KAPITALI DHE DETYRIMET		
Kapitali	(2,744,528,490)	(2,423,101,344)
Kapitali aksionar	31,204,000	31,204,000
Rezerva ligjore	1,560,200	1,560,200
Rezerva të tjera	225,747,682	225,747,682
Fitime/Humbje të mbartura	(2,681,613,226)	(1,525,146,871)
Fitimi /Humbje e ushtrimit	(321,427,146)	(1,156,466,355)
	(2,744,528,490)	(2,423,101,344)
Totali i kapitalit	10 (2,744,528,490)	(2,423,101,344)
DETYRIMET		
Detyrime afatgjata	4,261,937,026	6,124,738,185
Hua afatgjata	11 4,205,327,137	6,066,490,930
Grante,te ardhura të shtyra e të tjera detyrime	12 56,609,889	58,247,255
Detyrime të tjera afatgjata	-	-
	4,261,937,026	6,124,738,185
Detyrime afatshkurtra	10,015,364,185	8,416,609,944
Hua afatshkurtra	13 9,491,749,312	8,032,346,856
Financime nga KESH -i	13.1 488,798,203	355,084,848
Llogari të pagueshme (furnitorë)	14 28,610,349	23,477,249
Detyrime Tatimore	15 2,365,206	2,165,566
Llogari të pagueshme të tjera	16 3,841,114	3,535,425
	10,015,364,185	8,416,609,944
Totali i detyrimeve	14,277,301,211	14,541,348,129
Totali i kapitalit dhe detyrimeve	11,532,772,721	12,118,246,785

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 7 deri në 27, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Besnik KENDEZI
Administrator i TEC Vlore sh.a

Dorina KAMBERAJ
Hartues i pasqyrave financiare

Eduard ALUSHI
Drejtor i Drejtorise Ekonomike

II. Pasqyra e Fitim/(humbje) dhe të Ardhurave Gjithpërfshirëse më 31 Dhjetor 2017

	shënime	Per vitin e	Per vitin e
		mbyllur më 31.12.2017	mbyllur më 31.12.2016
Te ardhura nga shitja energjise	17	-	-
Te ardhura te tjera	18	2,669,354	4,348,289
Materiale te para dhe te konsumueshme	19	(10,556,290)	(10,189,122)
Shpenzime personeli	20	(72,972,949)	(64,759,296)
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	21	(585,188,048)	(916,471,861)
Shpenzime te tjera	22	(48,680,274)	(40,572,306)
Fitimi operativ		(714,728,207)	(1,027,644,295)
Te Ardhura /Shpenzime interesa Neto	23	(193,379,082)	(227,232,240)
Te Ardhura /Shpenzime kembimi Neto		586,680,143	98,410,177
Rezultati total financiare		393,301,061	(128,822,063)
Fitimi para tatimit	24	(321,427,146)	(1,156,466,358)
Efektet e tatimit te shtyre		-	-
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin			
Fitimi i vitit		(321,427,146)	(1,156,466,358)
Te ardhura te tjera gjithpërfshirëse			
Totali i te ardhurave te tjera gjithpërfshirëse			
Fitimi qe i atribuohet aksionareve te kompanisë mëmë		-	-
Totali i te ardhurave gjithpërfshirëse qe i përket aksionareve te kompanisë mëmë		(321,427,146)	(1,156,466,358)

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 8 deri në 27, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Besnik KENDEZI
Administratori TEC Vlore sh.a



Dorina KAMBERAJ
Hartues i pasqyrave financiare

Eduard ALUSHI
Drejtor i Drejtorise Ekonomike

IV. Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

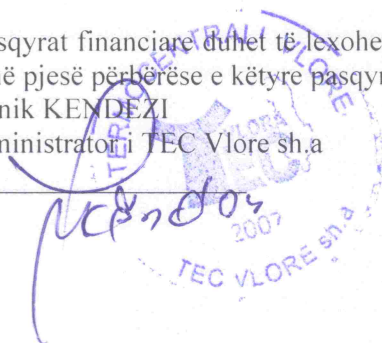
	<i>Per vitin e mbyllur më 31.12.2017</i>	<i>Per vitin e mbyllur më 31.12.2016</i>
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit	(202,430,369)	(236,124,687)
Fitimi para tatimit	(321,427,146)	(1,156,466,358)
Shuma e mare nga Permbarimi	-	-
Rregullime për:		
Amortizimin i AAM	585,188,048	586,159,237
Zhvleresimi i Llog.arketueshme	-	330,312,624
Efekte nga kursi Këmbimit	(597,764,939)	(108,370,992)
Efektet e tatimit të fitimit	-	-
Te ardhura nga grantet dhe subvencionet	(1,637,366)	(936,749)
Vlera kontabel neto e aktiveve të shitura	-	-
Efektet e tatimit të shtyre	-	-
Levizjet në Kapitali Qarkullues		
Rritje(-)/rënie(+) në tepricën e kërkesave të arkët	(4,395,991)	(5,215,888)
Rritje(-)/rënie(+) në tepricën e shpenzime për tu shperndare	(1,243,485)	(26,447,014)
Rritje/rënie në tepricën inventarit	(501,274)	4,027,330
Financim të tjera të KESH	133,713,355	168,617,069
Rritje/rënie në llogaritë e furnitoreve	5,133,100	(26,207,488)
Rritje/rënie në llogaritë të tjera të pagueshme	305,689	(1,653,198)
Rritje/rënie në marrëdhëniet me buxhetin	199,640	56,740
Mjetet Monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	(202,430,369)	(236,124,687)
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
Blerja e aktiveve afatgjata material	(1,530,000)	69,870
Rivleresimi i aseteve	-	-
Të ardhura nga shitja e pajisjeve	-	-
Mjete Monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese	(1,530,000)	69,870
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		
Hua të arketuara/paguar (neto)	196,003,602	230,802,943
Mjete Monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare	196,003,602	230,802,943
Rritja (+)/rënia(-) neto e mjeteve monetare	(7,956,767)	(5,251,874)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	739,928,377	745,180,251
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	731,971,611	739,928,377

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 8 deri në 27, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Besnik KENDEZI
Administratori TEC Vlore sh.a

