

Clm 324 Prot Dt 15-08-21

SHOQËRIA "TERMOCENTRALI VLORE" SH. A, NIPT: K72422003G
RAPORT I AUDITUESIT LIGJOR DHE PASQYRAT FINANCIARE PËR VITIN E MBYLLUR
MË 31 DHJETOR 2020

Adresa: Porti i ri (Triport), Komuna Qendër, Vlorë

Përmbajtja

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR	i
Pasqyra e Pozicionit Financiar më 31 Dhjetor 2020	1
Pasqyra e Përformancës dhe të Ardhurave Gjithpërfshirëse më 31 Dhjetor 2020.....	2
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020.....	4
Shënime Mbi Pasqyrat Financiare	5
A. Informacion i përgjithshëm.....	5
B. Bazat e përgatitjes	5
C. Vlerësime dhe gjykime	6
D. Qasja ndaj Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).....	7
E. Politikat Kontabël.....	8
F. Shënimet për pozicionet e pasqyrave financiare.....	16
1. Aktivët afatgjata materiale.....	16
2. Inventarë	17
3. Llogari të arkëtueshme e të tjera arkëtueshme.....	17
4. Shpenzime për t'u shpërndarë.....	17
5. Mjetet monetare	17
6. Kapitali.....	18
7. Hua afatgjata dhe Afashkurtër	18
8. Grante, të ardhura të shtyra dhe të tjera detyrime.....	19
9. Llogari të pagueshme tregtare.....	19
10. Detyrimet tatimore	19
11. Detyrime të tjera.....	20
12. Të ardhura nga shitja.....	20
13. Të ardhura të tjera	20
14. Materiale të para dhe të konsumueshme	20
15. Shpenzime personeli	21
16. Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	21
17. Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit detajohen si më poshtë:.....	22
18. Shpenzime interesi dhe të ngjashme e të tjera financiare	22
19. Rezultati Tatimor	22
20. Transaksionet me palët e lidhura	23
21. Manaxhimi i riskut financiar.....	24
22. Angazhime dhe detyrime të kushtezuara	26
23. Ngjarje pas datës së raportimit financiar	26

Pasqyra e Pozicionit Financiar më 31 Dhjetor 2020

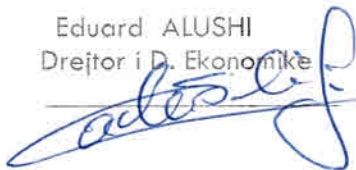
<i>shënime</i>	<i>Per vitin e mbyllur më 31.12.2020</i>	<i>Per vitin e mbyllur më 31.12.2019</i>
AKTIVET		
Aktivitet afatgjata	7,770,262,426	8,353,835,658
Aktivitet afatgjata materiale	1 7,770,262,426	8,353,835,658
Investime në Proçes	0	0
Aktivitet afatgjata jomateriale	-	-
	7,770,262,426	8,353,835,658
Aktivitet afatshkurtra		
Inventare	2 583,458,083	720,320,387
Llogari të arkëtueshme tregëtare	(0)	(0)
Llogari të arkëtueshme e të tjera	3 89,567,044	82,528,598
Shpenzime për tu shperndarë	4 2,508,333	-
Mjetet monetare në arkë e në bankë	5 692,336,413	681,059,894
	1,367,869,874	1,483,908,879
Totali i aktiveve	9,138,132,300	9,837,744,537
KAPITALI DHE DETYRIMET		
Kapitali		
Kapitali aksionar	(4,943,616,588)	(4,050,289,077)
Rezerva ligjore	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	(4,308,800,959)	(3,397,745,810)
Fitimi /Humbje e ushtrimit	20 (893,327,511)	(911,055,149)
	(4,943,616,588)	(4,050,289,077)
Totali i kapitalit	(4,943,616,588)	(4,050,289,077)
DETYRIMET		
Detyrime afatgjata		
Hua afatgjata	1,505,317,265	2,253,946,647
Hua afatgjata	7 1,455,107,779	2,201,303,745
Grante, te ardhura të shtyra e të tjera detyrime	8 50,209,486	52,642,901
Detyrime të tjera afatgjata	-	-
	1,505,317,265	2,253,946,647
Detyrime afatshkurtra		
Hua afatshkurtra	12,576,431,624	11,634,086,969
Hua afatshkurtra	7 11,587,359,183	10,798,867,357
Financime nga KESH -i	9 959,192,028	793,648,835
Llogari të pagueshme (furnitorë)	10 7,809,513	21,486,956
Detyrime Tatimore	11 1,730,580	1,791,780
Llogari të pagueshme të tjera	12 20,340,321	18,292,042
	12,576,431,624	11,634,086,969
Totali i detyrimeve	14,081,748,890	13,888,033,616
Totali i kapitalit dhe detyrimeve	9,138,132,301	9,837,744,539

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 26, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Dorina KAMBERAJ
Hartues i pasqyrave financiare



Eduard ALUSHI
Drejtor i D. Ekonomike



Besnik KENDEZ
Administrator i TEC Vlorë sh.a

Vlorë, më / / 200 / 2021



Pasqyra e Përfundimit dhe të Ardhurave Gjithpërfshirëse më 31 Dhjetor 2020


		<i>Per vitin e mbyllur shënime më 31.12.2020</i>	<i>Per vitin e mbyllur më 31.12.2019</i>
Te ardhura nga shitja energjise	13	-	-
Te ardhura te tjera	14	2,433,415	14,824,287
Materiale te para dhe te konsumueshme	15	(12,395,957)	(9,383,248)
Shpenzime personeli	16	(71,298,725)	(71,489,135)
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	17	(583,573,232)	(584,143,337)
Shpenzime zhvlerësimi	17	(136,913,021)	(178,246,418)
Shpenzime te tjera	18	(60,022,972)	(63,754,025)
Fitimi operativ		(861,770,492)	(892,191,876)
Te Ardhura /Shpenzime interesa Neto	19	(76,296,059)	(128,817,357)
Te Ardhura /Shpenzime kembimi Neto	19	44,739,040	109,954,084
Rezultati total financiare		(31,557,020)	(18,863,273)
Fitimi para tatimit	20	(893,327,511)	(911,055,149)
Efektet e tatimit te shtyre		-	-
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		-	-
Fitimi i vitit	20	(893,327,511)	(911,055,149)
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse		-	-
Totali i te ardhurave te tjera gjithëpërfshirëse		-	-
Fitimi qe i atribuohet aksionareve te kompanisë mëmë		-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse qe i përket aksionareve te kompanisë mëmë		(893,327,511)	(911,055,149)

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 26, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Dorina KAMBERAJ
Hartues i pasqyrave financiare



