

AUTORITETI PORTUAL DURRES

Pasqyrat Financiare Individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

Së bashku me Raportin e Audituesit të Pavarur

PËRMBAJTJA

	FAQE
RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR	1
PASQYRAT FINANCIARE INDIVIDUALE :	
PASQYRA INDIVIDUALE E POZICIONIT FINANCIAR	6
PASQYRA INDIVIDUALE E FITIMIT OSE HUMBJES DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHPËRFSHIRËSE	7
PASQYRA INDIVIDUALE E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	8
PASQYRA INDIVIDUALE E FLUKSEVE TË MJETEVE MONETARE	9
SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE INDIVIDUALE	10 – 47

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Menaxhimin dhe Drejtimin e Autoritetit Portual Durrës

Opinion me rezervë

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të individuale të Autoritetit Portual Durrës (Shoqëria ose APD) të cilat përfshijnë pasqyrën individuale të pozicionit financiar më datën 31 dhjetor 2022, pasqyrën individuale të fitimit ose humbjes dhe të të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën individuale të ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën individuale të flukseve të mjeteve monetare për vitin që mbyllet në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare të individuale, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjeve të përshkruara në bazat për opinionin me rezervë, pasqyrat financiare të individuale bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më datën 31 dhjetor 2022, performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Baza për Opinionin me rezervë

Sikurse është parashikuar në shënimin 14 të pasqyrave financiare të individuale të mbyllura më 31 dhjetor 2022, në zërin aktive të tjera afatgjata është paraqitur huadhënia në valutë ndaj PIU-të për investime në terminale në shumën prej 111,089 mijë lekë (31 dhjetor 2021: 117,440 mijë lekë) e cila është e mbartur prej disa vitesh, dhe huadhënia në lekë ndaj Portit të Vlorës në shumën 50,000 mijë lekë (31 dhjetor 2021: 50,000 mijë lekë). Megjithëse ekzistojnë të dhëna objektive për zhvlerësimin e kësaj llogarie, Shoqëria nuk ka kryer zhvlerësimin e saj sipas kërkesave të Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit. Si rrjedhojë nuk jemi në gjendje të përcaktojmë nëse janë të nevojshme rregullime për gjendjen e llogarisë së Huadhënie në valutë më 31 dhjetor 2022 dhe 2021.

Sikurse është paraqitur në shënimin 8 të pasqyrave financiare të individuale të mbyllura më 31 dhjetor 2022 gjendja e llogarive të arkëtueshme tregtare është në vlerën 435,653 mijë lekë (2021: 449,079 mijë lekë). Shoqëria ka kryer një çmuarje për zhvlerësimin për llogaritë e arkëtueshme në përputhje me analizën e përshkruar në shënimin 8 dhe ka rregjistruar zhvlerësimin në vlerën 331,907 mijë lekë (2021: 246,760 mijë lekë). Metodologjia e përdorur nuk përfshin ndonjë analizë mbështetëse për të justifikuar masën e përqindjeve të përdorura për provigjionimin e llogarive të arkëtueshme, siç kërkohet në përputhje me kërkesat e SNRF 9 "Instrumentet Financiarë" i cili kërkon vlerësim individual ose kolektiv për balancat e arkëtueshme bazuar në analizë të plotë mbështetur mbi të dhëna historike. Si rrjedhojë, ne nuk jemi në gjendje të përcaktojmë nëse janë të nevojshme rregullime për gjendjet e llogarive të arkëtueshme më 31 dhjetor 2022.

Sikurse është paraqitur në shënimin 10 të pasqyrave financiare të individuale të mbyllura më 31 dhjetor 2022, inventari paraqitet në vlerën 522,137 mijë lekë (31 dhjetor 2021: 545,666 mijë lekë), prej të cilës një pjesë e konsiderueshme është me qarkullim të ngadaltë dhe është krijuar për më shumë se 1 vit. Sipas SNK 2 Inventari duhet të njihet për vlerën me të vogël ndërmjet kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Megjithëse ekzistojnë të dhëna objektive që një pjesë e inventarit është i vjetërsuar apo i dëmtuar, Shoqëria nuk ka bërë vlerësimin e vlerës neto të realizueshme të inventarit. Si rrjedhojë nuk jemi në gjendje të përcaktojmë nëse janë të nevojshme rregullime për vlerën e inventarit më 31 dhjetor 2022 dhe 2021.

Sikurse është paraqitur në shënimin nr. 12 të pasqyrave financiare të individuale të mbyllura më 31 dhjetor 2022, aktivet afatgjata materiale të Shoqërisë janë paraqitur me vlerën kontabël neto në shumën 11,657,959 mijë lekë (31 dhjetor 2021: 11,251,054 mijë lekë). Sipas Standardit Ndërkombëtar të Kontabilitetit 36 "Zhvlerësimi i aktiveve", njësia ekonomike duhet të kryejë një vlerësim të faktorëve të jashtëm dhe të brendshëm në mënyrë që të vlerësojë nëse ka ndonjë indikacion për ndonjë rënie vlere nga zhvlerësimi. Nëse identifikohen raste të tilla, njësia ekonomike kërkohet të bëjë një vlerësim të shumës së rikuperueshme të aktiveve të saj.

Megjithëse ekzistojnë të dhëna objektive për zhvlerësimin e aktiveve afatgjata materiale dhe jo materiale, Shoqëria nuk ka kryer një vlerësim të shumës së rikuperueshme të aktive të saj afatgjata, d.m.th një provë për zhvlerësim, sipas kërkesave të Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit. Bazuar në informacionin që kemi marrë, ne nuk jemi në gjendje të vlerësojmë efektin që ndonjë rregullim i mundshëm që vjen nga zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale do të ketë në pasqyrat financiare të shoqërisë. Shuma e zhvlerësimit deri në masën e vlerës së rikuperueshme të tij do të ulë proporcionalisht aktivet dhe kapitalin e pronarit.

Shoqëria përdor modelin e rivlerësimit për kategorinë toka, dhe ka kryer rivlerësimin e fundit në vitin 2008. Sipas Standardit Ndërkombëtar të Kontabilitetit 16, nëse shoqëria përdor modelin e rivlerësimit për një kategori të aktiveve afatgjata është e nevojshme që rivlerësimi të përsëritet të paktën pas 3-5 vite. Si rrjedhojë, ne nuk jemi në gjendje të vlerësojmë ndonjë efekt të mundshëm që mund të rezultonte nga rivlerësimi i tokave në pronësi.

Sikurse është pasqyruar në shënimin shpjegues nr. 23 të pasqyrave financiare të individuale më 31 dhjetor 2022, shuma e paraqitur në zërin e granteve qeveritare të Shoqërisë është 999,734 mijë lekë (31 dhjetor 2021: 1,061,797 mijë lekë).

Nga kjo shumë, ne nuk na janë vënë në dispozicion dokumenta justifikues të duhur dhe të mjaftueshëm për shumën 337,335 mijë lekë. dhe janë trajtuar si grante aktivet në vlerën prej 180,633 mijë lekë të dhuruara nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë Sipas kërkesave të Standardit Ndërkombëtar të Kontabilitetit nr. 20, aktivet e trajtuara si grante, nuk përmbushin kushtet e parashikuara në standard për t'u klasifikuar si të tilla. Për rrjedhojë ne nuk jemi në gjendje të vlerësojmë ndonjë efekt që mund të rezultonte nga ndonjë korigjim i mundshëm i tyre, në pasqyrat financiare të individuale më 31 dhjetor 2022 dhe 2021.

Sikurse është pasqyruar në shënimin shpjegues nr. 20 të pasqyrave financiare të individuale më 31 dhjetor 2022, huatë paraqiten në vlerën 1,178,231 mijë lekë prej të cilave vlera prej 1,056,386 mijë lekë paraqet huanë nga IDA, vlera 121,845 mijë lekë paraqet huanë nga BEI. Këto hua janë marrë si nën-hua nga Ministria e Financës, dhe janë konfirmuar nga kjo e fundit në konfirmimet e marra si pjesë e procedurave tona të auditimit.

Por, shoqëria nuk ka kryer njohjen me vlerë të drejtë në ditën e parë të marrjes së huave si dhe nuk ka aplikuar më pas metodën e kostos së amortizuar mbi huatë e marra siç kërkohet në Standardin Ndërkombëtar të Raportimit Financiar 9. Si rrjedhojë, ne nuk mund të përcaktojmë nëse ndonjë rregullim është i nevojshëm në lidhje me detyrimet e huave dhe elementet që përbëjnë pasqyrën e fitimit apo humbjes dhe të të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2022 dhe 2021.

Sikurse është paraqitur në shënimin nr. 9 të pasqyrave financiare të individuale më 31 dhjetor 2022, Aktive të tjera afatshkurtra paraqiten në vlerën 532,090 mijë lekë, prej të cilave vlera 528,808 mijë lekë përfaqëson të drejta ndaj organeve tatimore. Shoqëria është në proces gjyqësor me organet tatimore në lidhje me rimbursimin e TVSH-së në vlerën 358,073 mijë lekë e cila nuk është njohur nga tatimet në raportet e kontrollit të shtator 2019, shkurt 2022 dhe dhjetor 2022 respektivisht në vlerat 216,190 mijë lekë, 108,575 mijë lekë dhe 33,308 mijë lekë. Shoqëria është duke ndjekur në Gjykatën e Apelit detyrimet e pretenduara nga raportet e kontrollit në shtator të vitit 2019 dhe në shkurt të vitit 2022 (humbur në Gjykatën e Shkallës së Parë), si dhe në gjykatën e shkallës së parë detyrimet e pretenduara nga raport kontrolli në dhjetor të vitit 2022.

Shoqëria nuk ka njohur asnjë zhvlerësim për këto llogari të arkëtueshme nga tatimet dhe për rrjedhojë ne nuk jemi në gjendje të vlerësojmë ndonjë efekt që mund të rezultonte nga ndonjë korigjim i mundshëm i tyre në pasqyrat financiare të individuale më 31 dhjetor 2022.

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare të individuale në përputhje me SNRF, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare të individuale që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare të individuale, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar aktivitetin e saj në bazë të parimit të vijimësisë, shënimet shpjeguese, si edhe për çështjet që lidhen me vazhdimësinë e aktivitetit të shoqërisë, duke përdorur parimet bazë të vazhdimësisë, përveç rastit kur drejtimi ka për qëllim të likujdohë aktivitetin, ose të ndërpresë aktivitetin operacional, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër reale përveçse më lart.

Palët e ngarkuara me qeverisjen janë përgjegjëse për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare të individuale në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional gjatë gjithë periudhës së auditimit.

Gjithashtu ne:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve, planifikojmë dhe zbatojmë procedurat përkatëse për zbutjen e këtyre rreziqeve, si edhe marrim evidencë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e mashtrimit është më i lartë se rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e gabimit, për shkak se, mashtrimi mund të përfshijë fshehje të informacionit, falsifikim të informacionit, përvetësime të qëllimshme, keqinterpretime, apo shkelje të kontrollit të brendshëm.
- Marrim një kuptueshmëri të atyre kontrolleve të brendshme relevante për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të auditimit në përputhje me rrethanat, por jo për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e kontrolleve të brendshme.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të kryera si edhe paraqitjen në shënimet shpjeguese përkatëse të bëra nga Drejtimi.
- Shprehemi në lidhje me përshtatshmërinë e parimit të vijimësisë, bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, mbi ekzistencën e një pasigurie materiale mbi aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi aktivitetin e saj. Nëse një pasiguri materiale ekziston, ne duhet të tërheqim vëmendjen në shënimin shpjegues përkatës, nëpërmjet raportit tonë të auditimit, ose nëse shënimet shpjeguese nuk janë të përshtatshme ne duhet të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona jepen mbi bazën e evidencës së auditimit të marrë deri më datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojnë ndërprerje të aftësisë së Shoqërisë për vijimësi.
- Vlerësojmë paraqitjen, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare dhe të shënimeve shpjeguese dhe në rast se ato përfaqësojnë drejt transaksionet dhe ngjarjet.