Dorina KAMBERAJ
Hartues i pasqyrave financiare

Eduard ALUSHI
Drejtor i Drejtorisë Ekonomike



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

III. Pasqyra e ndryshimeve në Kapital për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017


	Kapitali i aksionar	Rezerva ligjore	Rezerva te tjera	Fitime te Mbartura /Humbje te akumuluar	Fitimi (humbje) e vitit financiar	Totali
31 Dhjetor 2015	31,204,000	1,560,200	225,747,682	(8,924,079)	(1,516,222,789)	(1,266,634,986)
Miratimi i rezultatit te vitit 2015				(1,516,222,789)	1,516,222,789	-
Pozicioni i rideklaruar më 01 Janar 2016	31,204,000	1,560,200	225,747,682	(1,525,146,868)	-	(1,266,634,986)
Transaksionet me pronaret						
Korigjim i rezultatit te periudhes paraardhese						
Fitimi(humbje) neto për periudhën kontabël 2016					(1,156,466,355)	(1,516,222,789)
Pozicioni më 31 dhjetor 2016	31,204,000	1,560,200	225,747,682	(1,525,146,868)	(1,156,466,355)	(2,423,101,340)
Miratimi i rezultatit te vitit 2016				(1,156,466,355)	1,156,466,355	-
Pozicioni i rideklaruar më 01 Janar 2017	31,204,000	1,560,200	225,747,682	(2,681,613,222)	-	(2,423,101,340)
Transaksionet me pronaret						
Fitimi(humbje) neto për periudhën kontabël 2017					(321,427,146)	(321,427,146)
Pozicioni më 31 dhjetor 2017	31,204,000	1,560,200	225,747,682	(2,681,613,222)	(321,427,146)	(2,744,528,486)

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 8 deri në 27, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

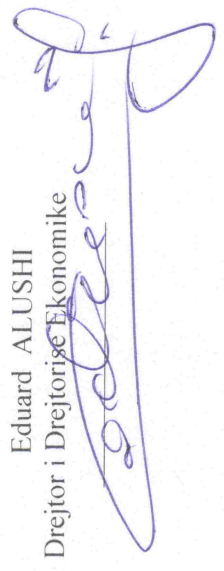
Besnik KAMBERAJ
Administratror i TEC Vlore sh.a



Dorina KAMBERAJ
Hartues i pasqyrave financiare



Eduard ALUSHI
Drejtor i Drejtorisë Ekonomike



V. Shënime Mbi Pasqyrat Financiare

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Termocentrali Vlorë" sh.a është krijuar juridiksht me vendimin e Gjykatës nr. 3862 ,date 18.06.2007 si dhe është regjistruar në QKR më datën 22.12.2007.

Selia e Shoqërisë ndodhet në Portin e ri, "Komuna Qender", Vlorë.

NIPT-i i Shoqërisë është K72422003G. Administratori i Shoqërisë është Z.Besnik Këndezi.

Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është prodhimi, importi, eksporti dhe furnizimi i energjisë elektrike . Shoqëria është një shoqëri aksionere me një kapital prej 31,204,000 Lekë i ndarë në 31,204 aksione me vlerë nominale prej 1,000 Lekë.

Keshilli Mbikqyres përbëhet:

1. Ridvan Kaja	Kryetar
2. Mëno Besimaj	Anetar
3. Dardan Malaj	Anetar
4. Romeo Kara	Anetar
5. Miranda Lila	Anetar
6. Erideta Bashi	Anetar
7. Eglantina Troplini	Sekretare

Numëri i të punëuarve deri më 31.12.2017 është 61 punonjes:[2016:-61]

2. Aplikimi i Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar të reja dhe të rishikuara (SNRF)

2.1. Standardet dhe interpretimet efektive ne periudhen aktuale

Ndryshimet e mëposhtme në standardet ekzistuese dhe interpretimi i ri i lëshuar nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK), janë në fuqi për periudhën raportuese:

- **Ndryshime në SNK 7 "Pasqyra e Levizjes së Parasë"**- Iniciativa e informacioneve shpjeguese (efektive per periudhat vjetore duke filluar në ose pas datës 1 Janar 2017),
- **Ndryshime në SNK 12 "Tatimi mbi të Ardhurat"** – Njohja e aktiveve tatimore të shtyra për humbjet e perealizuara (efektive per periudhat vjetore duke filluar në ose pas datës 1 Janar 2017),
- **Ndryshime në SNRF 12 si pasojë e "Përmirësimeve të SNRF-ve (cikli 2014-2016)"** rezultuar nga projekti i përmirësimit vjetor të SNRF (SNRF 1, SNRF 2, dhe SNK 28) kryesisht me një pikëpamje per të eliminuar mospërputhjet dhe per të qartësuar formulimin (ndryshimet mbi SNRF 12 do të jenë të aplikueshme per periudhat vjetore duke filluar në ose pas datës 1 Janar 2017).

Miratimi i këtyre ndryshimeve në standardet ekzistuese nuk ka çuar në ndonjë ndryshim material në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

2.2. Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuara

Në datën e autorizimit të këtyre pasqyrave financiare, standardet e reja të mëposhtme, ndryshimet në standardet ekzistuese dhe interpretimi i ri ishin publikuar, por ende jo efektive:

- **SNRF 9 "Instrumentet financiare"** (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më dhe pas datës 1 Janar 2018),
- **SNRF 15 "Të ardhurat nga kontratat me klientët"** dhe ndryshime të mëtejshme (efektiv më ose pas datës 1 Janar 2018),
- **SNRF 16 "Qiratë"** (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 Janar 2019),
- **Ndryshimet në SNRF 2 "Pagesat bazuar në Aksione"**, - Klasifikimi dhe Matja e transaksioneve të pagesave me bazë aksionet (efektiv më ose pas datës 1 Janar 2018),
- **Ndryshimet në SNRF 4 "Kontratat e sigurimit"** - Aplikimi i SNRF 9 "Instrumentat financiarë" me SNRF 4 "Kontratat e sigurimit" (në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018, ose kur SNRF 9 "Instrumentat financiarë", është aplikuar për herë të parë),
- **Ndryshimet në SNRF 9 "Instrumentat Financiarë"** – Veçoritë e Parapagimit me Kompensim Negativ (efektiv më ose pas datës 1 Janar 2019),
- **Ndryshimet në SNRF 10 "Pasqyrat Financiare të Konsoliduara" dhe SNK 28 "Investimet në pjesëmarrje dhe sipërmarrjet e përbashkëta"** - Shitja apo Kontributi i asetëve mes një Investitori dhe bashkëpunëtorëve të tij, ose sipërmarrje të përbashkëta dhe ndryshimeve të mëtejshme (data efektive e shtyrë për kohë të pacaktuar derisa projekti kërkimor mbi metodën e kapitalit neto të jetë përfunduar),
- **Ndryshimet në SNK 28 "Investimet në pjesëmarrje dhe sipërmarrjet e përbashkëta"**- interesa afatgjatë në Pjesëmarrje dhe Ndërmarrje të Përbashkëta (efektiv më ose pas datës 1 Janar 2019),
- **Ndryshimet në SNK 40 "Aktivet Materiale Afatgjata të Investuara"** - Transferimet e aktiveve materiale afatgjata të investuara (efektive më ose pas 1 janarit 2018),
- **Ndryshime në SNRF 1 dhe SNK 28 si pasojë e "Përmirësimeve të SNRF-ve (cikli 2014-2016)"** rezultuar nga projekti i përmirësimit vjetor të SNRF (SNRF 1, SNRF 12, dhe SNK 28) kryesisht me një pikëpamje për të eliminuar mospërputhjet dhe për të qartësuar formulimin (ndryshimet mbi SNRF 1 dhe SNK 28 do të jenë të aplikueshme për periudhat vjetore duke filluar në ose pas datës 1 Janar 2018).
- **Ndryshimet në standardet e ndryshme "Përmirësimet në SNRF-të (cikli 2015-2017)"** që rezultojnë nga përmirësimi i përvitshëm të projektit të SNRF (SNRF 3, SNRF 11, SNK 12 dhe SNK 28) kryesisht me qëllimin që të shmangin mospërputhjet dhe të qartësojnë formulimin (efektiv në periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2019).
- **KIRFN 22 "Transaksionet valutë dhe Konsiderata për avancat"** (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018),
- **KIRFN 23 "Pasiguria mbi Trajtimin e Tatimit mbi të Ardhurat"** efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018).

Shoqëria ka zgjedhur të mos miratojë këto standarde të reja dhe ndryshime në standardet ekzistuese përpara datës kur hyjnë në fuqi. Shoqëria parashikon që adoptimi i këtyre standardeve dhe ndryshimet në standardet ekzistuese nuk do të kenë ndikim material në pasqyrat financiare të Shoqëria.

3. Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të publikuara nga Bordi i Standarteve Ndërkombëtare të Kontabilitetit ("IASB") dhe interpretimeve të publikuara nga Komiteti i Interpretimeve të Raportimeve Financiare Ndërkombëtare ("IFRIC") të IASB.

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur bazat e vlerësimit të specifikuara nga SNRF për çdo klasë të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave gjithpërfshirëse. Bazat e matjes përshkruhen në detaje në politikat kontabël të më poshtme.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon përdorimin e disa çmuarjeve kritike kontabël. Gjithashtu kjo kërkon që drejtimi të përdorë gjykimin e tij në procesin e përdorimit të politikave kontabël të Shoqërisë. Fushat që përfshijnë një nivel të lartë gjykimi apo kompleksiteti ose fushat ku supozimet dhe çmuarjet janë të rëndësishme për pasqyrat financiare paraqiten në shënimet përkatësisht.

Pasqyrat financiare janë përgatitur për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017.

Të dhënat aktuale në këto pasqyra financiare janë të shprehura në Lek.

3.1. Deklarata e pajtueshmërisë

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

3.2. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

Për vitin 2016 dhe për vitin 2017, ndryshe nga vitet e mëparshme, duke qënë se Termocentrali Vlorë sh.a. nuk është në funksion, Enti Rregullator i Energjisë ("ERE") nuk i ka miratuar një çmim prodhim të energjisë dhe për pasojë as kuotën fikse mbi bazen e të cilit TEC-i financohej nga Korporata Elektroergjitike Shqiptare. Për rrjedhojë edhe për vitin 2017 shoqëria nuk ka realizuar të ardhura dhe është me rezultat negativ. Mbulimi i shpenzimeve të TEC Vlorë bëhet nga KESH sha.

Në rast të vazhdimin të mosfunksionimit të TEC-it, shoqëria mund të vendoset përballë vështirësive financiare dhe bllokimit të aktivitetit të saj **por mbulimi i shpenzimeve të TEC Vlorë sh.a. do të bëhet nga KESH sha.**

Shoqëria "Termocentrali Vlorë" sha është një investim i KESH sha prej rreth 100 mln Euro që nga koha e marrjes në dorëzim është jashtë funksionit dhe nuk ka realizuar asnjë të ardhur nga shitja e energjisë, qëllimi për të cilën ai është ndërtuar.

3.3. Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas Standarteve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar.

3.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek Shqiptar ("Lek"), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë.

3.5. Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në

rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

3.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

3.5.2. Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

4. Politikat Kontabël

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

4.1. Transaksionet 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 pasqyrave financiare. 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 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 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 dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 është detajuar si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kurset e këmbimit		
Euro/Leke	132.95	128.17
USD/ Leke	111.10	135.23
GBP/Leke	149.95	160.04

4.2. Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet

fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. 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 aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit si edhe investime të tjera tejet likuide.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni 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 tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve 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.

Rënia në vlerë e aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet që ka pësuar një rënie në vlerë nëse ka evidencë objektive që tregon se një ose disa ngjarje kanë pasur efekt negative mbi flukset e ardhshme monetare të këtij aktivit.

Një humbje nga rënia në vlerë në lidhje me një aktiv financiar matur me kosto të amortizuar llogaritet si diferencë mes vlerës së tij kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të ardhshme të skontuara me normën origjinale efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme individualisht testohen për rënie në vlerë mbi baza individuale. Aktivet financiare të mbetura vlerësohen në grupe që ndajnë karakteristika të ngjashme në lidhje me rreziqet kredituese. Të gjitha humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga rënia në vlerë rimerret nëse rimarrja mund të lidhet në mënyrë objektive me një ngjarje që ndodh pasi humbja është njohur. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kapitali aksionar

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale të aksioneve

4.3. Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur koston e tyre historike dhe përfshirjen e të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike.