Eduard ALUSHI
Drejtor i D. Ekonomike



Besnik KENDEZI
Administrator i TEG Vlorë sh.a

Vlorë, më / 2020



Pasqyra e ndryshimeve në Kapital për vitin e mbylltur më 31 Dhjetor 2020

	Kapitali i aksionar	Rezerva ligjore	Rezerva të tjera	Fritime të Mbartura /Humbje të akumuluar	Fritimi (humbje) evitimi financiar	Totali
Pozicioni më 01 Janar 2019	31.204.000	1.560.200	225.747.682	(3.397.745.810)		(3.139.233.928)
Transaksionet me pronaret						
Fritim(humbje) neto për periudhën kontabël 2019					(911.055.149)	(911.055.149)
Riparimi Pozicioni më 31 dhjetor 2019	31.204.000	1.560.200	225.747.682	(3.397.745.810)	(911.055.149)	(4.050.289.077)
Pozicioni më 01 Janar 2020	31.204.000	1.560.200	225.747.682	(3.397.745.810)	(911.055.149)	(4.050.289.077)
Sistemin veprimi						
Miratimi i rezultatit të vitit 2019				(911.055.149)	911.055.149	
Sistemi humbja e akumuluar						
Transaksionet me pronaret						
Fritim(humbje) neto për periudhën kontabël 2020					(893.327.511)	(893.327.511)
Pozicioni më 31 dhjetor 2020	31.204.000	1.560.200	225.747.682	(4.308.800.959)	(893.327.511)	(4.943.616.588)

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 26, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Dorina KAMBERAJ

Hartues i pasqyrave financiare

Eduard ALUSHI

Drejtor i D. Ekonomike

Besnik KENDEZI

Administratori i TEC Vlorë sh.a



Vlorë, më ____/____/2021

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

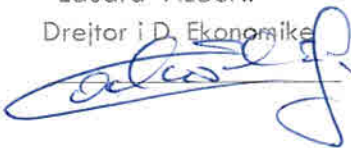
	Per vitin e mbyllur më 31.12.2020	Per vitin e mbyllur më 31.12.2019
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit	(75,758,380)	(122,921,040)
Fitimi para tatimit	(893,327,511)	(911,055,149)
Shuma e mare nga Permbarami	-	-
Rregullime për:		
Amortizimin i AAM	583,573,232	584,143,337
Zhvleresimi i llog.arketueshme		
Efekte nga kursi Këmbimit per Huate	(44,739,040)	(109,954,084)
Efektet e tatimit te fitimit		
Te ardhura nga grantet dhe subvencionet	(2,433,415)	(2,072,342)
Vlera kontabel neto e aktiveve te shitura	-	-
Efektet e tatimit te shtyre	-	-
Levizjet ne Kapitali Qarkullues		
Rritje(-)/rënie(+) në tepricën e kërkesave të arkët	(7,038,446)	(13,799,965)
Rritje(-)/rënie(+) në tepricën e shpenzime per tu shperndare	(2,508,333)	28,501,534
Rritje/rënie në tepricën inventarit	136,862,304	166,640,062
Financim te tjera te KESH	165,543,193	127,328,356
Rritje/rënie në llogarite e furnitoreve	(13,677,443)	(2,077,167)
Rritje/rënie në llogarite te tjera te pagueshme	2,048,279	10,058,254
Rritje/rënie në marredheniet me buxhetin	(61,200)	(633,876)
Mjetet Monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit	(75,758,380)	(122,921,040)
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
Blerja e aktiveve afatgjata material	-	-
Rivleresimi i asetëve	-	-
Të ardhura nga shitja e pajisjeve	-	-
Mjete Monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese	-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		
Flukset monetare nga ndryshimet ne kapital (neto)		
Hua te arketuara/paguar (neto)	87,034,900	117,622,849
	-	-
Mjete Monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare	87,034,900	117,622,849
Rritja (+)/rënia(-) neto e mjeteve monetare	11,276,520	(5,298,191)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	681,059,894	686,358,084
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	692,336,413	681,059,893

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 5 deri në 26, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Dorina KAMBERAJ
Hartues i pasqyrave financiare



Eduard ALUSHI
Drejtor i D. Ekonomike



Besnik KENDEM
Administratori i TEC Vlorë sh.a



Vlorë, më / / 2021

Shënime Mbi Pasqyrat Financiare

A. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Termocentrali Vlorë" sh.a është krijuar juridiksht me vendimin e Gjykatës nr. 3862, datë 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.

Numri i të punësuarve deri më 31.12.2020 është 62punonjes [2019-62].

Referuar Nenit 4 të Ligjit 25/2019 dt.10.05.2019 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" "TEC-Vlora" kategorizohet në: njësi ekonomike e *mesme*.

Kuadri ligjor: Ligjit Nr.25/2019 dt.10.05.2019 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Kohëzgjatja e periudhës raportuese është 12 muaj: 01.01.2020-31.12.2020.

Keshilli Mbikqyres përbëhet:

- Vladimir Hodaj - kryetar
- Besjan Kadriu - anëtar
- Teuta Malo - anëtare
- Romeo Kara - anëtar
- Ermal Nuri - anëtar
- Erald Elezi - anëtar

B. Bazat e përgatitjes

a) Deklarata e pajtueshmërisë

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 dhe të ligjit 25/2018 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare Termocentralit -Vlora konsolidohen në pasqyrat financiare të KESH grup.

b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

c) Monedha funksionale dhe e prezantimit

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

d) Krahasueshmëria e informacionit kontabël

Kur është e nevojshme, shifrat krahasuese axhustohen (rregullohen) në konform me ndryshimet në paraqitje në periudhën aktuale raportuese. Ndryshimet janë kryer për të paraqitur më mirë natyrën e biznesit të Shoqërisë. Ato aplikohen retrospektivisht. Ndryshimet përfshijnë riklasifikime brenda zërave të seksionit të aktiveve dhe pasiveve në pasqyrën pozicionit financiar si edhe në pasqyrën të fitim humbjes

C. 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:

- Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuar të cilat rezultojnë nga pamundësia 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.

- Zhvlerësimi i llogarive të Inventarit

Shoqëria vlerëson gjendjen e inventarit me qarkullim të ulët dhe inventarin i cili ka humbur vlerën e përdorimit për shkak të viteve të qendrimit stok (Nafta) apo arsyeve të tjera, me synim për të përcaktuar masën e zhvlerësimit të inventarit, bazuar në përdorimin e ardhshëm të tij dhe në llogaritjen e vlerës neto të realizueshme. Në rast se vlera neto e realizueshme e inventarit është më e ulët se vlera kontabël neto, ekziston një tregues që inventari është i zhvlerësuar. Shoqëria përdor gjykimin e saj për të përcaktuar masën e zhvlerësimit.