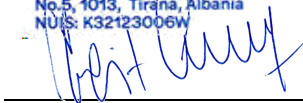
mazars

Ne komunikojmë me personat të ngarkuar për qeverisjen e Shoqërisë, përveçse çështjeve të tjera, edhe objektin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet kryesore të auditimit, përfshirë çdo mangësi relevante në kontrollin e brendshëm të identifikuar gjatë auditimit tonë.

3 korrik 2023

mazars

Emin Duraku Str, Binjaket Build.,
No.5, 1013, Tirana, Albania
NUIS: K32123006W



Teit Gjini
Auditues Ligjor

Autoriteti Portual Durrës

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra Individuale e Pozicionit Financiar më 31 dhjetor 2022

	Shënime	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
AKTIVE			
Aktivet afatshkurtra			
Mjetet monetare në arkë e në bankë	6	677,066,000	777,138,244
Llogari të arkëtueshme neto	8	435,652,656	449,079,026
Aktive të tjera afatshkurtra	9	532,089,660	717,454,670
Investime financiare	7	-	1,071,676,057
Tatim i parapaguar mbi fitimin	17	46,789,078	9,895,036
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	11	124,039,449	101,107,589
Inventari (neto)	10	522,136,794	545,666,303
Totali i aktiveve afatshkurtra		2,337,773,637	3,672,016,925
Aktivet afatgjata			
Aktivet afatgjata materiale	12	11,657,959,180	11,251,054,095
Aktivet afatgjata jomateriale	13	907,234,401	341,171,133
Aksione të shoqërive të kontrolluara	7	10,000,000	-
Aktive të tjera afatgjata	14	111,089,138	117,439,590
Huadhenie afatgjate	14	50,000,000	50,000,000
Totali i aktiveve afatgjata		12,736,282,719	11,759,664,818
Totali i aktiveve		15,074,056,356	15,431,681,743
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Llogari të pagueshme	15	588,833,064	449,594,173
Detyrime të tjera	16	44,107,992	24,395,527
Detyrime afatshkurter te huave qe mbartin interesa	20	189,769,818	413,763,885
Detyrime tatimore	18	19,801,799	16,008,152
Provizione	19	105,196,106	107,388,663
Totali i detyrimeve afatshkurtra		947,708,779	1,011,150,400
Detyrime afatgjata			
Grante qeveritare te shtyra	23	999,733,493	1,061,797,270
Huamarrje afatgjata	20	988,460,851	2,549,542,067
Detyrime të tjera	21	-	309,218,579
Totali i detyrimeve afatgjata		1,988,194,344	3,920,557,916
Totali i detyrimeve		2,935,903,123	4,931,708,316
KAPITALI			
Fondet e veta		7,046,282,786	5,470,000,000
Rezerva ligjore		357,332,695	348,585,497
Rezerva të tjera		4,531,741,406	4,424,968,574
Fitimet e pashperndara		81,475,403	81,475,403
Fitimi i ushtrimit		121,320,943	174,943,953
Totali i kapitalit	22	12,138,153,233	10,499,973,427
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		15,074,056,356	15,431,681,743

Pasqyrat financiare individuale duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve 10-47, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare. Këto pasqyra financiare individuale u përgatitën nga drejtuesit e Shoqërisë më 31.03.2023.

Z. Pirro Vengu
Drejtor i Përgjithshëm Ekzekutiv

Z. Donjet Zeneli
Përgjegjës i Sektorit të Kontabilitetit

Autoriteti Portual Durrës*(Vlerat janë në Lek)***Pasqyra Individuale e Fitimit ose Humbjes dhe të të Ardhurave të tjera gjithpërfshirëse
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022**

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Të ardhura nga shërbimet	24	2,620,328,359	2,682,583,065
Të ardhura të tjera	25	68,376,127	112,780,783
Total të ardhura		2,688,704,486	2,795,363,848
Furnizime dhe shërbime	26	(1,142,181,312)	(944,569,828)
Shpenzime personeli	27	(668,847,705)	(664,353,260)
Amortizimi dhe zhvleresimi i aktiveve afatgjata	12,13	(577,341,868)	(547,399,901)
Shpenzime të tjera operative	28	(200,051,407)	(242,261,719)
Shpenzime provizioni	29	(111,519,546)	(125,766,562)
Total shpenzime		(2,699,941,838)	(2,524,351,270)
Fitim operativ			
Te ardhura (shpenzime) interesi, net	30	(11,464,421)	(17,492,509)
Fitime (humbje) nga kursi i kembimit	31	117,457,483	(1,866,020)
Fitim nga shitja e aktiveve financiare	7	71,210,463	-
Fitimi/humbja para tatimit		165,966,173	251,654,049
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(44,645,230)	(76,710,096)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	32	(44,645,230)	(76,710,096)
Fitimi/humbja e vitit		121,320,943	174,943,953
Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin		(71,210,463)	45,229,747
Pjesa e të ardhurave gjithpërfshirëse nga pjesmarrjet		(71,210,463)	45,229,747
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		(71,210,463)	45,229,747
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		50,110,480	220,173,700

Pasqyrat financiare individuale duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve 10–47, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Autoriteti Portual Durrës*(Vlerat janë në Lek)***Pasqyra Individuale e Ndryshimeve në Kapital****Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022**

	Fondet e veta	Rezerva Ligjore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 1 janar 2021	5,470,000,000	331,716,751	4,059,232,648	81,475,403	337,374,925	10,279,799,727
Fitimi i vitit	-	-	-	-	174,943,953	174,943,953
Transferim në fitime të mbartura	-	-	320,506,179	-	(320,506,179)	-
Transferim ne rezerva ligjore	-	16,868,746	-	-	(16,868,746)	-
Ndryshim I kuotave te fondit te investimit	-	-	-	45,229,747	-	45,229,747
Transferime ne rezerva	-	-	45,229,747	(45,229,747)	-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2021	5,470,000,000	348,585,497	4,424,968,574	81,475,403	174,943,953	10,499,973,427
Fitimi i vitit	-	-	-	-	121,320,943	121,320,943
Transferim në fitime të mbartura	-	-	166,196,755	-	(166,196,755)	-
Transferim ne rezerva ligjore	-	8,747,198	-	-	(8,747,198)	-
Ndryshim i kuotave te fondit te investimit	-	-	-	(465,593)	-	(465,593)
Transferime ne rezerva	-	-	(71,676,056)	465,593	-	(71,210,463)
Ndryshim në fondet e veta	1,576,282,786	-	12,252,133	-	-	1,588,534,919
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2022	7,046,282,786	357,332,695	4,531,741,406	81,475,403	121,320,943	12,138,153,233

Pasqyrat financiare individuale duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve 10–47, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Autoriteti Portual Durrës*(Vlerat janë në Lek)***Pasqyra Individuale e Fluksit të Mjeteve Monetare****Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022**

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
<i>Flukset e parasë nga aktivitetet operative</i>		
Fitimi para tatimit	165,966,173	251,654,049
<i>Axhustime për zërat jo-monetare:</i>		
Amortizimi i aktiveve afatgjata	577,341,868	547,399,901
Nxjerrja jashtë përdorimit e mjeteve fikse, neto nga fitimi kapital	14,077,790	558,726
Te ardhura nga grantet	(65,792,466)	(109,756,173)
Provizion për ceshtje gjyqesore	7,772,305	8,129,681
Rimarrje provizioni	(9,964,862)	(12,460,583)
Zhvleresime	103,747,241	104,116,756
Te ardhura nga interesi	(5,536,092)	(6,514,193)
Shpenzime interesi	17,000,513	24,006,702
Fitimi/humbja nga investimi	(71,210,463)	-
Fitim/Humbje nga kursi i kembimit	(117,457,483)	(12,320,213)
<i>Ndryshimi në kapitalin qarkullues</i>		
Rënie/(rritje) në llogari të arkëtueshme	(76,021,641)	(81,823,162)
Rënie/(rritje) në aktivet e tjera dhe taksa për tu marrë	160,752,304	(283,122,572)
Rënie/(rritje) në inventar	4,928,944	5,329,497
Rritje/(rënie) në llogari të pagueshme	157,883,570	348,844,213
Rritje/(rënie) në detyrime të tjera	38,619,079	(37,997,637)
Mjetet monetare të gjeneruara nga aktivitetet operative	902,106,780	746,044,992
Interes i paguar	(18,776,438)	(25,831,443)
Interes i arketuar	6,101,937	8,491,447
Tatim fitimi i paguar	(81,539,272)	(115,352,878)
	(94,213,773)	(132,692,874)
<i>Flukset e parasë nga aktivitetet investuese</i>		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	(1,564,388,011)	(627,852,013)
Investimi në shoqërinë e kontrolluar	(9,080,067)	-
Shitje investimit afatgjatë	1,071,210,463	-
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti investues	(502,257,615)	(627,852,013)
<i>Flukset e parasë nga aktivitetet financuese</i>		
(Ripagim)/të hyra neto nga huatë afatgjata	(278,123,118)	(357,500,427)
(Ripagim)/të hyra neto detyrime të tjera financiare	-	(3,651,510)
Huadhenie/financime	(127,584,518)	-
Rimarrje/shtese grante qeveritare të shtyre	-	10,089,853
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti financues	(405,707,636)	(351,062,084)
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	(100,072,244)	(365,561,979)
Mjetet monetare në fillim të periudhës	777,138,244	1,142,700,223
Mjetet monetare në fund të periudhës	677,066,000	777,138,244

6

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve 10–47, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

1. Informacion i përgjithshëm

AUTORITETI PORTUAL DURRËS (“Shoqëria” ose “APD”) u themelua si një Shoqëri aksionere dhe u regjistrua më 4 dhjetor 1998, bazuar në vendimin e Ministrisë së Ekonomisë Publike dhe Privatizimit të datës 13 nëntor 1998 dhe mbështetur në ligjin nr. 7296 datë 20 prill 1995, “Për transformimin e ndërmarrjeve shtetërore në shoqëri tregtare”. Përpara datës së themelimit, Shoqëria ishte një ndërmarrje shtetërore.

Bazuar në vendimin e Këshillit të Ministrave nr 596 datë 10 shtator 2004 dhe ligjit nr 9130 datë 8 shtator 2003, Për Autoritetin Portual¹, Shoqëria ndyshoi statusin e saj nga shoqëri aksionere në person juridik publik siç përcaktohet në ligjin, Për shoqëritë tregtare¹. Ky transformim ligjor u bë me qëllim që të përmirësonte efikasitetin dhe përfitueshmërinë e portit me anë të një drejtimi të pavarur nga ana tregtare.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ofrimi i shërbimeve portuale ndaj palëve të treta, si ngarkim dhe shkarkim i anijeve e mallrave, ankorim i trageteve e anijeve dhe magazinim i mallrave të ndryshëm.