4.4. Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin(+/-) dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitetit. 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 koston 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 tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

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 pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë 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 afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve Afatgjatë Materiale (AAM) llogaritet me **metodë linare** sipas jetës së vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material për: (i) Ndërtesa; (ii) Ndërtesa dhe Instalime; (iii) Makineritë e Paisjet duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes, Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2017 dhe 2016 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Amortizimi
Ndërtesa	50 vite
Ndërtime dhe instalime	20-50 vite
Makineri dhe pajisje	15-25 vite

Kjo metodë zbatohet për asetet e transferuara nga KESH sh.a. në vitin 2012. Gjithashtu ekziston një grup asetesh në klasën Makineritë e Paisjet të cilat janë blerë nga shoqëria vit pas viti, amortizimi i të cilave llogaritet me **metodën e amortizimit të vlerës së mbetur**.

Ndërsa: (i) Mjetet e Transportit; (ii) Paisjet e zyrës; (iii) Paisjet Informatike llogaritet me **metodën e amortizimit të vlerës së mbetur** sipas normave fiskale duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

4.5. Aktivet afatgjatë jo-materiale

Aktivitet afatgjatë jo-materiale të blera nga shoqëria paraqiten me koston historike minus amortizimin e akumuluar dhe çdo humbje tjetër nga rënia në vlerë (nëse ka), bazuar në jetëgjatësinë e vlerësuar pas datës së cilës ato janë të gatshme për përdorim. Jetëgjatësia dhe metoda e amortizimit të aktiveve jo-materiale shqyrtohet në çdo datë të pasqyrës së pozicionit financiar dhe efektet e ndryshimit merren parasysh në periudhat e ardhshme.

Kategorite	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Programe kompjuterike	Mbi vlerer e mbetur	25%
Licensa	Metoda linare	15%

Shpenzimet e kërkimit dhe zhvillimit

Shpenzimet e kryera për zhvillimin e projekteve (Aktivitet afatgjatë jo-materiale) të blera nga Shoqëria janë paraqitur me kosto të pakësuar me amortizimin dhe humbjet e akumuluar të rënies në vlerë (SNK 38), duke konsideruar mundësinë komerciale dhe teknologjike, ku edhe kostot mund të maten në mënyrë të besueshme. Shpenzimet vijuese të aktiveve afatgjata të patrupëzuara kapitalizohen vetëm kur rrisin përfitimet e ardhshme ekonomike nga aktivitetet specifike me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e tjera shpenzohen në momentin që ndodhin.

4.6. Zhvlersimi i aktiveve jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të shoqërisë, përveç inventarit dhe tatimit të shtyrë aktivitet rishikohen në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë tregues për rënie në vlerë. Nëse një tregues i tillë ekziston atëherë matet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Një humbje nga rënia në vlerë njihet nëse vlera kontabël është më e madhe sesa vlera e rikuperueshme. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Shuma e rikuperueshme e një aktiviteti është vlera më e madhe mes vlerës në përdorim dhe vlerës së tregut minus koston e shitjes. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e ardhshme monetare skontojnë me një

normë skontimi para tatimi që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të vlerës në kohë të parasë dhe rreziqet specifike që lidhen me aktivin.

Humbjet nga rënia në vlerë të njohura në periudha të mëparshme vlerësohen në çdo datë raportimi për ndonjë tregues rreth zvogëlimit ose eliminimit të humbjes. Një humbje nga rënia në vlerë rikthehet nëse ka pasur një ndryshim në treguesit e përdorur për të përcaktuar vlerën e rikuperueshme. Një humbje nga rënia në vlerë rimerret vetëm në masën në të cilën vlera kontabël e aktivit nuk e kalon vlerën e aktivit që duhej të përcaktohej, neto nga amortizimi dhe zhvlerësimi, nëse asnjë humbje nga rënia në vlerë nuk do të ishte njohur.

4.7. Kosto e huamarrjes

Kostot e huave të lidhura direkt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e aktiveve, të cilat duan një kohë të gjatë për t'u sjellë në formë përfundimtare, në mënyrë që të përdoren apo shiten, i shtohen kostos së këtyre aktiveve. Kostot e huamarrjes kanë të bëjmë me interesin dhe kosto të tjera që janë bërë nga një shoqëri në lidhje me marrjen e fondeve

Të gjitha kostot e tjera njihen si të ardhura ose shpenzime në periudhën kur ato kanë ndodhur.

4.8. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundur që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhura nga shitja e energjisë elektrike

Të ardhurat nga shitja e energjisë elektrike njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve bazuar në sasinë aktuale të energjisë elektrike të shitur.

ERE për periudhën deri në fund të vitit 2014 ka aprovuar çmimin e shitjes së energjisë brenda kontekstit të modelit të tregut ku Shoqëria optimizon aktivet e saj dhe portofolin e kontratave nëpërmjet një metode bazuar në analiza të hollësishme të ofertës dhe kërkesës dhe në vlerësime të vazhdueshme. Për vitin 2016 dhe për vitin 2017 Shoqëria nuk ka kuota të caktuara nga ERE.

4.9. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

4.10. Të ardhurat dhe shpenzimet 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 të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

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 drejtë 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.

4.11. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 është 15% (2016: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

4.12. Përfitimet e punonjësve

Fondet e sigurimeve shoqërore, pensionale dhe të shëndetit

Sipas legjislacionit shqiptar në fuqi shoqëria është e detyruar të kryejë kontribute fikse për llogari të punonjësve në një fond të administruar nga qeveria. Të gjitha këto pagesa/detyrime njihen si shpenzim në periudhën të cilës i përkasin.

Përfitimet në përfundim të marrëdhënieve të punës

Sipas kontratës kolektive të punës, në rast të përfundimit të kontratës së punësimit pasi punonjësi ka arritur moshën e kërkuar me ligj për daljen në pension, pavarësisht nga arsyeja e përfundimit, punonjësi ka të drejtën e një kompensimi prej 2 pagash mujore bruto.