- Vlerësimi i drejtimit për vijimësinë e aktivitetit të Shoqërisë

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 në një të ardhme të parashikuar.

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.

Për vitin 2019 dhe për vitin 2020, duke qënë se Termocentrali Vlorë sh.a. nuk është në funksion, Enti Rregulltator 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 2020 shoqëria nuk ka realizuar të ardhura dhe është me rezultat negativ. Mbulimi i shpenzimeve të TEC Vlorë bëhet nga KESH sha. Në rast të vazhdimit 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.

- Provizionet

Një provigjon njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe është e mundur që flukse dalëse të përfitimeve ekonomike do të përdoren për shlyerjen e detyrimit. Provigjonet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për rreziqet specifike të detyrimit. Ndryshimi i skontimit për shkak të vlerës në kohë të parasë njihet si kosto financimi.

D. Qasja ndaj Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF)

- *Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale*

- Ndryshimet në SNK 1 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" dhe SNK 8 "Politikat Kontabël, Ndryshimet në Vlerësimet Kontabël dhe Gabimet" - Përkufizimi i Materialitetit (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2020);
- Ndryshimet në Referencat në Kuadrin Konceptual në Standardet e SNRF (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2020);
- Ndryshimet në SNRF 16 "Qiratë" – Koncensionet e Qirasë të lidhura me COVID-19 (efektive për periudhat vjetore duke filluar më ose pas 1 Qershor 2020).

Drejtimi i Shoqërisë ka vlerësuar se ndryshimet e mësipërme nuk kanë ndikim në Pasqyrat Financiare të Shoqërisë për Vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

- *Standardet dhe interpretimet e standardeve ekzistuese që nuk janë ende në fuqi dhe nuk janë miratuar më herët nga Shoqëria*

Në datën e aprovimit të këtyre pasqyrave financiare, standardet e mëposhtme, interpretimet e reja dhe ndryshimet në standardet ekzistuese janë publikuar por nuk janë ende efektive:

- Ndryshimet në SNRF 9 "Instrumentet Financiarë", SNK 39 "Instrumentet Financiarë: Njohja dhe Matja" dhe SNRF 7 "Instrumentet Financiarë: Shënime Shpjeguese" SNRF 4 "Kontratat e Sigurimit" dhe SNRF 16 "Qira" - Reforma e Standardit të Normave të Interesit (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2021)
- Ndryshimet në SNRF 3 "Kombinimet e Biznesit" – Referencë e Kuadrin Konceptual me përmirësimet e SNRF 3 (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022);
- Ndryshimet në SNK 16 "Prona, makineri dhe pajisje" - Të ardhurat para përdorimit të synuar (në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022);
- Ndryshime në standarde të ndryshme për shkak të "Përmirësimeve të SNRF (cikli 2018 -2020)" që rezultojnë nga projekti vjetor i përmirësimit të SNRF (SNRF 1, SNRF 9, SNRF 16 dhe SNK 41) kryesisht me qëllim heqjen e mospërputhjeve dhe sqarimin e formulimeve (Ndryshimet në SNRF 1, SNRF 9 dhe SNK 41 janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2022. Ndryshimi në SNRF 16 ka të bëjë vetëm me një shembull ilustrues, kështu që nuk deklarohet asnjë datë efektive).
- Ndryshimet në SNK 37 "Provigjione, detyrime të kushtëzuara dhe aktive të kushtëzuara" - Kontrata në vazhdimësi - Kostoja e përbushjes së një kontrate (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022)

- SNRF 17 "Kontratat e Sigurimit" përfshirë përmirësimet e SNRF 17 (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023).
- Ndryshimet në SNRF 4 "Kontratat e sigurimit" – Zgjatja e Përfshirjeve të përkohshme nga aplikimi i SNRF 9 (data e mbarimit për përfshirjet e përkohshme nga SNRF 9 u shty në periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2023);
- Ndryshimet në SNK 1 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" – klasifikimi i detyrimeve si afatshkurtra ose afatgjata (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2023).
- Ndryshime në SNRF 10 "Pasqyrat Financiare të Konsoliduara" dhe SNK 28 "Investimet në pjesëmarrje dhe sipërmarrjet e përbashkëta" - Shitja apo Kontributi i Aktiveve midis një Investitori dhe Ortakut të tij ose sipërmarrjes së përbashkët dhe ndryshimeve të mëtejshme (data efektive shtyhet për një kohë të pacaktuar deri kur projekti kërkimor mbi metodën e kapitalit të ketë përfunduar).

Shoqëria ka zgjedhur të mos adoptojë këto standarde të reja, ndryshimet në standardet ekzistuese dhe interpretimet e reja përpara datës kur ato do të bëhen efektive. Shoqëria parashikon se adoptimi i këtyre standardeve të reja, ndryshimet në standardet ekzistuese dhe interpretimet e reja nuk do të kenë ndikim material në pasqyrat financiare të Shoqërisë në periudhën e aplikimit fillestar të tyre.

E. Politikat Kontabël

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

a) 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 njësisht 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 2020 dhe 2019 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
EUR/LEK	123.70	121.77
USD/LEK	100.84	108.64
CHF/LEK	114.46	112.30
GBP/LEK	137.93	143.00

b) Instrumentat financiarë

- Aktivët financiarë joderivative

Shoqëria fillimisht njih llogaritë e arkëtueshme financiare, tregtare dhe të tjera, dhe depozitat në datën që ato krijohen. Të gjithë aktivët e tjera financiare njihen fillimisht në datën e tregtimit, kur Shoqëria bëhet palë e kushteve kontraktuale të instrumentit.

Shoqëria çregjistron një aktiv financiar kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivit financiar ose kur Shoqëria transferon të drejtën kontraktuale për të marrë flukset e parasë nga aktivit financiar në një transaksion në të cilin gjithë rrezikët dhe përfitimet nga pronësia e aktivit financiar transferohen. Çdo interes në aktivët financiarë të transferuara që krijohet apo mbahet nga shoqëria, njihet si një aktiv apo detyrim i veçantë.

Aktivët dhe detyrimët financiarë paraqiten me vlerë neto në pasqyrën e pozicionit financiar atëherë vetëm atëherë kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore për të netuar shumat e tyre, dhe ka për qëllim ose të shlyejë shumën neto, ose të realizojë aktivin dhe të shlyejë detyrimin njëkohësisht.

- Llogaritë e arkëtueshme financiare, tregtare dhe të tjera

Llogaritë e arkëtueshme financiare, tregtare dhe të tjera janë aktive financiare me pagesa fikse apo të përcaktueshme të cilat nuk janë të kuotuar në një treg aktiv. Aktive të tilla njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus kostot të lidhura direkt me transaksionin. Pas njohjes fillestare llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv pakësuar me humbjet nga zhvlerësimi.