Gjatë vitit 2013, sektori Energjetik, si dhe Sektori i Mirëmbajtjes dhe Infrastrukturës Inxhinjerie dhe Informatike, kanë kaluar në shërbim privat me kontrata disa vjeçare. Aktualisht kontratat në fuqi janë si më poshtë:

- Kontrata me Nr.1933 Prot., dt. 31.05.2019 për kalimin e shërbimit të mirëmbajtjes së infrastrukturës energjitike dhe asaj elektrike, operatorëve privat me bashkimin e operatorëve Alba-Elettrica dhe HTM me kohëzgjatje 4 vjet.
- Kontrata me Nr.2082 Prot., dt. 08.06.2022 për “Mirëmbajtjen e sistemeve të Teknologjisë, Informacionit dhe Komunikimit operatorëve privat”, me operatorin “Tetra Solution” Sh.p.k, me kohëzgjatje 3 vjet.
- Kontrata me Nr.785 Prot., dt. 08.03.2021 me objekt “Shërbimi i Menaxhimit dhe Operimit të Terminalit të Konteinerëve në Portin e Durrësit tek operatorët privatë të specializuar për 5 vjet” me operatorin “Mariner Adriatic” Sh.p.k. dhe kohëzgjatje 5 vjet.

Në 27 korrik 2022, shoqëria hapi një shoqëri aksionare të regjistruar në Durrës, Shqipëri me emërtim Albanian Seaports Development Company dhe NIPT M21929501T të cilën e zotëron tërësisht. Shoqëria ka njohur si investim në aksionët e shoqërisë së kontrolluar në vlerën 10,000,000 Lekë.

Në 31 dhjetor 2022 Autoriteti Portual Durrës kishte të punësuar një total prej 455 punonjës (2021: 476 punonjës). Zyrat e Shoqërisë janë në Durrës, Shqipëri.

Ligji “Për Autoritetin Portual” merr parasysh riorganizimin e APD në administrator të portit, në të cilin Autoriteti Portual siguron dhe drejton sipërfaqen e portit (tokën dhe ujin) dhe infrastrukturën bazë (vendet e ankorimit), ndërsa të gjitha operacionet e portit dhe shërbimet e lidhura sigurohen nga sektori privat, subjekt të konçesioneve dhe liçensave të rregulluara nga ligji “Për Autoritetin Portual” dhe nga ligji “Për konçesionet”. Ministria e Punëve Publike dhe Transportit, përgjatë vitit 2013 ka dhënë me kontratë konçesioni disa nga shërbimet dhe pasuritë e Autoriteti Portual Durrës si më poshtë:

Objekti	Emri i Operatorit	Data	Afati
Terminali i Mallrave Rifuxho	EMS Shipping & Trading GmbH	15.07.2013	35 vjet
Terminali i Trageteve	Albanian Ferry Terminal Operator Shpk	11.09.2013	25 vjet

1. Informacion i përgjithshëm (vazhdim)

Terminali i Mallrave Rifuxho

Në bazë të kontratës koncesionare me EMS Shipping and Trading Gmbh ("EMS") merr në dorëzim Terminalin e mallrave rifuxho në Portin e Durrësit.

Ne bazë të kontratës koncesionare për terminalin e mallrave rifuxho EMS -së i jepet e drejta për menaxhimin, operimin, ndertimin, mirëmbajtjen, përmisimin teknik dhe adaptimin për të përmbushur kërkesat aktuale dhe të ardhshme të trafikut në Terminalin Lindor Durrës. Vlera që EMS do të investojë në këtë konçesion është 2,069,371,737 Lek.

Në bazë të kontratës koncesionare për terminalin e mallrave EMS do të paguajë për Autoritetin Portual pagesën në masën 11 % të gjitha tarifave të aplikuara, si dhe pagesën pagesën e Tarifës së qirasë në masën 544 lek/m² për zonën koncesionare.

Terminali i Trageteve

Në bazë të kontratës koncesionare me Albanian Ferry Terminal Operator Shpk ("AFTO") merr në dorëzim terminalin e trageteve në Portin e Durrësit.

Ne bazë të kontratës koncesionare për terminalin e trageteve AFTO do të marrë në dorëzim objektet e aseteve të infrastrukturës, objektet e aseteve energjitike, burimet njerëzore, kontratat ne proces te terminalit te trageteve 'Kontrat operacionale, të qirasë; dhe të shërbimeve të mirëmbajtjes së aseteve', burimet njerëzore dhe sistemet e teknologjisë së informacionit dhe komunikimit për qëllime të përdorimit dhe destinacionin e përcaktuar në marrëveshjen koncesionare, të cilat do të menaxhohen, operohen dhe përmisohen tërësisht nga AFTO.

Në bazë të kontratës koncesionare për terminalin e mallrave AFTO do të paguajë për Autoritetin Portual pagesën në masën 49 % të gjitha tarifave të aplikuara, si dhe pagesën pagesën e Tarifës së qirasë në masën 544 lek/m² për zonën koncesionare. Vlera që AFTO do të investojë në këtë Konçesion është 4,143,000 Euro.

Investime për infrastrukture, punime civile, mjete dhe makineri, të tilla si ndertime instalime zyra, ndërtim vend-punime, rrjete inxhinierike për energjinë, teknologjinë e informacionit dhe komunikimit, instalime të inxhinierise civile, instalime shtylla ndriçimi, garth rrethues, porta dyer, kanalizime e tubacione dhe cdo investim tjetër përfshire dhe përmisime të kryera nga AFTO gjatë gjithë kohës janë ose do të mbeten nën pronësinë e Autoritetit të Portit të Durrësit.

AFTO do të rikthejë për Autoritetin Portual të gjitha asetet e marra në dorëzim sipas marreveshjes koncesionare dhe legjislacionit në fuqi dukë përfshirë të gjithë përmisimet teknike të bëra në keto asete.

2. Bazat e përgatitjes

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare individuale janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombetare të Raportimit Financiar (SNRF) dhe në përputhje me dhe ligjin Nr. 25/2018 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" në Shqipëri.

(Vlerat janë në Lek)

2. Bazat e përgatitjes (vazhdim)

2.2. Baza e matjes

Pasqyrat financiare individuale janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare individuale 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.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

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

2.5 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e këtyre pasqyrave financiare individuale në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar kërkon që Drejtimi të bëjë gjykimet, vlerësimet dhe supozimet të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë si pasojë e këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen. Informacionet në lidhje me zonat e rëndësishme të vlerësimit të pasigurisë dhe gjykimit kritik në aplikimin e politikave kontabël të cilat më së shumti ndikojnë në paraqitjen e shumave në pasqyrat financiare, janë paraqitur në shënimin nr. 5.

2.5.1. 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.

2.5.2. 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.

2. Bazat e përgatitjes (vazhdim)

2.5 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve (vazhdim)

2.5.3. Zhvlerësimi i inventarëve

Shoqëria vlerëson gjendjen e inventarit në qarkullim të ulët dhe inventarin i cili ka humbur vlerën e përdorimit për shkak të zhvillimeve teknologjike 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.

3. Aplikimi i standardeve ndërkombëtare të raportimit financiar të reja dhe të rishikuara

3.1. Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Nga njoftimet kontabël e shpallura, për standardet që hyjnë në fuqi nga 1 janari 2022, nuk ka pasur ndryshime që të kenë një ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të njësisë ekonomike.

Standarde dhe ndryshime të tjera që janë efektive për herë të parë në 2022 dhe mund të zbatohen për njësinë ekonomike janë:

- Referenca në Kuadrin konceptual (Ndryshimet në SNRF 3)
- Koncesionet e qirasë të lidhura me Covid 19 përtej datës 30 qershor 2021 (Ndryshime në SNRF16)
- Aktivet afatgjata materiale, impiantet dhe pajisjet: të ardhurat përpara përdorimit të synuar (Ndryshimet në SNK 16)
- Kontratat me humbje - Kostoja e përbushjes së një kontrate (Ndryshimet në SNK 37)
- Përmirësimi vjetor (cikli 2018-2020)
- Filial si adoptues për herë të parë (Ndryshimet në SNRF 1)
- Tarifat në testin '10 përqind' për mosnjohjen e pasiveve financiare (Ndryshimet në SNRF 9)
- Tatimi në matjet e vlerës së drejtë (Ndryshimet në SNK 41).

Këto ndryshime nuk kanë një ndikim të rëndësishëm në këto Pasqyra Financiare dhe për këtë arsye nuk janë paraqitur.

3.2. Standardet dhe interpretimet të lëshuara, por ende nuk janë adoptuar

Bordi Ndërkombëtar i Standardeve të Kontabilitetit ka publikuar një sërë standardesh dhe interpretimesh që janë efektive në periudhat e ardhshme kontabël, të cilat kompania ka vendosur të mos i zbatojë paraprakisht. Kompania planifikon të zbatojë këto standarde dhe interpretime kur ato të hyjnë në fuqi.

Standardet dhe interpretimet e mëposhtme janë lëshuar, por nuk janë të detyrueshme për periudhën aktuale të raportimit të përfunduar më 31 dhjetor 2022:

- Paraqitja e informacioneve shpjeguese të politikave kontabël (Ndryshimet në SNK 1 dhe Deklarata e Praktikës IFRS 2) - Në fuqi nga 1 janari 2023
- Përkufizimi i Vlerësimeve Kontabël (Ndryshimet në SNK 8) - Në fuqi nga 1 janari 2023
- Tatimi i shtyrë në lidhje me aktivet dhe detyrimet që lindin nga një transaksion i vetëm (Ndryshimet në SNK 12) - në fuqi nga 1 janari 2023
- SNRF 17 – Kontratat e Sigurimeve – Në fuqi më 1 janar 2023

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. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. 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 rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
EUR/Lek	114.23	120.76
USD/ Lek	107.05	106.54
SDR/Lek	142.47	149.11

4.2. Instrumenta financiarë

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në dispozitat kontraktuale të instrumentit.

Instrumentat financiare – njohja fillestare. Instrumentet financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes (VDNFH) fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë. Të gjithë instrumentet e tjerë financiarë fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Vlera e drejtë në njohjen fillestare përcaktohet më së miri nga çmimi i transaksionit. Pas njohjes fillestare, një humbje e pritshme e kredisë (HPK) njihet për aktivet financiare të matura me koston e amortizuar (KA) dhe investimet në instrumentet e borxhit të matura me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (VDATGJ), duke rezultuar në një humbje kontabël të menjëhershme.

Aktive financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – kategoritë e matjes. Kompania klasifikon aktivet financiare në kategoritë e mëposhtme të matjes: VDNFH, VDATGJ dhe KA. Klasifikimi dhe matja pasuese e aktiveve financiare të borxhit varet nga: (i) modeli i biznesit i kompanisë për menaxhimin e portofolit të aktiveve të lidhura dhe (ii) karakteristikat e fluksit të mjeteve monetare të aktivit.