Përfitimet në përfundimin e kontratës njihen si shpenzim kur shoqëria është e përkushtuar pandonjë mundësi realiste tërheqje ndaj një plani formal dhe të detajuar që të përfundojë kontratën përpara datës normale të daljes në pension ose të sigurojë përfitimet e përfundimit si rezultat i një oferte për të përkrahur sigurimin vullnetar. Përfitimet në përfundimin e kontratës për sigurimet vullnetare njihen si një shpenzim nëse shoqëria ka bërë një ofertë për sigurimin vullnetar dhe është e mundshme që oferta do pranohet dhe numri i pranimeve mund të matet në mënyrë të besueshme.

4.13. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

4.14. 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 në të ardhmen 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 risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

4.15. Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

Termocentrali Vlorë sh.a
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017
(Vlerat janë në Lek)

5. Aktivtë afatgjatë materiale

	Toka	Ndërtime	Ndërtime & Instalime	Makinëri dhe pajisje	Mjete Transporti	Pajisje informatike	Inventar ekonomik	Total
Vlera bruto e AAM me 31.12.2016	-	243,037,367	2,354,562,445	10,614,801,601	2,729,973	1,726,179	3,041,614	13,219,899,179
Shtesa gjate 2017	-	-	-	1,530,000	-	-	-	1,530,000
Pakesime	-	-	-	-	-	-	-	-
Vlera bruto e AAM me 31.12.2017	-	243,037,367	2,354,562,445	10,616,331,601	2,729,973	1,726,179	3,041,614	13,221,429,179
Amortizimi i akumuluar 31.12.2016	-	25,518,923	469,702,985	2,613,371,798	2,159,413	1,314,947	1,897,095	3,113,965,160
Pakesime	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortizimi i vitit 2017	-	4,860,747	90,910,255	488,971,222	114,112	402,808	228,904	585,188,048
Amortizimi i akumuluar, 31 dhjetor 2017	-	30,379,670	560,613,240	3,102,343,020	2,273,525	1,417,755	2,125,999	3,699,153,208
Vlera neto e AAM 2017	-	212,657,697	1,793,949,204	7,513,988,581	456,448	308,424	915,616	9,522,275,970
Vlera neto e AAM 2016	-	217,518,444	1,884,859,459	8,001,429,803	570,560	411,232	1,144,520	10,105,934,018

Për Ndërtime, Ndërtime dhe Instalime, Makineri e pajisje amortizimi llogaritet sipas viteve të jetëgjatësisë, ndërsa për Mjete të transportit, inventaret Ekonomik amortizimi llogaritet sipas normave fiskale.

Shënim: Amortizimi i aktiveve llogaritet me metodë lineare sipas jetës së vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material për: (i) Ndërtesa; (ii) Ndërtesa dhe Instalime; (iii) Makineritë e Pajisjet duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes, Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2017 dhe 2016 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Amortizimi
Ndërtesa	50 vite
Ndërtime dhe instalime	20-50 vite
Makinëri dhe pajisje	15-25 vite

Kjo metodë zbatohet për asetet e transferuara nga KESH sh.a. në vitin 2012. Ekziston një grup asetesh në klasën Makineritë e Pajisjet të cilat janë blerë nga shoqëria në vite, amortizimi i të cilave llogaritet me metodën e amortizimit të vlerës së mbetur.

Ndërsa: (i) Mjete të Transportit; (ii) Pajisjet e zyrës; (iii) Pajisjet Informatike llogaritet me metodën e amortizimit të vlerës së mbetur sipas normave fiskale duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

6. Inventarë

Balancat e inventarit më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 paraqitet si më poshte:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Nafta	1,108,149,190	1,108,772,645
Materiale	81,502,082	80,376,481
Invenar imet	119,293	120,165
	<u>1,189,770,565</u>	<u>1,189,269,291</u>

7. Llogari të arkëtueshme e të tjera arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Te tjera -Tecnimont	2,451,804	2,451,804
Te tjera te arketueshme (TVSH)	20,697,962	16,300,754
Te tjera te arketueshme	103,192	104,408
Tatim Fitimi	37,811,116	37,811,116
Akciza per tu rimbursuar	825,781,559	825,781,559
Zhvleresim i kerkeses per arketim per akcizen e naftes	(825,781,559)	(825,781,559)
	<u>61,064,074</u>	<u>56,668,082</u>

8. Shpenzime për të shpërndarë

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Shpenzime për tu shperndarë	27,690,499	26,447,014
	<u>27,690,499</u>	<u>26,447,014</u>

9. Mjetet monetare

Gjendja e mjeteve monetare më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 paraqitet si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Mjete monetare ne banke ne monedha te huaja (depozita)	667,214,607	677,917,806
Mjete monetare ne banke ne LEKE (depozita)	58,955,925	58,414,405
Mjete monetare ne banke ne monedhe huaj	1,346,409	4,196
Mjete monetare ne banke ne Leke	4,454,672	3,591,971
Mjete monetare ne arke	-	-
	<u>731,971,612</u>	<u>739,928,379</u>

Kushtet financiare per llogarinë depozitë:shuma 5018,537.85 Euro ; afati 6-mujore; norma interesit me baza vjetorë 0.25%

10. Kapitali

Kapitali i Shoqërisë është në vlerën 31,204,000 Lekë i ndarë në 31,204 aksione me vlerë nominale 1,000 Lekë për aksion. Aksionet zotërohen 100% nga Korporata Elektroenergjitike Shqiptare .

31.12.2017

Nr.Pjeseve	Vlera nominale e aksionit	Struktura	Kapitali i aksionar Lekë	
KESH sha.	31,204.00	1,000.00	100%	31,204,000.00

Rezervat ligjora nuk kanë pësuar ndryshime , ato janë në vlerën 1,560,200 Lekë.

Rezervat e tjera të Shoqërisë nuk kane pasur ndryshime dhe janë në vlerën 225,747,682 Lekë .

Fitim/humbjet e mbartura janë në vlerën (2,681,613,222)Lekë [2016: (1,525,146.871) Lekë].

Fitim/humbjet e vitit ushtrimore është në vlerën (321,393,034)Lekë [2016:(1,156,466,415)Lekë].