Shoqëria gjithmonë e mat provigjoni për llogaritë e arkëtueshme në një shumë të barabartë me humbjet e pritshme të përgjatë gjithë jetëgjatësisë. Humbjet e pritshme për llogaritë e arkëtueshme përllogariten duke përdorur një matricë provigjoni me referencë nga eksperiencia e kaluar e mosshlyerjes nga ana e klientit dhe nga një analizë e pozicionit aktual financiar të tij, e rregulluar për faktorë që janë specifikë për klientin, kushtet ekonomike të përgjithshme të industrisë në të cilën klientët operojnë dhe një vlerësim i rrjedhës së parashikuar dhe aktuale të kushteve në datën e raportimit.

Nuk ka ndodhur asnjë ndryshim në teknikat e vlerësimit apo në supozime të rëndësishme gjatë periudhës aktuale të raportimit. Shoqëria njih një fond provigjoni kur ka informacion që tregon se klienti është në vështirësi financiare dhe nuk ka një perspektivë realiste të rimëkëmbjes, p.sh. kur klienti është proces likuidimi ose ka hyrë në procedura të falimentimit, ose kur një llogari e arkëtueshme është mbi dy vjet e pashlyer, cilado që të ndodhë më herët.

- Mjetet monetare dhe ekuivalentet me to

Mjetet monetare dhe ekuivalentet me to përfshijnë mjetet monetare gjendje dhe depozitat me afat fillestar maturimi jo më të madh se tre muaj. Overdraftet bankare, që janë të ripagueshme sipas kërkesës dhe përbëjnë një pjesë të rëndësishme të menaxhimit të mjeteve monetare të shoqërisë, përfshihen në mjetet monetare dhe ekuivalentet me to në pasqyrën e flukseve monetare.

- Detyrimet financiare jo-derivative

Shoqëria fillimisht i njih detyrimet financiare në datën e tregtimit, kur Shoqëria bëhet palë e kushteve kontraktuale të instrumentit.

Shoqëria e çregjistron një detyrim financiar kur detyrimet e tij kontraktuale shlyhen ose anulohen apo përfundojnë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare paraqiten me vlerë neto në pasqyrën e pozicionit financiar atëherë dhe vetëm atëherë kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore për të netuar shumat e tyre, dhe ka për qëllim ose të shlyejë shumën neto, ose të realizojë aktivin dhe të shlyejë detyrimin njëkohësisht.

Detyrimet financiare joderivative të Shoqëriat janë si vijon: *hua dhe llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera.*

Këto detyrime financiare njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus kosto të lidhura direkt me transaksionin.

Për huatë e marra drejtpërdrejt nga bankat ndërkombëtare të zhvillimit (KESH), norma e tregut përcaktohet duke u nisur nga perspektiva e bankave të zhvillimit dhe përgjithësisht është e barabartë me normën e kontratës, për shkak se bankat e zhvillimit përbëjnë tregun për Shoqërinë.

Për fondet e financuara fillimisht nga bankat ndërkombëtare të zhvillimit dhe më pas të nën-huazuara tek KESH nga Qeveria për TEC Vlora, norma e tregut është përcaktuar fillimisht duke iu referuar normave të ofruara nga bankat ndërkombëtare të zhvillimit. Diferenca midis vlerës së drejtë në momentin e njohjes fillestare dhe vlerës nominale të huasë konsiderohet si kontribut nga aksionari dhe kontabilizohet si rezervë rivlerësimi në kapital.

Pas njohjes fillestare këto detyrime maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e normës efektive të interesit.

c) Grantet

Grantet njihen fillimisht si të ardhura të shtyra kur ka një siguri të arsyeshme se ato do të merren dhe që Shoqëriado të jetë në përputhje me kushtet që i janë bashkëngjitur atyre. Grantet që kompensojnë shpenzimet e ndodhura të Shoqëriat, njihen në mënyrë sistematike në fitim ose humbje në të njëjtën periudhë në të cilën ndodhin shpenzimet. Grantet që kompensojnë Shoqëria për koston e aktiveve, njihen në mënyrë sistematike në fitim ose humbje përgjatë jetës së dobishme të aktivit.

d) Kapitali aksionar

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

e) Dividendët

Shpërndarja e dividendëve për aksionarin njihet në pasqyrat financiare të shoqërisë si detyrim në periudhën në të cilën aprovohen nga aksionari shoqërisë. Shoqëria është me humbje.

f) Inventarët

Inventarët vlerësohen me vlerën më të vogël mes koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kosto e inventarit përfshin shpenzimet e njohura gjatë blerjes së inventarit, prodhimit ose koston së tjetërsimit dhe kostove të tjera shtesë të njohura për ruajtjen dhe sjelljen në pozicionin ekzistues të inventarit. Në rastin e inventarit të prodhuar dhe prodhimit në proces koston përfshijnë një marzh të kostove shtesë prodhuese, bazuar në operimin me kapacitet normal. Vlera neto e realizueshme është ekuivalente me diferencën e cmimit të shitjes së parashikuar, në rastin e një veprimtarie normale të biznesit me koston totale të parashikuara dhe shpenzimet e shitjes.

g) 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 aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit 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 aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi 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 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 afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

- Amortizimi

Amortizimi i aktiveve Afatgjatë Materiale (AAM) 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 2020 dhe 2019 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 Pajisjet 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) 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.

- 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.

h) 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 te 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 (Aktivet afatgjata 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 aktivet specifike me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e tjera shpenzohen në momentin që ndodhin.

i) Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç inventarëve dhe aktiveve tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësimin e tyre. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitet.

Vlera e rikuperueshme e një aktivi është më e madhja midis vlerës së tij në përdorim dhe vlerës së tij të drejtë minus kostot e shitjes. Gjatë vlerësimit të vlerës në përdorim, flukset e ardhshme të pritura të parasë skontojnë në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqet specifike për aktivitet. Me qëllim që të testohet zhvlerësimi, aktivet që nuk mund të testohen individualisht janë grupuar bashkë në Shoqërian më të vogël të aktiveve që gjeneron flukse hyrëse të parave nga përdorimi i vazhdueshëm i aktiveve që janë kryesisht të pavarura nga flukset hyrëse të aktiveve të tjera ose grupeve të tjera të aktiveve (njësia e gjenerimit të parasë (NJGJP)).

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e një aktivi të tij tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Humbjet e njohura nga zhvlerësimi i NJGJP shpërndahen duke pakësuar vlerat kontabël të aktiveve në njësi në mënyrë përpjesëtimore.