Aktive financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – modeli i biznesit. Modeli i biznesit pasqyron mënyrën se si Kompania menaxhon pasuritë në mënyrë që të gjenerojë flukse monetare - nëse objektivi i Kompanisë është: (i) vetëm për të mbledhur flukse monetare kontraktuale nga aktivet ("mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale") ose (ii) për të mbledhur të dyja flukset e mjeteve monetare kontraktuale dhe flukset e mjeteve monetare që rrjedhin nga shitja e aktiveve ("duke arkëtuar flukse mjeteve monetare kontraktuale ashtu dhe duke shitur aktive financiare") ose, nëse asnjë nga (i) dhe (ii) nuk aplikohet, si pjesë e modelit të biznesit "të tjerë" dhe të matur në VDNFH

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)

Aktive financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – modeli i biznesit. (vazhdim)

Modeli i biznesit përcaktohet për aktivet individuale financiare (në nivel individual) bazuar në të gjitha dëshmitë përkatëse për aktivitetet që Kompania ndërmerr për të arritur objektivin e caktuar për aktivin në dispozicion në datën e vlerësimit. Faktorët që konsiderohen nga kompania në përcaktimin e modelit të biznesit përfshijnë: qëllimin e aktivitetit, përvojën e kaluar në mënyrën se si janë arkëtuar flukset e mjeteve monetare për aktivet përkatëse, si vlerësohen dhe menaxhohen rreziqet, si vlerësohet performanca e aktiveve dhe si menaxherët kompensohen.

Aktivet financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – karakteristikat e fluskeve monetare – kur modeli i biznesit është mbajtja e aktiveve për të mbledhur flukse monetare kontraktuale ose për të mbajtur flukse monetare kontraktuale dhe për të shitur, kompania vlerëson nëse flukset e mjeteve monetare përfaqësojnë vetëm pagesat e principalit dhe interesit ("VPPI"). Gjatë marrjes së këtij vlerësimi, kompania konsideron nëse flukset monetare kontraktuale janë në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, pra interesi përfshin vetëm konsideratën për rrezikun e kredisë, vlerën në kohë të parasë, rreziqet e tjera të huadhënies dhe marzhin e fitimit. Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj rrezikut ose paqëndrueshmërisë që nuk është në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, aktivi financiar klasifikohet dhe matet në VDNFH. Vlerësimi i VPPI kryhet në njohjen fillestare të një aktivi dhe nuk rivlerësohet më pas. Referojuni Shënimit 5 për gjykimet kritike të aplikuara nga Kompania në kryerjen e provës VPPI për asetet e saj financiare.

Aktivet financiare – pakësimi i vlerës. Shoqëria do të pakësojë vlerën bruto të mbartur të një aktivi financiar kur njësia ekonomike në mënyrë të arsyeshme nuk pret të rikuperojë vlerën e plotë apo një pjesë të këtij aktivi financiar. Pakësimi i vlerës përfaqëson një ngjarje çregjistrimi. Treguesit që nuk ka parashikime të arsyeshme të rimëkëmbjes përfshijnë shkelje të kushteve të kontratës si vonesa në pagesa ose ngjarje të mos pagesës në kohë, paaftësi paguese dhe falimentim. Kompania mund të çvlerësojë aktivet financiare që ende i nënshtrohen veprimtarisë së zbatimit kur Kompania kërkon të rimarrë shumat që janë për pjesë e kontratës, megjithatë, nuk ka shpresa të arsyeshme për rimarrje.

Aktivet financiare - çregjistrimi. Shoqëria çregjistron aktivet financiare kur (a) përfundojnë të drejtat kontraktuale për flukset monetare nga aktivi financiar ose (b) kompania ka transferuar të drejtat për flukset e mjeteve monetare nga aktivet financiare ose kanë hyrë në një marrëveshje ku ruan të drejtat kontraktuale për të marrë flukset e mjeteve monetare të një aktivi financiar ("aktivi fillestar"), por merr përsipër një detyrim kontraktual për t'ua paguar këto flukse të mjeteve monetare një ose më shumë njësive ekonomike pra kur (i) transferon thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë të aktivitetit financiar, ose (ii) nuk ka ruajtur kontrollin dhe as nuk transferon, as nuk man thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së aktivitetit financiar. Kontrolli ruhet në qoftë se pala tjetër nuk ka aftësinë praktike për të shitur asetin në tërësi tek një palë e tretë e palidhur pa pasur nevojë të vendosë kufizime shtesë për shitjen

Instrumente kapitali

Instrumentet e kapitalit janë aktive financiare të cilat nuk kanë një çmim tregu në një treg aktiv dhe vlera e drejte e tyre nuk mund të matet në mënyrë të besueshme prandaj maten me kosto.

(Vlerat janë në Lek)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)

Depozita me afat

Depozitat me afat janë klasifikuar si kredi dhe te drejta dhe mbahen me koston e amortizuar minus humbjet nga zhvlerësimi.

Llogarite të arkëtueshme

Llogarite e arkëtueshme nga aktiviteti krzesor dhe te arkëtueshme te tjera paraqiten me koston e amortizuar minus humbjet nga zhvlerësimi

Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to përfshijnë vlerat në arkë, llogari rrjedhëse në Banka, të tjera investime afatshkurtra me maturitet origjinal tre muaj ose më pak, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë, dhe përdoren nga Shoqëria në administrimin e angazhimeve afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalente me to, mbahen me koston e amortizuar.

Detyrimet financiare – kategorite e matjes. Detyrimet financiare klasifikohen si të matura më pas me Koston e Amortizuar (KA), përveç (i) detyrimeve financiare të matur me VDNFH. Ky klasifikim zbatohet për derivativët, detyrimet financiare të mbajtura për tregtim (p.sh. pozicionet e shkurtra në letra me vlerë), shumës së kushtëzuar të njohur nga një blerës në një kombinim biznesi dhe detyrime të tjera financiare të përcaktuara si të tilla në njohjen fillestare dhe (ii) kontratat e garancisë financiare dhe angazhimet e huasë.

Detyrimet financiare – çregjistrimi. Detyrimet financiare çregjistrohen kur ato shuhet (dmth. Kur detyrimi i specifikuar në kontratë shkarkohet, anulohet ose skadon).

Kompensimi i instrumenteve financiare. Aktivitetet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe raportohet shuma neto në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë e detyrueshme ligjore për kompensimin e shumave të njohura dhe ka një qëllim që të shlyhet në baza neto ose të realizojë aktivin dhe zgjidhë detyrimin në të njëjtën kohë.

Kjo e drejtë e kompensimit (a) nuk duhet të jetë e kushtëzuar nga një ngjarje e ardhshme dhe (b) duhet të jetë ligjërish e zbatueshme në të gjitha rrethanat e mëposhtme: (i) në rrjedhën normale të biznesit, (ii) në rast vonese të pagesave dhe (iii) në rast të paaftësisë së pagesës ose falimentimit. Kompania zotëron vetëm instrumente financiare jo-derivative, të përbërë nga llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe llogari të tjera, mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj, llogaritë e pagueshme tregtare dhe llogari të tjera, kreditë e tjera. Të gjitha instrumentet financiare fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiare të Kompanisë maten me koston e amortizuar.

Detyrimet financiare

Shoqëria i klasifikon detyrimet financiare në kategoritë vijuese: llogari të pagueshme dhe huamarrje.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas vlerësohen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)

Huamarrja

Huamarrja njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huatë më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huasë duke përdorur metodën e interesit efektiv. Huatë klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se eniteti ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes të cilat lehtësisht janë të lidhura me ndërtimin, prodhimin apo blerjen e një aktivi, i cili ka nevojë për një kohë të gjatë për tu vënë në përdorim sipas qëllimit fillestar të përdorimit apo shitjes, i shtohen vlerës së aktivitetit, deri në momentin në të cilin aktivi është gati për përdorim. Të ardhurat nga investimet që fitohen gjatë një aktivi përkatës, i zbritet koston së kapitalizueshme të huamarrjes. Të gjitha kostot e tjera të huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse.

Vlera e drejtë

Vlera e drejtë është shuma në të cilën një instrument financiar mund të këmbëhet në një transaksion të tanishëm midis palëve të gatshme, përveçse në një shitje të detyruar ose likuidim, dhe dëshmohet më së miri nga një çmim aktiv i kuotuar i tregut. Vlera e drejtë e instrumenteve financiare që nuk tregtohen në një treg aktiv (asnjë nga aktivet financiare të Kompanisë nuk tregtohet në një treg aktiv) përcaktohet duke përdorur teknikat e vlerësimit. Në njohjen fillestare, vlera e drejtë e të gjitha aktiveve financiare vlerësohet të përafrohet me koston e tyre të transaksionit.

Kostoja e amortizuar është shuma në të cilën instrumenti financiar është njohur në momentin fillestar minus çdo ripagim të principalit, plus interesin e përlllogaritur, dhe minus çdo kompensim për humbjet e pritura të kredisë për aktivet financiare.

4.3. Inventari

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 metodën FIFO (dalja e parë hyrja e parë) .Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.4. Aktive afatgjata materiale

i. 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 kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi 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.

ii. 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.

iii. Amortizimi

Amortizimi është llogaritur mbi vlerën e amortizueshme, e cila është kostoja e aktivitetit duke zbritur vlerën e mbetur. Amortizimi njihet në bazë të vlerës së mbetur, duke përdorur normat e përcaktuara nga manxhimi. Vlera e mbetur e aktiveve afatgjata materiale rishikohen për zhvlerësim kur ngjarje apo ndryshime në rrethanat tregojnë se vlera kontabël mund të mos jetë e rikuperueshme. Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë, kur vlera kontabël tejkalon vlerën e rikuperueshme të vlerësuar aktivitetit paraqiten me vlerën e tyre të rikuperueshme, e cila është më e larta mes vlerës së tyre të drejtë minus kostot për shitje dhe vlerës së tyre në përdorim.

Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Ndërtesat, kalatat, sheshet dhe automekanizmat amortizohen sipas metodës së vlerës së mbetur me normën 5%. Makineritë dhe pajisjet amortizohen sipas metodës së vlerës së mbetur me 20%.

Pajisjet e zyrës amortizohen sipas metodës së vlerës së mbetur me normën 20% dhe pajisjet informatike amortizohen sipas metodës së vlerës së mbetur me 25%.

Metodat e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohet në çdo datë raportimi dhe rregullohen nëse është e nevojshme.

iv 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.

(Vlerat janë në Lek)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.5. Aktivet afatgjata jo-materiale

Aktivët afatgjata jo-materiale, të cilat kanë një jetë të dobishme të kufizuar, vlerësohen me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe zhvlerësimet e akumuluar. Norma e amortizimit është 15% bazuar në koston e aktivit.

Shpenzimet e mëpasshme

Të gjitha shpenzimet, duke përfshirë shpenzime për emrin e mirë të gjeneruar nga Shoqëria apo markat, njihen në të ardhura ose shpenzime kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi njihet në pasqyrën gjithëpërfshirëse të të ardhurave bazuar në vlerën e mbetur duke përdorur normat fiskale për amortizimin e aktiveve të patrupëzuara, një muaj pas blerjes së aktivit. Jeta e dobishme e aktiveve rishikohet, dhe bëhen rregullimet e nevojshme, në çdo datë bilanci. Fitimet dhe humbjet nga shitja përcaktohen duke krahasuar shitjet me vlerën e mbetur dhe diferencat përfshihen në pasqyrën e gjithëpërfshirëse të të ardhurave.

4.6. Të ardhurat

Të ardhurat përfaqësojnë hyrjen e përfitimeve ekonomike bruto përgjatë rrjedhjes normale të biznesit, kur këto hyrje rezultojnë në rritje të kapitalit, ndryshe nga rritjet që vijnë si kontribute nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfaqësojnë vlerën e drejtë të hyrjeve apo të llogarive të arketueshme nga shitja e mallrave dhe shërbimeve, në rrjedhën normale të biznesit. Të ardhurat paraqiten neto nga tatimi mbi vlerën e shtuar, kthimet apo skontot pasi janë eliminuar shitjet brënda Shoqërisë, nese ka. Të ardhurat nga shërbimet njihen në kohën që shërbimi ofrohet.