11. Hua afatgjata

Huatë afatgjata më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016 detajohet si më poshtë :

12. Grante, të ardhura të shtyra dhe të tjera detyrime

Balanca e granteve të ardhurave të shtyra dhe të tjera detyrimeve më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 paraqitet si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Grante,te ardhura te shtyra e te tjera detyrime	56,609,889	58,247,255
	<u>56,609,889</u>	<u>58,247,255</u>

13. Hua afatshkurtra nga KESH sh.a

Huatë afatshkurtra të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Hua afat shkurter	8,787,326,575	7,506,099,648
Interesa te huave	704,422,737	526,247,208
	<u>9,491,749,312</u>	<u>8,032,346,856</u>

13.1 Financime nga KESH-i

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Financime te tjera nga KESH sh.a.	405,663,225	305,778,787
Siguracion asetesh (KESH SH.A.)	66,178,000	33,990,000
Sherbim rojesh (KESH SH.A.)	2,481,553	1,625,845
Financim Energji Elektrike nga KESH	13,690,216	13,690,216
KESH sh.a. karburant per automjetet	785,209	
	<u>488,798,203</u>	<u>355,084,848</u>

*Ne pasqyrat Financiare te 2017 kemi ndare Huate afatshkurter nga Financimet e kryera nga KESII, gjiashu kemi rregulluar edhe gjendjene e 31.12.2016.

14. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Furnitore vendas	7,583,682	2,089,989
Furnitore te huaj	21,026,667	21,387,260
	<u>28,610,349</u>	<u>23,477,249</u>

15. Detyrimet tatimore

Detyrimet tatimore të kompanisë më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Sigurime shoqerore e shendetsore	1,358,921	1,203,121
Tatim mbi te ardhurat personale	958,598	818,737
Tvsh per tu paguar(neto)	-	-
Tatim Burim	47,687	143,708
Shteti tatim fitimi	-	-
	<u>2,365,206</u>	<u>2,165,566</u>
Numri punonjesve	61	61

16. Detyrime të tjera

Detyrime të tjera më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 përbëhen si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Paga per tu paguar personelit	3,498,961	3,272,107
Honorare per KM	158,610	150,875
Detyrime te tjera	88,200	88,200
Detyrime te Tjera	95,342	24,242
	<u>3,841,114</u>	<u>3,535,425</u>

17. Të ardhura nga shitja

Të ardhurat nga shitja e energjisë dhe të ardhurat e tjera për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Te ardhura nga shitja e energjise	-	-
	-	-

18. Të ardhura të tjera

Të ardhurat e tjera të Shoqërisë për 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Rimarje subvencioni per AAM te falura	484,452	605,700
Rimarje subvencioni per materiale te falur nga Italianet	1,152,915	331,048
Arketuar Alb-Siguracion per likuidim demi	259,968	
Te ardhura nga mbyllja e detyrimit ndaj KESH Security		2,025,696
Te ardhura (dhurim nga KESH) Nafte	772,019	1,385,845
Fitime nga gabime te lejuara	-	
	<u>2,669,354</u>	<u>4,348,289</u>

19. Materiale të para dhe të konsumueshme

Shpenzimet për materialet e para dhe të konsumueshme për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Materiale të para	623,455	591,874
Materialë ndihmës	489,100	181,895
Pjesë ndërrimi	1,360,430	388,471
Kimikate	4,000,506	2,942,151
Pajime sigurie	24,270	27,700
Materiale - elektrike	96,135	116,770
Materiale - Mekanike	393,429	360,082
Materiale - hidraulike	54,746	45,300
Materiale - Zyre	155,665	176,667
Materiale -Mirembajtje e sistemeve		-
Materiale per linjen e furnizimit ne det	168,107	76,647
Karburant per makinat	2,338,797	1,936,694
Vajra lubrifikante dhe vajra transformatori	12,780	63,150
Inventar i imet	872	3,720
Materiale te tjera	837,998	3,278,001
	<u>10,556,290</u>	<u>10,189,122</u>

20. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Pagat bruto	45,271,910	44,835,206
Kontribute sigurmi shoqerore	9,541,468	8,420,075
Shpenzime te tjera per personelin	18,159,571	11,504,015
	<u>72,972,949</u>	<u>64,759,296</u>

21. Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi

Shpenzimet e amortizimit për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Amortizimi i AAM	585,188,048	586,159,237
Shpenzime zhvlerësimi te arketueshe	-	330,312,624
	<u>585,188,048</u>	<u>916,471,861</u>

22. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Blerje energji ,avull,uje,tj	131,120	4,208,694
Mirembajtje dhe riparime	2,235,298	1,944,997
Shpenzime siguracione	30,944,515	7,542,986
Sherbime te tjera	2,252,479	2,269,340
Sherbim i ruajtjes dhe sigurise	9,036,616	14,374,032
Personel jashtë njesisë	2,230,100	2,130,000
Transferime, udhëtime, dieta	439,500	461,500
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	212,542	158,258
Shpenzime transporti	1,094,066	1,193,039
Shpenzime për shërbimet bankare	85,149	100,249
Shpenzime nxjerrje jashte perdorimit	-	83,843
Gjoha dhe dëmshpërblime	18,889	6,105,367
	<u>48,680,274</u>	<u>40,572,306</u>

23. Shpenzime interesi dhe të ngjashme e të tjera financiare

Shpenzimet e interesit dhe të ngjashme për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Te ardhura nga interesat e llog. bankare	2,633,947	3,598,405
Shpenzime nga interesat e llog.bankare	(9,427)	(27,701)
Shpenzime per interesa kredie afat gjate	(196,003,602)	(230,802,943)
Shpenzime nga vlersime te kursit kembimit valutore	(11,445,388)	(67,695,027)
Te ardhurat nga vlersimi kursit kembimit valutore	598,125,531	166,105,204
	<u>393,301,061</u>	<u>(128,822,063)</u>

24. Rezultati Tatimore

Përlllogaritja e rezultatit tatimore 2017 paraqitet si më poshtë :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Fitimi (Humbje) para Tatimit	<u>(321,427,146)</u>	<u>(1,156,466,358)</u>
Shpenzime te panjohura (Gjoha e interesa tatimore)	18,889	6,105,367
Shpenzime te panjohura të tjera	221,955,956	572,016,568
Humbje e mbartur nga viti kaluar	-	-
Fitimi (Humbje) Tatimore	<u>(99,452,301)</u>	<u>(578,344,423)</u>