Humbjet nga zhvlerësimi vlerësohen në çdo datë raportimi nëse ka ndonjë tregues që humbja është zvogëluar apo nuk ekziston më. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse ka pasur një ndryshim në vlerësimet e përdorura për të përcaktuar vlerën e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret vetëm deri në masën që vlera kontabël e aktivitet nuk tejkalon vlerën kontabël që do të ishte përcaktuar pasi të zbritej amortizimi, nëse nuk do të ishte njohur ndonjë humbje nga zhvlerësimi. Shoqëria nuk ka kryer vlerësime konformë Standardit.

j) Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Modeli i zhvlerësimit në SNRF 9 bazohet në modelin e humbjeve të pritshme të kreditit ("ECL") dhe zëvendëson modelin e humbjeve të pësuar të SNK 39, duke rezultuar në njohjen e një provigjoni humbesh përpara se të ndodhë humbja e kreditit. Sipas kësaj qasje, shoqëria merr në konsideratë kushtet aktuale dhe informacionin e arsyeshëm që është në dispozicion pa kosto ose përpjekje të panevojshme gjatë vlerësimit të humbjeve të pritura të kreditit. SNRF 9 përcakton një "Qasje të Përgjithshme" për zhvlerësimin. Modeli ECL zbatohet për instrumentet financiare të regjistruara me koston e amortizuar ose me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse. Parimi udhëzues i modelit ECL është të pasqyrojë modelin e përgjithshëm të përkeqësimit, ose përmirësimit, në cilësinë e kredisë së instrumenteve financiare.

Një aktiv financiar i mbajtur jo me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka evidence objektive që ai është zhvlerësuar. Një aktiv financiar zhvlerësohet nëse të dhëna objektive tregojnë se ka ndodhur një ngjarje e cila ka sjelle humbje pas njohjes fillestare të aktivitetit, dhe kjo ngjarje ka pasur efekt negativ mbi flukset monetare të parashikuara nga ai aktiv që mund të matet në mënyrë të besueshme.

Shoqëria nuk ka paraqitur vlerësime konformë Standardit.

k) Aktive investuese

Aktiviteti investues është aktiv i mbajtur për t'u dhënë me qira dhe/ose rivlerësim i kapitalit (përfshirë aktivitet në ndërtim për qëllime të tilla), fillimisht maten me kosto, përfshirë kostot e transaksionit. Ato fillimisht njihen në pasqyrën e pozicionit financiar kur risqet dhe përfitimet e pronësisë transferohen në Shoqëri pavarësisht nëse titulli është transferuar apo jo. Fillimisht maten me kosto. Pas periudhës së njohjes, aktiviteti e investimit maten me modelin e koston. Zhvlerësimi i këtyre aktiveve të investimit llogaritet bazuar në vlerën e tyre të mbetur. Aktiviteti e investimeve të mbajtura nga një qiramarrës si një aktiv i përdorimit të drejtë maten fillimisht me koston në përputhje me SNRF 16. Shoqëria nuk ka aktivitetin investues.

l) Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme 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 njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve bazuar në sasinë aktuale të energjisë elektrike të shitur. TEC-Vlora nuk ka prodhim energjie.

m) 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.

n) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat e interesit nga fondet e investuara dhe fitimet nga kursi i këmbimit. Të ardhurat nga interesë njihen kur maturohen në fitim ose humbje, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Fitimet dhe humbjet nga kursi i këmbimit si edhe fitimet ose humbjet nga huatë me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes raportohen mbi bazë neto.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit mbi huatë dhe njihen në fitim ose humbje duke përdorur metodën e interesit efektiv.

o) Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin për periudhën dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin e periudhës dhe tatimi i shtyrë njihen drejtpërdrejt në fitim ose humbje përveç rasteve kur lidhen me zëra që njihen drejtpërdrejt në kapital, ose në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi mbi fitimin e periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar ose arkëtuar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore në fuqi në datën e raportimit, dhe çdo rregullim të tatimit të pagueshëm nga vitet e mëparshme. Tatimi i shtyrë njihet, duke marrë në konsideratë diferencat e përkohshme midis vlerës kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerës së përdorur për qëllime tatimore. Tatimi i shtyrë nuk njihet për njohjen fillestare të aktiveve apo detyrimeve në një transaksion që nuk është një kombinim biznesi, dhe që nuk ndikon fitimin ose humbjen kontabël dhe as atë tatimore.

Matja e tatimit të shtyrë reflekton pasojat tatimore që do të ndjekin mënyrën në të cilën Shoqëria pret, në fund të periudhës raportuese, për të rimarrë ose shlyer vlerën kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve të saj.

Tatimi i shtyrë llogaritet me normat tatimore që pritet të jenë të zbatueshme ndaj diferencave të përkohshme kur ato rimerren, bazuar në legjislacionin në fuqi në datën e raportimit.

Aktivet dhe detyrimet e shtyra tatimore netohen mes tyre nëse ekziston një e drejtë e rregulluar me ligj për të netuar detyrimet dhe aktivet tatimore të periudhës, dhe kur ato lidhen me tatime që vendosen nga i njëjti autoritet tatimor mbi të njëjtin subjekt tatimor, ose mbi subjekte të ndryshme tatimore, por që kanë për qëllim të shlyejnë detyrimet dhe aktivet tatimore të periudhës në baza neto, ose aktivet dhe pasivet e tyre tatimore do të realizohen në të njëjtën kohë.

Taksat e tjera që rrjedhin nga shpërndarja e dividendëve nga Shoqëria njihen në të njëjtën kohë si detyrimi për të paguar dividendin e lidhur me të.

Një aktiv tatimor i shtyrë për humbje tatimore të papërdorura, njihet deri në masën që është e mundshme që të ekzistojnë përfitime të ardhshme të tatueshme kundrejt të cilave diferencat e përkohshme mund të përdoren. Aktivet tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi dhe reduktohen në masën që nuk është më e mundshme që përfitimi tatimor në lidhje me to të realizohet. Shoqëria nuk ka aplikuar tatimin e shtyre.

p) Qiratë

Qiratë në të cilat një pjesë e rëndësishme e rreziqeve dhe përfitimeve të pronësisë mbahen nga qiradhënësi klasifikohen si qira operative. Pagesat e qirave operative (pasi zbriten stimujt e pranuar nga qiradhënësi) njihen me metodën lineare në fitim ose humbje përgjatë periudhës së qirasë.

q) **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.

r) **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.

s) **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.