Të ardhurat klasifikohen në bazë të terminaleve: terminali i mallrave gjenerale, terminali i mallrave rifuzo, terminali i kontenierëve, terminali i trageteve dhe administrata. Të ardhurat nga shërbimet njihen në periudhën kontabile që shërbimi ofrohet duke i'u referuar fazës së realizimit të transaksionit, bazuar në vlerësimin e shërbimit të realizuar aktualisht në lidhje me totalin e shërbimit që do të ofrohet. E ardhura nga qiraja e ambjenteve të dhëna me qira njihet në fitim ose humbje në bazë lineare gjatë kohës së qirasë. Pagesat e motivimit të dhëna, njihen si pjesë përbërëse e të ardhurave totale nga qiraja gjatë kohës së qirasë.

4.7. 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. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.8. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare, interesin e arkëtueshëm nga fondet e investuara 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.

4.9. Grantet qeveritare

Grantet që lidhen me aktivet, përfshirë grantet jo monetare me vlerë të drejtë, paraqiten në pasqyrën e pozicionit financiar duke e njohur grantin si të ardhur të shtyrë, e cila njihet si e ardhur duke pakësuar shpenzimet e amortizimit të periudhës në mënyrë sistematike dhe proporcionale përgjatë jetës së dobishme të aktivit.

4.10. 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 tatueshëm 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 2022 është 15% (2021: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlllogaritet 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.

4.11. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

Shoqëria nuk operon me ndonjë skemë tjetër pensioni ose plan përfitimesh pas pensioni.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.12. 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. Në 27 korrik 2022, shoqëria hapi një shoqëri aksionare të rregjistruar në Durrës, Shqipëri. Shoqëria ka njohur si investim në aksionet e shoqërisë së kontrolluar në vlerën 10,000,000 Lekë.

4.13. 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.

4.14. Aktivet 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.

4.15. 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.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit

Vlerësimet dhe gjykimet janë vlerësuar në mënyrë të vazhdueshme dhe janë bazuar në eksperiencat historike dhe faktorë të tjerë, duke përfshirë edhe pritshmërinë për ngjarjet e ardhshme për të cilat besohet të jenë të arsyeshme në bazë të rrethanave.

Shoqëria bën vlerësime dhe supozime lidhur me të ardhmen. Rezultati i vlerësimeve kontabël, sipas përcaktimit, rrallë do të jetë i barabartë me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet të cilat kanë një risk të konsiderueshëm për shkaktimin e një sistemimi material në shumat e mbartura të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar janë trajtuar si më poshtë.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit (vazhdim)

Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Një gjykim i rëndësishëm është kërkuar për të përcaktuar vlerat e tatimit fitimit të shtyrë. Ka transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar fiskal është i pasigurt. Kur rezultati përfundimtar tatimor ndryshon në mënyrë të rëndësishme me shumat të cilat janë regjistruar fillimisht, diferenca të tilla do të ndikojnë në aktivet dhe detyrimet aktuale ose të shtyra të tatimit fitimit në periudhën në të cilën është bërë një vlerësim i tillë.

Jeta e dobishme për aktive afatgjata materiale

Siç është përshkruar në shënimin 4.4 Drejtimi i Shoqërisë ka rishikuar dhe vlerësuar jetën e dobishme të pronave, makinerive dhe pajisjeve në fund të çdo periudhe raportuese. Gjatë vitit aktual, Drejtimi ka vendosur që jeta e dobishme për aktive afatgjata materiale nuk ka ndryshuar.

Vlerësimi i modelit të biznesit

Modeli i biznesit orienton klasifikimin e aktiveve financiare. Gjatë vlerësimit të transaksioneve të shitjes, Kompania konsideron frekuencën, kohën dhe vlerën e tyre historike, arsyet për shitjet dhe pritjet për aktivitetin e shitjeve të ardhshme. Transaksionet e shitjeve që kanë për qëllim minimizimin e humbjeve të mundshme për shkak të rrezikut të kredisë mund të jetë në përputhje me modelin e biznesit objektiv i të cilit është që të mbajë aktivet financiare për të mbledhur flukse monetare kontraktuale. Shitjet e tjera para maturimit, jo të lidhura me aktivitetet e administrimit të rrezikut të kredisë, janë gjithashtu në përputhje me modelin e biznesit objektiv i të cilit është që të mbajë aktivet financiare për të mbledhur flukse monetare kontraktuale, me kusht që ato të jenë të rralla ose të parëndësishme në vlerë, si individualisht dhe në tërësi.

Kompania vlerëson rëndësinë e transaksioneve të shitjes që nga fillimi i aktivitetit të saj të shitjes. Modeli i biznesit "mbajtur për të mbledhur flukse monetare kontraktuale dhe për të shitur" nënkupton që mjetet janë mbajtur për të mbledhur flukset e mjeteve monetare, por shitja është gjithashtu pjesë integrale për arritjen e objektivit të modelit të biznesit, siç janë menaxhimi i nevojave të likuiditetit, arritja e një kthimi të caktuar ose përputhja e kohëzgjatjes së asetëve financiare me kohëzgjatjen e detyrimeve që financojnë këto asete.

Vlerësimi nëse flukset e mjeteve monetare janë vetëm pagesa principali dhe interesit ("VPPI")

Përcaktimi nëse flukset e mjeteve monetare të një aktivi financiar janë vetëm pagesa principali dhe interesi kërkon gjykim.

Të arkëtueshmet tregtare të Kompanisë përfshijnë një fluks të vetëm të parasë, pagesën e shumës që rezulton nga një transaksion në fushën e zbatimit të SNRF 15, që konsiderohet të jetë principali.

Rrjedhimisht, flukset monetare që rrjedhin nga të arkëtueshmet plotësojnë testin VPPI të pagesave të principalit dhe interesit pavarësisht se përbërësi i interesit është zero.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit (vazhdim)

Matjet e humbjeve të parashikuara të kredisë

Niveli i humbjeve nga zhvlerësimi llogaritet për llogaritë e arkëtueshme të matura me koston e amortizuar. Meqenëse të arkëtueshmet tregtare nuk përmbajnë një komponent të rëndësishëm financimi, niveli i humbjeve do të llogaritet bazuar në humbjet e pritshme të kreditit. SNRF 9 lejon përdorimin e një matricë provizionesh në të cilën llogariten kostot e zhvlerësimit për llogaritë e arkëtueshme të vjetra ose të vonuara.

Inventarët

Inventarët maten me shumën më të ulët të koston dhe vlerës neto të realizueshme. Në përcaktimin e kvlerës neto të realizueshme. Vlera e realizueshme neto është çmimi i shitjes i përlllogaritur gjatë rrjedhës normale të biznesit minus kostot e përlllogaritura për përfundimin dhe realizimin e shitjes. Shoqëria merr parasysh evidencat dhe/apo të dhenat më objektive që mund të ketë në dispozicion.

6. Mjete monetare në arkë e në bankë

Balanca e mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Llogari rrjedhëse	105,915,200	86,735,466
Në Lekë	84,264,808	35,174,608
Në valutë	21,650,392	51,560,858
Depozita	571,150,000	690,402,778
Mjete monetare në arkë	800	-
	<u>677,066,000</u>	<u>777,138,244</u>

Depozitat me afat maturimi një vjeçar dhe llogaritë rrjedhëse ndodhen në Banka të ndryshme që operojnë në Shqipëri, në degët e tyre lokale në Durrës të cilat analizohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Banka Kombetare Tregtare	32,269,661	16,428,672
Credins Banka Albania	584,812,794	581,069,809
Union Bank Albania	4,338,000	2,155,302
Procredit Bank Albania	80,877	4,301,236
Intesa Sanpaolo Bank Albania	1,034,121	593,063
American Bank of Investment ("ABI") Albania	1,492,223	2,145,011
Alpha Bank Albania	18,790,717	19,769,718
United Bank of Albania	10,812,357	127,419,624
Tirana Bank Albania	1,605,342	4,526,473
First Investment Bank Albania	6,075,227	4,659,510
Raiffeisen Bank Albania	13,632,378	12,049,646
OTP Bank	2,121,503	2,020,180
	<u>677,065,200</u>	<u>777,138,244</u>

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***7. Investime financiare dhe Aksione të shoqërive të kontrolluara****7.1 Investimi në fondin Credins Invest**

Balanca e Investimit financiar në fondin Credins Invest më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Numri i kuotave	-	789,409.10
Cmimi për kuotë (lekë)	<u>1,265.62</u>	<u>1,357.57</u>
	<u>-</u>	<u>1,071,676,057</u>

Në gusht 2019 Autoriteti Portual Durrës vendosi të investojë një pjesë të mjeteve monetare (1,000,000,000 lekë) që kishte nëpër banka në fondin e investimit Credins Premium. Në janar 2022 shoqëria tërhoqi të gjitha mjetet monetare të investuara në fondin e investimit Credins Premium duke shitur kuotat që dispononte dhe duke realizuar një fitim prej 71,210,463 lekë nga investimi fillestar.

Fitimi i realizuar nga terheqja e kuotave paraqitet si më poshtë:

	<u>Cmimi për kuotë</u>	<u>Vlera</u>
Vlera e investimit me 05.01.2022	1,356.98	1,071,210,463
Vlera e investimit fillestar	1,266.77	<u>(1,000,000,000)</u>
Fitimi nga terheqja e kuotave		<u>71,210,463</u>

7.2 Investimi në shoqërinë e kontrolluar Albania Seaports Development Company

Në 27 korrik 2022, shoqëria hapi një shoqëri aksionare të rregjistruar në Durrës, Shqipëri. Shoqëria ka njohur si investim në aksionët e shoqërisë së kontrolluar në vlerën 10,000,000 Lekë, paraqitur dhe më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Aksione pranë shoqërisë ASDC	<u>10,000,000</u>	-
	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>

8. Llogari të arkëtueshme neto

Balanca e llogarive të arkëtueshme të shoqërisë më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Llogari të arkëtueshme nga shërbimi për tragetet	106,010,063	113,555,169
Llogari të arkëtueshme nga shërbimi konteniere	163,527,554	107,298,938
Llogari të arkëtueshme nga shërbimi mallrave rifuzo	39,230,136	48,473,510
Llogari të arkëtueshme nga shërbimi mallrave generale	395,192,624	382,349,257
Llogari të arkëtueshme nga administrata	53,227,447	34,008,394
Llogari të arkëtueshme të tjera	10,371,746	10,153,996
Zhvlerësimi llogarive të arkëtueshme	(331,906,914)	(246,760,238)
	<u>435,652,656</u>	<u>449,079,026</u>

Lëvizjet në zhvlerësimin e të drejtave për arkëtim paraqiten me poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Gjendje më 1 janar	246,760,238	144,014,723
Zhvlerësim për vitin	85,146,676	102,745,515
Gjendje më 31 dhjetor	<u>331,906,914</u>	<u>246,760,238</u>

Struktura e moshës së llogarive të arkëtueshme më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 është si vijon:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Deri në 30 ditë	152,693,513	142,146,660
Nga 1 deri në 3 muaj	33,724,266	13,819,446
Nga 3 deri në 6 muaj	19,138,898	15,698,804
Nga 6 deri në 12 muaj	34,999,528	51,140,497
Mbi 1 vit	527,003,365	473,033,859
Llogari të arkëtueshme bruto	<u>767,559,570</u>	<u>695,839,266</u>
Provizion për zhvlerësim të llogarive të dyshimta	(331,906,914)	(246,760,238)
Llogari të arkëtueshme, neto	<u>435,652,656</u>	<u>449,079,028</u>