25. Transaksionet me palët e lidhura

Transaksionet me palët e lidhura me impakt në pasqyrën e pozicionit financiar dhe në pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse paraqiten si më poshtë :

	<u>31 Dhjetor 2017</u>		<u>31 Dhjetor 2016</u>	
	<u>Të arketueshme</u>	<u>Të Pagueshme</u>	<u>Të arketueshme</u>	<u>Të Pagueshme</u>
KESH sha	-	14,185,874,652	-	14,453,922,634
<i>KESH Kredia WB 38720 USD</i>	-	2,616,353,130	-	3,018,343,660
<i>KESH Kredia EBRD 33833 euro</i>	-	5,150,559,212	-	5,238,887,719
<i>KESH Kredia EIB 22706 euro</i>	-	5,225,741,370	-	5,315,359,198
<i>KESH Detyrim per interesa te kredise WB 38720 USD</i>	-	94,576,673	-	62,165,060
<i>KESH Detyrim per interesa te kredise EBRD 33833 euro</i>	-	67,207,924	-	56,153,357
<i>KESH Detyrime per interesat e kredise EIB 22706 Euro</i>	-	542,638,141	-	407,928,792
<i>Financime KESH SH.A.</i>	-	405,663,225	-	305,778,787
<i>Siguracion asetesh (KESH SH.A.)</i>	-	66,178,000	-	33,990,000
<i>Sherbim rojesh (KESH SH.A.)</i>	-	2,481,553	-	1,625,845
<i>Financim Energji Elektrike nga KESH</i>	-	13,690,216	-	13,690,216
<i>KESH sh.a. karburant per automjetet</i>	-	785,209	-	-

	<u>31 Dhjetor 2017</u>		<u>31 Dhjetor 2016</u>	
	<u>Shtjte</u>	<u>Blerje</u>	<u>Shtjte</u>	<u>Blerje</u>
KESH sha	-	6,138,418	-	14,014,629
<i>Per Sigurim te AQT te TEC Vlore ne viti 2017</i>	-	32,188,000	-	33,990,000
<i>Shpenzime për tu shperndarë</i>	-	(27,690,499)	-	(26,447,014)
<i>Per ruajtje objekti ne vitin 2017</i>	-	855,708	-	1,625,845
<i>Shtjte energjise elektrike gjate vitit 2017</i>	-	-	-	4,845,798
<i>KESH sh.a. karburant per automjetet</i>	-	785,209	-	-

Të tjera informacione për palët e lidhura.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Administrator	1,440,000	1,440,000
Keshilli Mbikqyres	2,230,100	2,130,000
	<u>3,670,100</u>	<u>3,570,000</u>
	Nr	Nr
Administratore	1	1
Keshill Mbikqyres	7	7
	<u>8</u>	<u>8</u>

26. Manaxhimi i riskut financiar

Detyrimet financiare kryesore të Shoqërisë përbëhen nga llogaritë e pagueshme dhe të tjera detyrime. Qëllimi kryesor i këtyre detyrimeve financiare është të financojnë operacionet e Shoqërisë dhe të sigurojnë garanci për mbështetjen e operacioneve. Shoqëria ka hua, llogari të arkëtueshme, mjete monetare dhe depozita afatshkurtra që sigurohen drejtpërdrejtë nga operacionet e saj. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të tregut, riskut të kreditit dhe riskut të likuiditetit.

Manaxhimi i lartë i Shoqërisë mbikqyr manaxhimin e këtyre risqeve.

Risku i tregut

Risku i tregut është risku që vlera e drejtë e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në çmimet e tregut. Çmimet e tregut përfshijnë katër lloje risqesh: risku i normës së interesit, risku i kursit të këmbimit, risku i çmimit të mallrave dhe risqe të tjera të çmimeve, të tilla si risku i çmimit të kapitalit. Instrumentat financiar të prekur nga risku i tregut përfshijnë huatë, kreditë dhe depozitat.

Risku i normave te interesit

Risku i normës së interesit përbëhet nga risku që vlera e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në normat e interesit në treg dhe riskut që maturitetet e aktiveve që mbartin interes të ndryshojnë nga maturitetet e detyrimeve që mbartin interes të përdorura për të financuar ato aktive. Zgjatja kohore përgjatë të cilës norma e interesit e një instrumenti financiar është fikse, përcakton se në çfarë mase është e ekspozuar ndaj riskut të normës së interesit.

Aktivitet dhe detyrimet e Shoqërisë mbartin risk të normave të interesit.

	31.12.2017	31.12.2016
Instrumenta me interes fiks		
Aktive Financiare	-	-
Detyrime Financiare	-	-
	-	-
Instrumenta me interes variabel		
Aktive Financiare	-	-
Detyrime Financiare	12,992,653,712	13,572,590,578
	12,992,653,712	13,572,590,578

Risku i kreditit

Risku i kreditit është risku që një palë tjetër nuk do të jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj që rrjedhin nga një instrument financiar ose marrëveshje klienti, duke çuar kështu në një humbje financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të kreditit për shkak të aktiviteteve operacionale të saj (pikë së pari prej llogarive të arkëtueshme) dhe prej aktiviteteve të saj financuese, që përfshijnë depozitat me bankat dhe institucionet financiare, transaksionet në monedha të huaja dhe instrumenta të tjerë financiarë.

Risku i kreditit është i kufizuar në vlerën kontabël të aktiveve financiare në datën e raportimit.

Përshkrimi	31 Dhjetor 2017			Total
	Deri në 6 muaj	6 -12 muaj	1 - 5 vjet	
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	61,064,074			61,064,074
Shpenzime për tu shperndarë	27,690,499			27,690,499
Mjete monetare në arkë dhe bankë	731,971,612			731,971,612
	820,726,185	0	0	820,726,185
Përshkrimi	31 Dhjetor 2016			Total
	Deri në 6 muaj	6 -12 muaj	1 - 5 vjet	
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera	56,668,082			56,668,082
Shpenzime për tu shperndarë	26,447,014			26,447,014
Mjete monetare në arkë dhe bankë	739,928,379			739,928,379
	823,043,475	0	0	823,043,475

Risku i Likuiditetit

Risku i likuiditetit është risku që Shoqëria mund të mos jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj të lidhura me detyrimet financiare në momentin e pagesës. Risku i likuiditetit është risk i qenësishëm në biznesin e Shoqërisë pasi disa aktive specifike të blera apo detyrime të shitura mund të kenë karakteristika likuiditeti që janë specifike. Nëse Shoqërisë do ti duhet të ketë shuma të mëdha në një afat të shkurtër kohor që tejkalon kërkesat normale për mjete monetare mundet që të ndeshet me vështirësi për të siguruar çmime konkurruese. Shoqëria manaxhon riskun e likuiditetit duke monitoruar në mënyrë të vazhdueshme parashikimet dhe flukset monetare aktuale dhe duke u munduar të përputhë profilet e maturitetit të aktiveve dhe detyrimeve.