F. Shënimet për pozicionet e pasqyrave financiare

1. Aktivet afatgjata materiale

Vlera bruto e AAM me 01.01.2019	Toka	Ndertime	Ndertime & Instalime	Makineri dhe pajisje	Mjete Transporti	Pajisje informatike	Inventar ekonomik	Total
243.037.367	-	243.037.367	2.354.562.445	10.616.331.602	2.729.973	2.186.179	3.041.614	13.221.889.180
Shtesa gjete 2019								
Pakesime								
Vlera bruto e AAM me 31.12.2019	-	243.037.367	2.354.562.445	10.616.331.602	2.729.973	2.186.179	3.041.614	13.221.889.180
Amortizimi i akumuluar 31.12.2019	-	40.101.166	742.433.751	4.078.928.619	2.437.846	1.696.519	2.455.620	4.868.053.522
Pakesime								
Amortizimi i vitit 2020	-	4.860.747	90.910.255	487.504.190	58.425	122.435	117.199	583.573.252
Amortizimi I akumuluar, 31 dhjetor 2020	-	44.961.913	833.344.007	4.566.432.809	2.496.272	1.818.954	2.572.819	5.451.626.774
Vlera neto e AAM 2020	-	198.075.454	1.521.218.438	6.049.898.792	233.701	367.225	468.795	7.770.262.406
Vlera neto e AAM 2019	-	202.936.201	1.612.128.693	6.537.402.983	292.127	489.660	585.994	8.353.835.658

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

Shënimi: Amortizimi i aktiveve llogaritet me metodë lineare sipas jetës së vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit 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 2020 dhe 2019 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. ne 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.

Ndërtesa: (i) Mjetet e 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.

2. Inventarë

Balancat e inventarit më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 paraqitet si më poshte:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Nafta	1,105,972,740	1,106,865,768
Materiale	80,741,517	82,103,616
Invenar imet	116,625	117,335
	1,186,830,881	1,189,086,719
Zbritje Inventari	(50,669,597)	(50,669,597)
Zbritje Nata	(552,703,201)	(418,096,735)
Total	583,458,083	720,320,387

Për vitin 2020 është kryer zhvlerësimi i gazolit, sipas vendimit nr.2 datë 24/08/2021 të Këshillit Mbikëqyrës, miratuar me Vendimin nr. 6 të KESH, nr. 4488/1 Prot., date 13/09/2021.

3. Llogari të arkëtueshme e të tjera arkëtueshme

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Te tjera te arketueshme (TVSH)	44,808,566	37,698,820
Te tjera te arketueshme	(39,008)	32,292
Tatim Fitimi	44,797,486	44,797,486
Akciza per tu rimbursuar	825,781,559	825,781,559
	915,348,603	908,310,158
Zhvlertesim i kerkeses per arketim per akcizen e nafies	(825,781,559)	(825,781,559)
Total	89,567,044	82,528,599

4. Shpenzime për t'u shpërndarë

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Shpenzime për tu shperndarë	2,508,333	-
Total	2,508,333	-

Kontrata nr.69 datë 31.01.2020 lidhur me Sigal Uniqa Grup Austria, Sigurim Pasurie.

5. Mjetet monetare

Gjendja e mjeteve monetare më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 paraqitet si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Mjete monetare ne banke ne monedha te huaja (depozita)	624,310,662	614,570,002
Mjete monetare ne banke ne LEKE (depozita)	60,769,860	60,257,273
Mjete monetare ne banke ne monedhe huaj	1,161,413	345,580
Mjete monetare ne banke ne Leke	6,094,479	5,887,039
Mjete monetare ne arke	-	-
Total	692,336,413	681,059,894

Kushtet financiare per llogaritë depozita:

- 1- shuma 5,046,973.82 (pesë milion e dyzet e gjashtë mijë e nëntëqind eshtatëdhjetë e tre e 82/100) Euro ; afati 6-mujor; norma interesit me baza vjetore 0.03%.
- 2- shuma 60,769,859.83 (gjashtëdhjetë milion shtatëqind e gjashtëdhjetë e nëntë mijë e tetëqind e pesëdhjetë e nëntë e 83/100) lekë; afati 6-mujor ; norma interesit me bazë vjetore 0.6%.

Shoqëria nuk ka realizuar vlerësime sipas IFRS 9.

6. 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 (KESH sh.a).

Rezervat ligjore 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 (4,308,800,959) Lekë [2019: (3,397,745,810) Lekë].

Fitim/humbjet e vitit ushtrimor është në vlerën (893,327,511)Lekë [2019:(911,055,149) Lekë].

7. Hua afatgjata dhe Afashkurtër

7.1 Huatë afatgjata më 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Hua afatgjata	1,455,107,779	2,201,303,745
Total	<u>1,455,107,779</u>	<u>2,201,303,745</u>

Më 31 dhjetor 2020, huatë në shumën 1,455,107 mijë Lekë (2019: 2,201.304 mijë Lekë), mbartin norma interesi më të ulëta se normat e tregut dhe kanë afate maturimi afatgjatë [nënkontraktuar nga KESH] shoqëria i nuk ka njohur huatë në përputhje me SNRF 9.

7.2 Huatë afatshkurtra më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Hua afatshkurter	10,573,996,317	9,860,856,697
Interesa te huave	1,013,362,866	938,010,660
Total	<u>11,587,359,183</u>	<u>10,798,867,357</u>

Shoqëria nuk ka realizuar vlerësime sipas IFRS 9.

7.2.1 Detyrime afatshkurtra nga KESH sh.a:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Financime nga KESH sh.a. ne EURO	19,563,737	
Financime te tjera nga KESH sh.a.	792,899,046	660,438,473
Siguracion asetesh (KESH SH.A.)	96,158,000	96,158,000
Sherbim rojesh (KESH SH.A.)	2,481,553	2,481,553
Financim Energji Elektrike nga KESH	33,050,876	22,771,605
KESH sh.a. karburant per automjetet	2,424,138	785,209
KESH SH.A.-Transferim shpenzimesh per sistemet IT	7,601,818	7,601,818
KESH SH.A. - Transferim shpenzimesh per FEE transmetim energjie	5,012,860	3,412,177
Total	<u>959,192,028</u>	<u>793,648,835</u>

KESH sh.a është paraqitur edhe si palë e lidhur.