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***8. Llogari të arkëtueshme neto (vazhdim)**

Më 31 dhjetor 2022 cilësia e llogarive të arkëtueshme të Shoqërisë mund të analizohet si më poshtë:

	Jo me vonesë Jo të zhvlerësuara	Me vonesë Jo të zhvlerësuara	Me vonesë dhe të zhvlerësuara	Totali
Llogari të arkëtueshme (kosto)	152,693,513	282,959,143	331,906,914	767,559,570
Provizione për zhvlerësime vitin			(331,906,914)	(331,906,914)
Llogari të arkëtueshme neto	152,693,513	282,959,143	-	435,652,656

Më 31 dhjetor 2021 cilësia e llogarive të arkëtueshme të Shoqërisë mund të analizohet si më poshtë:

	Jo me vonesë Jo të zhvlerësuara	Me vonesë Jo të zhvlerësuara	Me vonesë dhe të zhvlerësuara	Totali
Llogari të arkëtueshme (kosto)	142,146,660	306,932,368	246,760,238	695,839,266
Provizione për zhvlerësime vitin	-	-	(246,760,238)	(246,760,238)
Llogari të arkëtueshme neto	142,146,660	306,932,368	-	449,079,028

9. Aktive të tjera afatshkurtra

Balanca e aktiveve të tjera afatshkurtra më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
TVSH për tu arkëtuar	528,807,725	711,614,158
Të arkëtueshme të tjera nga tatimet	27,040,250	27,040,250
Debitorë të tjerë	22,887,765	26,189,480
Provizione për debitorë të tjerë	(47,010,981)	(48,037,163)
Të arkëtueshme nga donatorë për grante	364,901	81,996
Interes i perlllogaritur	-	565,949
	532,089,660	717,454,670
	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Gjendje më 1 janar	48,037,163	34,979,054
Rimarrje zhvlerësimi	(1,026,182)	-
Zhvlerësim për vitin	-	13,058,109
Gjendja më 31 dhjetor	47,010,981	48,037,163

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***10. Inventari (neto)**

Balanca e inventarit më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Pjesë këmbimi	512,096,985	514,917,995
Inventarë të tjerë	55,514,480	57,622,414
Zhvleresimi inventarit	(45,474,671)	(26,874,106)
	522,136,794	545,666,303

Lëvizjet në zhvlërimin e inventarëve më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Gjendja më 1 janar	26,874,106	25,502,865
Zhvlërimi i ngarkuar për vitin	18,600,565	1,371,241
Gjendja më 31 dhjetor	45,474,671	26,874,106

11. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Balanca e shpenzimeve të shtyra më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Parapagime për furnitorët	99,290,780	64,363,200
Shpenzime të shtyra	24,748,669	36,744,389
	124,039,449	101,107,589

Autoriteti Portual Durrës

Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Vlerat janë në Lek)

12. Aktivet afatgjata materiale

Balanca e llogarive të aktiveve afatgjata materiale të shoqërisë më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	Toka, troje dhe terrene		Kalata dhe sheshe	Makineri dhe Pajisje	Instalime teknike dhe elektrike	Pajisje zyre dhe informatike	Asete në proces	Totali
Kosto								
Gjendja më 1 janar 2021	1,567,449,475	2,905,546,070	9,310,757,459	2,757,759,638	885,738,391	296,680,357	969,356,228	18,693,287,618
Shtesa	-	-	-	38,176,851	97,648,700	17,129,186	255,930,245	408,884,982
Transferime	-	7,147,464	65,218,729	-	6,891,252	-	(76,578,316)	2,679,129
Gjendja më 31 dhjetor 2021	1,567,449,475	2,912,693,534	9,375,976,188	2,795,936,489	990,278,343	313,809,543	1,148,708,157	19,104,851,729
Shtesa	-	-	-	775,299,961	54,878,197	17,575,840	130,102,916	977,856,914
Transferime	-	11,362,247	1,019,671,046	-	-	-	(1,022,851,687)	8,181,606
Pakësime	-	-	-	-	-	(1,571,645)	(12,775,746)	(14,347,391)
Gjendja më 31 dhjetor 2022	1,567,449,475	2,924,055,781	10,395,647,234	3,571,236,450	1,045,156,540	329,813,738	243,183,640	20,076,542,858
Amortizimi i akumuluar								
Gjendja më 1 janar 2021	-	1,260,974,670	3,872,858,461	1,300,174,577	641,093,756	242,949,407	-	7,318,050,871
Amortizimi i vitit	-	82,228,570	271,884,063	115,695,640	53,731,083	12,207,407	-	535,746,763
Kthim amortizimi	-	-	-	-	-	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2021	-	1,343,203,240	4,144,742,524	1,415,870,217	694,824,839	255,156,814	-	7,853,797,634
Amortizimi i vitit	-	78,900,600	307,846,069	100,223,260	63,434,676	14,846,302	-	565,250,907
Kthim amortizimi	-	-	-	-	-	(464,863)	-	(464,863)
Gjendja më 31 dhjetor 2022	-	1,422,103,840	4,452,588,593	1,516,093,477	758,259,515	269,538,253	-	8,418,583,678
Vlera neto kontabël								
Gjendja më 31 dhjetor 2021	1,567,449,475	1,569,490,294	5,231,233,664	1,380,066,272	295,453,504	58,652,729	1,148,708,157	11,251,054,095
Gjendja më 31 dhjetor 2022	1,567,449,475	1,501,951,941	5,943,058,641	2,055,142,973	286,897,025	60,275,485	243,183,640	11,657,959,180

Më 31 dhjetor 2022 dhe 2021, shoqëria nuk ka asnjë aktiv afatgjatë material të vënë si kolateral.

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***13. Aktive afatgjata jo materiale**

Aktivet afatgjata jo materiale më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 detajohen si më poshtë:

	Programme dhe		Total
	software	Ne process	
Me kosto			
Gjendja më 1 janar 2021	98,572,276	103,965,413	202,537,689
Shtesa	21,340,000	197,627,031	218,967,031
Transferime	-	(2,679,129)	(2,679,129)
Pakësime	-	(558,726)	(558,726)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	119,912,276	298,354,589	418,266,865
Shtesa	1,888,000	584,643,097	586,531,097
Transferime	-	(8,181,606)	(8,181,606)
Pakësime	-	(195,262)	(195,262)
Gjendja më 31 dhjetor 2022	121,800,276	874,620,818	996,421,094
Amortizimi			
Gjendja më 1 janar 2021	65,442,594	-	65,442,594
Amortizimi i vitit	11,653,138	-	11,653,138
Gjendja më 31 dhjetor 2021	77,095,732	-	77,095,732
Amortizimi i vitit	12,090,961	-	12,090,961
Gjendja më 31 dhjetor 2022	89,186,693	-	89,186,693
			-
Gjendja neto më 31 dhjetor 2021	42,816,544	298,354,589	341,171,133
Gjendja neto më 31 dhjetor 2022	32,613,583	874,620,818	907,234,401

14. Aktive të tjera dhe Huadhënie afatgjata

Aktivet e tjera afatgjata më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Huadhënia në valutë ndaj PIU-te për investime në terminale	111,089,138	117,439,590
Hua dhënë palëve të treta	50,000,000	50,000,000
	161,089,138	167,439,590

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***15. Llogari të pagueshme**

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Llogari të pagueshme tregtare	562,401,960	428,536,945
Furnitorë për fatura të pambërritura	26,431,104	21,057,228
	<u>588,833,064</u>	<u>449,594,173</u>

16. Detyrime të tjera

Detyrimet e tjera të kompanisë më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 vijojnë si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Paga të pagueshme	27,865,177	-
Detyrime për kapital të papaguar	919,933	-
Detyrime ndaj përmbauesit	75,000	30,000
Të ardhura të shtyra	998,131	1,506,371
Detyrime të tjera	14,249,751	22,859,156
	<u>44,107,992</u>	<u>24,395,527</u>

17. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin dhe tatimi i parapaguar mbi fitimin më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 detajohet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Tatim fitimi i arkëtueshëm	46,789,078	9,895,036
	<u>46,789,078</u>	<u>9,895,036</u>

18. Detyrime tatimore

Detyrimet e tjera tatimore të kompanisë më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 vijojnë si mëposhtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Detyrime për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	11,420,613	12,089,262
Detyrime për tatim page	8,035,647	3,843,140
Detyrime për tatim në burim	345,539	75,750
	<u>19,801,799</u>	<u>16,008,152</u>

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***19. Provizione**

Shoqëria është e përfshirë në disa çështje gjyqësore me palë të ndryshme si e paditur dhe ka krijuar provizione gjatë vitit në vlerën 7,772,305 Lekë. (2021: 8,129,681 lekë). Balanca e provizioneve për vitin 2022 dhe 2021 janë si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Gjendje në 1 janar	107,388,663	111,719,565
Paguar gjatë vitit	(9,964,862)	(12,460,583)
Provizione të krijuara gjatë vitit	7,772,305	8,129,681
	<u>105,196,106</u>	<u>107,388,663</u>

20. Pjesa afatshkurtër dhe afatgjatë e huave që mbartin interesa

Huatë që mbartin interesa përbëhen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Hua e Shoqatës së Zhvillimit Ndërkombëtar (IDA)	1,052,828,325	1,172,986,921
Hua e Bankës Europiane të Investimeve (BEI)-1	121,845,449	257,621,332
Hua e Bankës Europiane të Investimeve (BEI)-2	-	1,449,120,000
Hua nga Banka Europiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH)	-	78,244,879
	<u>1,174,673,774</u>	<u>2,957,973,132</u>
Interes i përlogaritur	3,556,895	5,332,820
Pjesa afatshkurtër dhe afatgjatë e huave	<u>1,178,230,669</u>	<u>2,963,305,952</u>

Përveç huasë me BERZH e cila është kontraktuar direkt me APD dhe ka si garantues Qeverinë Shqiptare, huatë e tjera me IDA dhe BEI 1 janë marrë nëpërmjet kontratave të nën-huave me Ministrinë e Financave, e cila është huamarrësja e parë e huave nga këto institucione kreditimi.

Huaja e kontraktuar me IDA fillimisht në 9 Qershor 1998 ishte prej 12,600,000 SDR. Shuma e huasë është ndryshuar sipas dokumentit datë 30/10/2004 "Ndryshim në marrëveshjen e nënhuasë të datës 28.12.2002, ndërmjet Ministrisë së Financave dhe Autoritetit Portual Durrës për projektin e Portit Durrës, financuar nga IDA me kredinë nr.3068 ALB" dhe deri më 31 Dhjetor 2018 është disbursuar shuma prej 12,045,858 SDR. Ripagesat kanë filluar më 15 tetor 2008 dhe do të vazhdojnë deri më 15 prill 2038. Gjatë vitit 2022, është paguar 476,762.9 SDR (2021; 476,762.9SDR). Huaja mbart një normë interesi fikse prej 0.75% në vit.