	Nga 1 deri në 12 muaj	Nga 1 deri në 5 vjet	Më shumë se 5 vjet	Totali
31 Dhjetor 2017				
Llogari të arkëtueshme e të tjera	61,064,074	-	-	61,064,074
Shpenzime të tu shpejtdare	27,690,499	-	-	27,690,499
Mjetet monetare në arkë e në bankë	731,971,612	-	-	731,971,612
shuma	820,726,185	-	-	820,726,185
Detyrimet e pagueshme të tjera	(34,816,669)	-	-	(34,816,669)
Interesa KESH	(704,422,737)	-	-	(704,422,737)
Financim KESH	(405,663,225)	-	-	(405,663,225)
Siguracion asetesh (KESH SH.A.)	(66,178,000)	-	-	(66,178,000)
Sherbim rojesh (KESH SH.A.)	(2,481,553)	-	-	(2,481,553)
Financim Energji elektrike	(13,690,216)	-	-	(13,690,216)
KESH sh.a. karburant për automjetet	(785,209)	-	-	(785,209)
Huate	(8,787,326,549)	(3,633,678,487)	(571,648,660)	(12,992,653,697)
shuma	(10,015,364,159)	(3,633,678,487)	(571,648,660)	(14,220,691,306)
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2017	(9,194,637,973)	(3,633,678,487)	(571,648,660)	(13,399,965,121)
31 Dhjetor 2016				
Llogari të arkëtueshme e të tjera	56,668,082	0	-	56,668,082
Shpenzime të tu shpejtdare	26,447,014	-	-	26,447,014
Mjetet monetare në arkë e në bankë	739,928,379	-	-	739,928,379
shuma	823,043,475	0	-	823,043,475
Detyrimet e pagueshme të tjera	(29,178,240)	-	-	(29,178,240)
Interesa KESH	(526,247,208)	-	-	(526,247,208)
Financim KESH	(305,778,787)	-	-	(305,778,787)
Siguracion asetesh (KESH SH.A.)	(33,990,000)	-	-	(33,990,000)
Sherbim rojesh (KESH SH.A.)	(1,625,845)	-	-	(1,625,845)
Financim Energji elektrike	(13,690,216)	-	-	(13,690,216)
Huate	(7,506,099,658)	(4,969,112,199)	(1,097,378,731)	(13,572,590,588)
shuma	(8,416,609,954)	(4,969,112,199)	(1,097,378,731)	(14,483,100,884)
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2016	(7,593,566,479)	(4,969,112,199)	(1,097,378,731)	(13,660,057,409)

Risku i monedhës

Shoqëria ndërmer transaksione në monedhë të huaj si pasojë e ekspozimit ndaj luhatjeve të kurseve të këmbimit. Ekspozimi ndaj kurseve të këmbimit manaxhohet duke përcaktuar një politikë midis të arkëtueshmeve dhe të pagueshmeve. Vlera kontabël neto e aktiveve dhe detyrimeve monetare të shoqërisë sipas monedhave për vitin që u mbyll janë paraqitur në tabelën e mëposhtme.

	Më 31 Dhjetor 2017			Më 31 Dhjetor 2016		
	Aktive financiare monetare	Detyrime financiare monetare	Pozicioni neto i bilancit	Aktive financiare monetare	Detyrime financiare monetare	Pozicioni neto i bilancit
LEK	152,165,170	522,829,663	(370,664,494)	145,121,472	384,263,088	(239,141,616)
EUR	668,561,016	10,986,931,856	(10,318,370,840)	677,922,003	11,018,329,066	(10,340,407,063)
USD	-	2,710,929,802	(2,710,929,802)	-	3,080,508,720	(3,080,508,720)
GBP	-	-	-	-	-	-
CHF	-	-	-	-	-	-
Totali	820,726,185	14,220,691,321	(13,399,965,136)	823,043,475	14,483,100,874	(13,660,057,399)

27. Vlera e drejtë e instrumentave financiare

Instrumentat financiarë përfshijnë aktivet dhe detyrimet financiare. Aktivet financiare përbëhen nga gjendja e llogarive në bankë dhe të arkëtueshmet. Detyrimet financiare përbëhen nga të pagueshmet. Vlera e drejtë e aktiveve dhe detyrimeve financiare përfshihet në shumën në të cilën instrumenti mund të shkëmbehet në një transaksion mes palëve të gatshme, dhe jo të detyrueshme të në një proces likuidimi ose shitje. Vlerat e drejta të të gjitha aktiveve financiare të shoqërisë përafrojnë vlerat e tyre kontabël kryesisht për shkak të maturimit afatshkurtër të këtyre instrumentave.

28. Angazhime dhe detyrime të kushtezuara

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në menyrë të besueshme.

29. Ngjarje pas datës së raportimit financiar

Në datën 30.01.2018 shoqëria ka regjistruar pronësinë e tokës mbi të cilën është ndërtuar Termocentrali Vlorë në ZVRPP Vlorë, Zona kadasale 8604 me Numer pasurie 47/89, volumi 39 faqe 118, lloji i pasurisë Pyll Vlorë sipërfaqe 14,000 m².

Toka nuk ka vlerë kështu që nuk është përfshirë në pasqyrat financiare të datës 31 dhjetor 2017.

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pasdatës së raportimit të cilat do të kërkonin korrigjim ose shënime në pasqyrat financiare.

Besnik KENDEZI

Administrator i TEC Vlorë sh.a

Dorina KAMBERAJ

Hartues i pasqyrave financiare

Eduard ALUSHI

Drejtor i Drejtorisë Ekonomike