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

Balanca e granteve të ardhurave të shtyra dhe të tjera detyrimeve më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 paraqitet si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Grante,te ardhura te shtyra e te tjera detyrime	50,209,486	52,642,901
Total	<u>50,209,486</u>	<u>52,642,901</u>

9. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Furnitore vendas	7,809,513	2,228,458
Furnitore te huaj	(0)	19,258,498
Total	<u>7,809,513</u>	<u>21,486,956</u>

10. Detyrimet tatimore

Detyrimet tatimore të kompanisë më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Sigurime shoqerore e shendetsore	1,290,469	1,357,028
Tatim mbi te ardhurat personale	389.134	404.461
Tvsh per tu paguar (neto)	-	-
Tatim Burim	40.977	30.291
Te tjera tatime	10.000	-
Total	<u>1.730.580</u>	<u>1.791.780</u>

11. Detyrime të tjera

Detyrime të tjera më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 përbëhen si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Paga për tu paguar personelit	3,784,160	4,009,324
Procese gjyqesore	16,226,087	13,919,532
Honorare për KM	214,163	171,649
Personeli-detyrime të kerkuara	8,000	10,000
Detyrime të tjera	88,200	88,200
Detyrime të Tjera	19,710	93,336
Total	<u>20,340,321</u>	<u>18,292,041</u>

12. Të ardhura nga shitja

Të ardhurat nga shitja e energjisë dhe të ardhurat e tjera për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Te ardhura nga shitja e energjise	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

Termocentrali nuk kryen aktivitet prodhimi. Prej disa vitesh është në konservim afatgjatë.

13. Të ardhura të tjera

Të ardhurat e tjera të Shoqërisë për 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 detajohen si më poshtë :

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Rimarrje subvencionit për AAM të falura	247,892	309,923
Rimarrje subvencionit për materiale të falur nga Italianet	2,185,523	1,762,419
Te ardhura nga stornimi detyrimit ndaj OSHEE për periudhën 2012-2017		809,404
Gjoha të perfutuara nga Tatimet	-	6,986,370
Rimarrje të shumave të parashikuara për zhvleresim		154,800
Sistemim veprimi të vitit 2018 - KESH SH.A.	-	4,801,371
Total	<u>2,433,415</u>	<u>14,824,287</u>

14. Materiale të para dhe të konsumueshme

Shpenzimet për materialet e para dhe të konsumueshme për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 janë si më poshtë :

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Materiale të para	893,028	730,478
Materiale ndihmës	18,000	111,600
Pjesë ndërrimi	2,589,410	1,497,090
Kimikate	5,762,343	3,323,096
Pajime sigurie	11,500	11,200
Materiale - elektrike	109,930	309,935
Materiale - Mekanike	339,239	464,972
Materiale - hidraulike	36,349	44,960
Materiale - Zyre	170,419	174,639
Materiale -Mirembajtje e sistemeve	3,300	162,300
Karburant per makinat	1,730,566	2,051,513
Vajra lubrifikante dhe vajra transformatori	186,850	1,212,820
Inventar i imet	710	-
Materiale te tjera	544,313	(711,356)
Total	<u>12,395,957</u>	<u>9,383,248</u>

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Pagat bruto	52,511,436	53,083,417
Kontribute sigurmi shoqerore	9,808,731	9,899,219
Shpenzime te tjera per personelin	8,978,559	8,506,500
Total	<u>71,298,725</u>	<u>71,489,135</u>
Numri punonjesve	62	62

16. Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi

Shpenzimet e amortizimit për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Amortizimi i AAM	583,573,232	584,143,337
Shpenzime zhvlerësimi te arketueshe	136,913,021	178,246,418
Total	<u>720,486,253</u>	<u>762,389,755</u>

17. Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Blerje energji ,avulluje,tj	9,560,224	5,136,477
Mirembajtje dhe riparime	2,357,904	11,501,397
Shpenzime siguracione	27,591,667	28,501,534
Sherbime te tjera	3,264,861	3,228,153
Sherbim i ruajtjes dhe sigurise	12,823,740	10,449,685
Personel jashtë njesisë	2,394,520	2,423,280
Transferime, udhëtime, dieta	437,500	560,500
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	134,468	128,814
Shpenzime transporti	1,280,703	1,222,522
Shpenzime për shërbimet bankare	165,852	110,699
Gjoha dhe dëmshpërblime	11,534	490,965
Total	<u>60,022,972</u>	<u>63,754,025</u>

18. Shpenzime interesi dhe të ngjashme e të tjera financiare

Shpenzimet e interesit dhe të ngjashme për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Te ardhura nga interesat e llog. bankare	1,319,374	1,657,098
Shpenzime nga interesat e llog.bankare	(4,446)	(4,716)
Shpenzime per interesa kredie afat gjate	(77,610,988)	(130,469,739)
Shpenzime nga vlersime te kursit kembimit valutore	(162,700,884)	(28,159,298)
Te ardhurat nga vlersimi kursit kembimit valutore	207,439,923	138,113,382
Total	<u>(31,557,020)</u>	<u>(18,863,273)</u>

19. Rezultati Tatimor

Përlllogaritja e rezultatit tatimor 2020 paraqitet si më poshtë :

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Fitimi (Humbje) para Tatimit	<u>(893,327,511)</u>	<u>(911,055,148)</u>
Shpenzime te panjohura (Gjoha e interesa tatimore)	11,534	490,965
Shpenzime te panjohura te tjera	371,398,558	369,418,859
Humbje e mbartur nga viti kaluar	(578,344,483)	(1,336,675,888)
Fitimi (Humbje) Tatimore	<u>(1,100,261,903)</u>	<u>(1,877,821,213)</u>
Tatimi mbi Fitimin (15 %)	-	-
Fitimi (Humbje) neto	<u>(893,327,511)</u>	<u>(911,055,148)</u>

Shpenzimet e panjohura

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Gjoha dhe dëmshpërblime	11,534	490,965
Shpenzime amortizimi manaxherial 2016 per disa aktive, me vlere me te madhe se amortizimi fiskal	156,870,103	115,960,644
Shpenzime për interesa	4,446	4,716
Shpenzime nga Kredia EBRD 33833 PSGRP	18,592,053	48,565,769
Shpenzime nga kredia BB-IDA PSGRP NO 38720-ALB	-	75,113
Shpenzime nga kredia EIB 22706	59,018,935	81,828,857
Raporti Deloit	134,606,466	164,326,886
Gjyqet	2,306,555	13,919,532
Te ardhura te panjohura - stornim detyrimi ndaj OSHEE v	-	(809,404)
Te ardhura te tjera	-	(4,801,371)
Rimarrje te lidhura me shfrytezimin	-	(6,986,370)
Rimarrje e shumave te parashikuara per zhvleresime	-	(154,800)
Total	<u>371,410,092</u>	<u>412,420,537</u>