Huaja nga BERZH prej 14,000,000 EUR është kontraktuar gjatë vitit 2008. Deri më 31 dhjetor 2018, është disbursuar shuma prej 12,465,685.64 EUR. Në 22 mars 2018 pjesa mbetur pa disbursuar prej 1,534,314.36 EUR, është anuluar. Mbi shumën e padisbursuar është paguar komision angazhimi prej 0.5% në vit. Ripagesat kanë filluar në 6 Tetor 2010 dhe përfunduan më 6 prill 2022. Huaja mbart një normë interesi EURIBOR 6 mujor plus 1% në vit. Gjatë vitit 2022 është paguar 647,937 EUR (2021 është paguar 1,295,873.84 EUR).

20. Pjesa afatshkurtër dhe afatgjatë e huave që mbartin interesa (vazhdim)

Huaja 1 nga BEI prej 17,000,000 EUR është marrë më 11 Tetor 2002. Deri më 31 dhjetor 2018, është disbursuar shuma prej 16,000,000 EUR. Në 8 Korrik 2016 shuma prej 1 milion Euro është anuluar. Ripagesat kanë filluar me 15 Korrik 2008 dhe do të vazhdojnë deri më 10 Prill 2023. Gjatë vitit 2022 është paguar 1,066,666.66 EUR (2021; 1,266,666.66 EUR). Huaja mbart një normë interesi EURIBOR plus 2.5% në vit.

Huaja 2 nga BEI prej 18,000,000 EUR është marrë gjatë vitit 2008. Deri më 31 dhjetor 2018, është disbursuar shuma prej 12,000,000 EUR. Huaja do të disbursohet deri në gjashtë këste prej 3,000,000 EUR secili dhe kushtet e ripagesave që përfshirë interesin, do të përcaktohen nga EIB mbas disbursimit të çdo kësti.

Kostoja totale për ndërtimin e një terminali të ri për pasagjerët ka shkuar 40,000,000 EUR, e cila është financuar nga burimet e mëposhtme:

Burimi financues	Vlera në EUR
Republika e Shqipërisë	5,800,000
Fonde nga Komuniteti Europian	2,200,000
Banka Europiane për Rindërtim dhe Zhvillim	14,000,000
Banka Europiane e Investimeve	18,000,000
Totali	40,000,000

Huatë janë të garantuara nga Qeveria e Shqipërisë, dhe janë të ripagueshme si më poshtë:

	IDA	BEI-Huaja 1	BEI-Huaja 2	BERZH	Totali
2022	në SDR	në EUR	në EUR	në EUR	në Lekë ekuivalent
E pagueshme brenda një viti	476,763	1,066,667	-	-	189,769,818
E pagueshme në vitin e dytë	476,763	-	-	-	67,924,425
E pagueshme në vitin e tretë	476,763	-	-	-	67,924,425
E pagueshme në vitin e katërt	476,763	-	-	-	67,924,425
E pagueshme në vitin e pestë	476,763	-	-	-	67,924,425
E pagueshme pas 5 vitesh	5,006,010	-	-	-	713,206,254
Totali 1	7,389,825	1,066,667	-	-	1,174,673,774
Interesi i përlllogaritur					3,556,895
TOTAL					1,178,230,669
Të pagueshme brenda një viti					189,769,818
Kësti afatgjatë					988,460,851

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***20. Pjesa afatshkurtër dhe afatgjatë e huave që mbartin interesa (vazhdim)**

	IDA	BEI-Huaja 1	BEI-Huaja 2	BERZH	Totali
2021	në SDR	në EUR	në EUR	në EUR	në Lekë ekuivalent
E pagueshme brenda një viti	476,763	1,066,667	1,123,039	647,937	413,763,885
E pagueshme në vitin e dytë	476,763	1,066,667	1,123,039		335,519,013
E pagueshme në vitin e tretë	476,763		1,123,039		206,708,306
E pagueshme në vitin e katërt	476,763		1,123,039		206,708,306
E pagueshme në vitin e pestë	476,763		1,123,039		206,708,306
E pagueshme pas 5 vitesh	5,482,773		6,384,805		1,588,565,316
Totali 1	7,866,588	2,133,334	12,000,000	647,937	2,957,973,132
Interesi i përllogaritur					5,332,820
TOTAL					2,963,305,952
Të pagueshme brenda një viti					413,763,885
Kësti afatgjatë					2,549,542,067

21. Detyrime të tjera

Detyrime të tjera përbëhen garancitë e mbajtura për huatë si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2022</u>	<u>31 dhjetor 2021</u>
Garanci e mbajtur për huanë e IDA dhe BERZH	-	309,218,579
	<u>-</u>	<u>309,218,579</u>

22. Fondet e veta*Fondet e veta*

Gjendja e fondeve të veta më 31 Dhjetor 2022 është 7,046,282,786 Lekë (2021: 5,470,000,000 Lekë).

Rezerva ligjore

Rezerva ligjore është krijuar në përputhje me ligjin shqiptar “Për shoqëritë tregtare” që i kërkon Shoqërive të krijojnë një rezervë deri në 10% të kapitalit të regjistruar duke ngarkuar 5% të fitimit neto të realizuar gjatë vitit financiar paraardhës. Për vitin 2022 kjo rezervë është shtuar me një vlerë prej 8,747,198 Lekë sipas Vendimit të Këshillit Drejtues Nr. 03 datë 27.07.2022 “Për Miratimin e Pasqyrave Financiare dhe Shpërndarjes së Fitimit Neto nga Rezultatit Ushtrimor i Vitit 2021”.

Gjendja më 31 Dhjetor 2022 e rezervës ligjore është 357,332,695 Lekë (2021: 348,585,497 Lekë).

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***22. Fondet e veta (vazhdim)***Rezerva të tjera*

Rezerva të tjera për vitin 2022 është shtuar me një vlerë 166,196,775 Lekë sipas Vendimit të Këshillit Drejtues Nr. 03 datë 27.07.2022 “Për Miratimin e Pasqyrave Financiare dhe Shpërndarjes së Fitimit Neto nga Rezultatit Ushtrimor i Vitit 2021”. Në fund të këtij viti ka patur pakësim për vlerën e kuotave të shitura nga Autoriteti Portual Durrës në fondin e investimit CREDINS INVEST, në shumën - 71,676,056 lekë (2021: 45,229,747 lekë).

Gjendja më 31 dhjetor 2022 e Rezerva të tjera është 4,531,741,406 Lekë (2021: 4,424,968,574).

23. Grante qeveritare të shtyra

Grante qeveritare të shtyra të kompanisë më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 vijnë si mëposhtë:

	Grant qeveritar nga SHBA	Grant nga EU	Aktive të marra dhuratë	Totali
Gjendja më 1 janar 2021	12,078,514	365,213,348	784,171,728	1,161,463,590
Marrë gjatë vitit	-	-	-	-
Njohur si të ardhura	(2,415,703)	(18,260,667)	(78,989,950)	(99,666,320)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	9,662,811	346,952,681	705,181,778	1,061,797,270
Gjendja më 1 janar 2022	9,662,811	346,952,681	705,181,778	1,061,797,270
Marrë gjatë vitit	-	-	-	-
Njohur si të ardhura	(1,932,562)	(17,347,634)	(42,783,581)	(62,063,777)
Gjendja më 31 dhjetor 2022	7,730,249	329,605,047	662,398,197	999,733,493

24. Të ardhura nga shërbimet

Të ardhurat nga shërbimet kategorizohen sipas terminaleve: terminali i mallrave gjenerale, terminali i mallrave rifuzo, terminali i kontenierëve, terminali i trageteve dhe administrata dhe detajohen si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Terminali i mallrave gjenerale	160,950,258	308,116,826
Terminali i mallrave rifuzo (+ konçesion)	227,095,770	279,906,484
Terminali i kontenierëve	1,494,280,981	1,396,944,087
Terminali i trageteve (+ konçesion)	624,461,282	592,221,967
Administrata	113,540,068	105,393,701
	2,620,328,359	2,682,583,065

24. Të ardhura nga shërbimet (vazhdim)

	<u>31 dhjetor 2022</u>
Qarkullimi tatueshem sipas FDP	2,634,342,110
Sipas kontabilitetit	<u>2,688,704,486</u>
Diferenca	(54,362,376)
Te ardhura nga subvencionet	65,792,466
Penalitete dhe të ardhura financiare	2,516,594
Sistemim i te ardhurave me fature tatimore	<u>(13,946,684)</u>
Totali axhustimeve	<u>54,362,376</u>
Diferenca	<u><u>-</u></u>

25. Të ardhura të tjera

Të ardhura të tjera përbëhen nga:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>
Grante qeveritare	65,792,466	109,756,173
Gjoha dhe penalitete	721,228	187,902
Të tjera	<u>1,862,433</u>	<u>2,836,708</u>
	<u>68,376,127</u>	<u>112,780,783</u>

26. Furnizime dhe shërbime

Shpenzimet për furnizime dhe shërbime për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>
Shërbim operimi Terminali Kontenierëve	714,850,992	566,689,988
Furnizime për materiale	131,242,958	138,316,530
Mirëmbajtje dhe riparime	107,626,049	104,907,026
Furnizime për energji	181,798,290	119,344,999
Të tjera	<u>6,663,023</u>	<u>15,311,285</u>
	<u>1,142,181,312</u>	<u>944,569,828</u>

27. Shpenzime personeli

Shpenzimet për paga dhe kontribute për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Shpenzime paga	505,257,657	533,302,271
Shpenzime për sigurime shoqërore	83,532,685	87,863,519
Shpërblime	34,866,901	34,498,715
Honorare	5,266,272	5,636,155
Shpenzime të tjera për personelin	39,924,190	3,052,600
	668,847,705	664,353,260

Numri mesatar i personelit gjatë 2022 sipas funksioneve është si vijon:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022
Drejtues	52
Specialist (Niveli I, II, III, IV)	132
Staf operativ	271
	455

28. Shpenzimet të tjera operative

Shpenzimet e tjera operative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 janë si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Gjoha e demshperblime	21,175,329	1,060,268
Siguracione	18,446,780	21,021,339
Shpenzime udhëtimi dhe akomodimi	11,538,145	7,737,091
Qira	10,882,482	13,923,137
Publicitet dhe reclama	1,311,145	1,901,814
Shpenzime auditimi	2,500,000	2,660,000
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	1,801,988	1,568,746
Shërbime bankare	1,580,253	1,309,258
Shpenzime të ndryshme për projektet	723,773	2,242,714
Të tjera	130,091,512	188,837,352
	200,051,407	242,261,719

29. Shpenzime zhvlerësimi dhe provizioni

Shpenzimet e zhvlerësimit dhe provizioni për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 janë si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Lëvizjet në zhvlerësimin e inventarëve	18,600,565	1,371,241
Lëvizjet në zhvlerësimin e të drejtave për arkëtim	85,146,676	102,745,515
Lëvizjet në provizione për debitorë të tjerë	-	13,520,125
Provizione të tjera krijuara gjatë vitit	7,772,305	8,129,681
	111,519,546	125,766,562

30. Të ardhura (shpenzime) interesi, net

Të ardhurat dhe shpenzimet e interesit (net) për vitin 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Shpenzime për interesa	17,000,513	24,006,702
Të ardhura nga interes	(3,277,200)	(679,808)
Interesa nga depozitat	(2,258,892)	(5,834,385)
	11,464,421	17,492,509

31. Fitime (humbje) nga kursi I këmbimit

Fitime (humbjet) nga kursi i këmbimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 detajohen si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Humbje nga këmbimet valutore	(81,470,821)	(62,188,711)
Të ardhura nga këmbimet valutore	198,928,304	60,322,691
	117,457,483	(1,866,020)

32. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e tatimit mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Fitimi para tatimit	165,966,173	251,654,049
Total shpenzime të panjohura	132,694,875	259,746,585
Penalitet, gjoba e dëmshpërblime	21,175,329	1,060,268
Shpenzime zhvlerësimi (provizione)	111,519,546	125,766,562
Shpenzime të tjera të panjohura	-	132,919,755
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)	298,661,048	511,400,634
Te ardhura te patatueshme	(1,026,182)	-
Fitimi i tatueshem	297,634,866	511,400,634
Tatim fitimi @15%	44,645,230	76,710,096
	121,320,943	174,943,953

Gjatë vitit 2022 Shoqëria ka bërë parapagime të tatim fitimit në shumën 81,539,272 Lekë (2021: 115,352,878 Lek), bazuar në parashikimin e organeve tatimore për detyrimet e taksave. Parapagimi në fund të vitit është 44,645,230 Lekë (2021: Parapagimi 9,895,036 Lekë).