20. 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 2020</u>		<u>31 Dhjetor 2019</u>	
	<u>Të arketueshme</u>	<u>Të Pagueshme</u>	<u>Të arketueshme</u>	<u>Të Pagueshme</u>
KESH sha	-	14,001,658,990	-	13,793,819,937
KESH Kredia WB 38720 USD	-	2,374,734,920	-	2,558,421,278
KESH Kredia EBRD 33833 euro	-	4,792,208,910	-	4,717,439,603
KESH Kredia EIB 22706 euro	-	4,862,160,266	-	4,786,299,561
KESH Detyrim per interesa te kredise WB 38720 USD	-	191,016,428	-	186,430,037
KESH Detyrim per interesa te kredise EBRD 33833 euro	-	68,018,993	-	66,957,743
KESH Detyrime per interesat e kredise EIB 22706 Euro	-	754,327,445	-	684,622,880
Financime KESH SH.A.	-	792,899,046	-	660,438,473
Financime KESH SH.A.- EURO	-	19,563,737	-	-
Siguracion asetesh (KESH SH.A.)	-	96,158,000	-	96,158,000
Sherbim rojesh (KESH SH.A.)	-	2,481,553	-	2,481,553
Financim Energji Elektrike nga KESH	-	33,050,876	-	22,771,605
KESH sh.a. karburant per automjetet	-	2,424,138	-	785,209
KESH SH.A. - Transferim shpenzimesh per sistemet IT	-	7,601,818	-	7,601,818
KESH SH.A. - Transferim shpenzimesh per FEE transmetim energjie	-	5,012,860	-	3,412,177
Total	<u>14,001,658,990</u>	<u>14,001,658,990</u>	<u>13,793,819,937</u>	<u>13,793,819,937</u>

Të tjera informacione për palët e lidhura.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Administratori	1,800,000	1,800,000
Këshilli Mbikqyrës	2,394,520	2,130,000
Total	4,194,520	3,930,000

	<u>Nr</u>	<u>Nr</u>
Administratori	1	1
Këshilli Mbikqyrës	7	7
Total	8	8

21. 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 të interesit

Në rrjedhën normale të biznesit, Shoqëria merr hua për të financuar operacionet e tij. Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të normës së interesit sepse vlera e drejtë e huazimeve me normë fikse dhe flukset e parave që lidhen me huazimet me normë luhatëse do të luhaten me ndryshimet në normat e interesit. Profili i normës së interesit të instrumenteve financiare me interes të shoqërisë, siç raportohet tek menaxhmenti i shoqërisë, është si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Instrumenta me interes fikse		
Aktive Financiare	-	-
Detyrime Financiare	-	-
	-	-
Instrumenta me interes variabel		
Aktive Financiare		
Detyrime Financiare-Huadhe interesa	13,042,466,962	13,000,171,102
	13,042,466,962	13,000,171,102

- 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 financiare.

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

Përshkrimi	31 dhjetor 2020					Total
	Te pamaturuara	Deri në 6 muaj	6 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera			44,769,557	44,797,486		89,567,044
Mjete monetare në arkë dhe bankë	7,255,892	685,080,521				692,336,413
Totali	7,255,892	685,080,521	44,769,557	44,797,486	-	781,903,457

Përshkrimi	31 dhjetor 2019					Total
	Te pamaturuara	Deri në 6 muaj	6 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera			37,731,112	44,797,486		82,528,598
Mjete monetare në arkë dhe bankë	6,232,619	674,827,275				681,059,894
Totali	6,232,619	674,827,275	37,731,112	44,797,486	-	763,588,492

- 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.

Përshkrimi	31 dhjetor 2020					Total
	Deri në 6 muaj	6 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	mbi 5 vjet		
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera		44,769,557	44,797,486			89,567,044
Mjete monetare në arkë dhe bankë	692,336,413					692,336,413
Totali	692,336,413	44,769,557	44,797,486	-	-	781,903,457
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera		(989,072,441)				(989,072,441)
Hua		(11,587,359,165)	(1,455,107,779)			(13,042,466,945)
Totali	-	(12,576,431,607)	(1,455,107,779)	-	-	(14,031,539,386)
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2020	692,336,413	(12,531,662,049)	(1,410,310,293)	-	-	(13,249,635,929)

Përshkrimi	31 dhjetor 2019					Total
	Deri në 6 muaj	6 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet		
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera		37,731,112	44,797,486			82,528,598
Mjete monetare në arkë dhe bankë	681,059,894					681,059,894
Totali	681,059,894	37,731,112	44,797,486	-	-	763,588,492
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera		(835,219,612)				(835,219,612)
Hua		(10,798,867,339)	(2,018,559,368)	(182,744,377)		(13,000,171,085)
Totali	-	(11,634,086,951)	(2,018,559,368)	(182,744,377)	-	(13,835,390,697)
Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2019	681,059,894	(11,596,355,839)	(1,973,761,882)	(182,744,377)	-	(13,071,802,205)

- Risku i monedhës

Shoqëria ndërmerr 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.

Përshkrimi	31 dhjetor 2020				
	EUR	ALL	USD	Te tjera	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera		89,567,044			89,567,044
Mjete monetare në arkë dhe bankë	625,472,075	66,864,339			692,336,413
Totali	625,472,075	156,431,382	-	-	781,903,457
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(19,563,737)	(969,508,704)			(989,072,441)
Hua	(10,476,715,597)		(2,565,751,348)		(13,042,466,945)
Totali	(10,496,279,334)	(969,508,704)	(2,565,751,348)	-	(14,031,539,386)
Rreziku i monedhës më 31 dhjetor 2020	(9,870,807,259)	(813,077,322)	(2,565,751,348)	-	(13,249,635,929)

Përshkrimi	31 dhjetor 2019				
	EUR	ALL	USD	Te tjera	Total
Llogari tregtare të arkëtueshme dhe të tjera		82,528,598			82,528,598
Mjete monetare në arkë dhe bankë	614,915,582	66,144,312			681,059,894
Totali	614,915,582	148,672,910	-	-	763,588,492
Llogari tregtare të pagueshme dhe të tjera	(19,258,498)	(815,961,114)			(835,219,612)
Hua	(10,255,319,769)		(2,744,851,315)		(13,000,171,085)
Totali	(10,274,578,268)	(815,961,114)	(2,744,851,315)	-	(13,835,390,697)
Rreziku i monedhës më 31 dhjetor 2020	(9,659,662,686)	(667,288,204)	(2,744,851,315)	-	(13,071,802,205)

22. Angazhime dhe detyrime të kushtezuara

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020. 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.

23. Ngjarje pas datës së raportimit financiar


Në datën 30.01.2020 KESH sha. Si aksioner i vërtetë i Tec Vlorë ka regjistruar pronësinë e tokës mbi të cilën është ndërtuar Termocentrali Vlorë në ZVRPP Vlorë, Zona kadrashale 8604 me Numer pasurie 47/89, vëllimi 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 2020. Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së raportimit të cilat do të kërkonin korrigjim ose shënime në pasqyrat financiare.

Dorina KAMBERAJ
Hartues i pasqyrave financiare



Eduard ALUSHI
Drejtor i D. Ekonomike



Besnik KENDENIKALI VLORE
Administrator i TEC Vlorë sh.a.



Vlorë, më _____ / _____ 2020