Më poshtë paraqitet një rakordim i tatimit mbi fitimin të llogaritur me normën e taksës së aplikueshme me shpenzimin e tatimit mbi fitimin:

	31 dhjetor 2022		31 dhjetor 2021	
	Norma efektive	Lek	Norma efektive	Lek
Fitimi para tatimit		165,966,173		251,654,049
Tatimi fillestar	15.00%	24,894,926	15.00%	37,748,108
Efkti tatimor i shpenzimeve që nuk janë të zbritshme për qëllime tatimore	11.99%	19,904,231	15.48%	38,961,988
Efkti I diferencave në të ardhurat e patatueshme	-0.09%	(153,927)	-	-
Tatim fitimi	26.90%	44,645,230	30.48%	76,710,096

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare individuale më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022***(Vlerat janë në Lek)***33. Angazhime dhe detyrimet e mundshme***Angazhime nga marrëveshjet e huave:*

	31 dhjetor 2022		31 dhjetor 2021	
	Valute (EUR)	Ekivalent Leke	Valute (EUR)	Ekivalent Leke
BEI Loan 2	-	-	12,000,000	1,449,120,000
Totali	-	-	12,000,000	1,449,120,000

34. Transaksionet me palët e lidhura

Nuk ka patur transaksione për shitjen ose blerjen e mallrave apo shërbimeve me palët e lidhura gjatë vitit 2022 dhe 2021.

Pagesa e drejtuesve kryesorë

Pagesa e përgjithshme që është bërë për drejtuesit kryesorë për vitin 2022 paraqitet si vijon: Për Drejtorin e Përgjithshëm Ekzekutiv 2,487,097 Lekë (2021; 2,447,711 Lekë); për gjashtë Drejtorët e Divizioneve 10,090,468 Lekë (2021: 10,026,692 Lekë).

Pozicioni	Paga Bruto	Shpërblim	Ndalesa	Përfitimi Neto
Drejtor	2,914,800	236,500	664,203	2,487,097
Drejtor divizioni	11,775,840	944,600	2,629,972	10,090,468
				12,577,565

Pagesa e Këshillit Drejtues

Pagesa e përgjithshme që është bërë për Këshillin Drejtues gjatë vitit 2022 është 4,915,331 Lekë (2021: 4,790,732 Lekë), e detajuar si më poshtë:

Pozicioni	Honorari Bruto	Shpërblim	Ndalesa	Përfitimi Neto
Anëtar	2,789,091	236,000	418,364	2,606,727
Anëtare	750,909	59,000	112,636	697,273
Kryetare	934,272	78,000	140,141	872,131
Zv.kryetar	792,000	66,000	118,800	739,200
				4,915,331

35. Menaxhimi i riskut financiar

a) Faktorët e rrezikut financiar

Aktivitetet e Shoqërisë e ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie rreziqesh financiare, që përfshijnë rrezikun e kreditit dhe rrezikun e lidhur me efektet e ndryshimit në kursin e këmbimit të monedhave të huaja dhe normat e interesit. Menaxhimi i rrezikut të Shoqërisë fokusohet në paparashikueshmërinë e tregjeve dhe synon të minimizojë efektet potenciale të kundërta mbi performancën e biznesit të shoqërisë.

Menaxhimi i rrezikut kryhet nga drejtimi bazuar në politika të aprovuara dhe procedura që mbulojnë gjithë menaxhimin e rrezikut, si dhe çështje specifike, si rreziku i kursit të këmbimit, rreziku i normës së interesit, rreziku i kreditit, përdorimi i letrave me vlerë të përshtatshme dhe investimi i likuiditetit të tepërt.

b) Përcaktimi i vlerës së drejtë

Vlera e drejtë është shuma me të cilën mund të shkëmbehet një aktiv, ose mund të shlyhet një pasiv, midis palëve të vullnetëshme të mirë-informuara dhe të palidhura me njëra-tjetrën. Vlerat reale janë të bazuara në supozime të Drejtimit sipas llojit të aktivitetit dhe pasivit.

Instrumentat financiarë të njohura me vlerën e drejtë

Aktivitetet financiare të matura sipas vlerës së drejtë në pasqyrën e pozicionit financiar në përputhje me hierarkinë e vlerës së drejtë janë paraqitur në tabelën e mëposhtme. Kjo hierarki grupon aktivitetet financiare dhe detyrimet në tri nivele që janë të bazuara mbi rëndësinë e të dhënave hyrëse të përdorura gjatë matjes së vlerës së drejtë të aktiveve financiare.

Hierarkia sipas vlerës së drejtë është përcaktuar si më poshtë:

Niveli 1: çmimet e kuotuar (të pakorigjuara) në tregjet aktive për aktive ose detyrime financiare të ngjashme;

Niveli 2: të dhëna të tjera përveç çmimeve të kuotuar të përfshira në Nivelin 1 që janë të disponueshme për aktivet dhe detyrimet të observuar, direkt (psh çmimet) ose indirekt (të dhëna nga çmimet) dhe

Niveli 3: të dhëna mbi aktivet dhe detyrimet që nuk janë të bazuar në të dhëna të disponueshme nga observimi i tregut.

Më 31 dhjetor 2022 dhe 2021 shoqëria nuk ka instrumenta financiare të njohura me vlerë të drejtë.

35. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Instrumentat financiarë që nuk janë njohur me vlerë të drejtë

Tabela e mëposhtme përmbledh vlerat e drejta të atyre aktiveve dhe detyrimeve financiare që nuk janë paraqitur në Pasqyrën e pozicionit financiar në vlerën e drejtë të tyre (shumat në Lekë):

Aktivët	Vlera kontabël		Vlera e drejtë	
	2022	2021	2022	2021
Mjete monetare në arkë dhe në bankë	677,066,000	777,138,244	677,066,000	777,138,244
Llogari të arkëtueshme, neto	435,652,656	449,079,026	435,652,656	449,079,026
Totali i aktiveve	1,112,718,656	1,226,217,270	1,112,718,656	1,226,217,270
Detyrimet				
Llogari të pagueshme	588,833,064	449,594,173	588,833,064	449,594,173
Detyrime të tjera	44,107,992	24,395,527	44,107,992	24,395,527
Huamarrjet	1,174,673,774	2,957,973,132	1,174,673,774	2,957,973,132
Totali i detyrimeve	1,807,614,830	3,431,962,832	1,807,614,830	3,431,962,832

c) Huatë dhe të arkëtueshme

Huatë dhe të arkëtueshme janë të mbajtura me koston e amortizuar, minus provizionet për zhvlerësim. Vlera e tyre e drejtë përaftron me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturitetit të shkurtër.

d) Aktive financiare të tjera

Vlera e drejtë e mjeteve monetare, që përfshin paranë dhe ekuivalentet e saj është konsideruar e përafërt me vlerën e saj përkatëse kontabël për shkak të maturimit të tyre prej më pak se 1 vit.

e) Llogari të pagueshme dhe huamarrjet

Vlera kontabël e llogarive të pagueshme dhe huave përaftron vlerën e drejtë të tyre për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

f) Administrimi i rrezikut financiar

Shoqëria është ekspozuar ndaj rreziqeve të mëposhtme nga përdorimi i instrumenteve financiare:

- risku i kredisë
- risku i likuiditetit
- risku i tregut

35. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i kredisë

Politikat e menaxhimit të rrezikut të Shoqërisë janë vendosur për të identifikuar dhe analizuar rreziqet që përballet Shoqëria, për të vendosur limitet dhe kontrollet e përshtatshme, dhe për të monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Instrumentet financiare kryesore të Shoqërisë konsistojnë në vlerat në arkë dhe në banka, llogaritë e arkëtueshme dhe të pagueshme, huatë dhe detyrime të tjera.

Rreziku i mos - pagesës ekziston kur pala tjetër nuk mund të përmbushë detyrimet për pagesën e llogarive të arkëtueshme. Maksimumi i rrezikut të kredisë për instrumentet financiare jo-derivative është teorikisht i barabartë me vlerën e drejtë të të gjitha llogarive të arkëtueshme minus detyrimet kundrejt të njëjtit debitor kur kompensimi është i lejuar. Rreziku i kredisë i cili është identifikuar merret parasysh nëpërmjet zhvlerësimeve. Shoqëria nuk ka përqendrimin te konsiderueshem te riskut të kredisë për shkak të numrit të madh të klientëve me profileve të ndryshme në industri të ndryshme dhe rajone gjeografike te ndryshme. Shoqëria ka politika për të siguruar se shitjet e mallrave dhe shërbimeve janë bërë për klientët me një histori krediti të përshtatshme. Shoqëria ka politika që kufizojnë sasinë e ekspozimit të kredisë për çdo kundër parti.

Ekspozimi maksimal i Shoqërisë ndaj riskut të kredisë, është paraqitur nga vlera kontabël neto e çdo aktivi financiar në pasqyrën e gjendjes financiare dhe përmbledhen si më poshtë:

Aktivet financiare	2022	2021
Mjete monetare në arkë dhe në bankë	677,066,000	777,138,244
Llogari të arkëtueshme, neto	435,652,656	449,079,026
Totali	1,112,718,656	1,226,217,270

Rreziku i kredisë për mjetet monetare në arkë dhe në bankë është konsideruar i papërfillshëm, pasi palët janë banka me reputacion me vlerësime të jashtëm të cilësisë të lartë të kredisë.

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. Shoqëria i përmbush nevojat për mjete monetare, kryesisht nga të ardhurat që rrjedhin nga aktiviteti i saj.

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.

35. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

f) Administrimi i rrezikut financiar (vazhdim)

Risku i Likuiditetit (vazhdim)

Tabelat e mëposhtme (shumat në Lek) përfaqësojnë maturimin kontraktual të mbetur të detyrimeve financiare të shoqërisë. Tabelat janë përgatitur në bazë të flukseve të mjeteve monetare të paskontuar të detyrimeve financiare.

Më 31 dhjetor 2022	Afatshkurtra		Afatgjata
	1 deri në 12 muaj	1 deri në 5 vjet	Më shumë se 5 vjet
Huamarrjet	189,769,818	271,697,702	713,206,254
Llogari të pagueshme	588,833,064	-	-
Detyrime të tjera	44,107,992	-	-
Total	822,710,875	271,697,702	713,206,254

Më 31 dhjetor 2021	Afatshkurtra		Afatgjata
	1 deri në 12 muaj	1 deri në 5 vjet	Më shumë se 5 vjet
Huamarrjet	413,763,885	955,643,931	1,588,565,316
Llogari të pagueshme	449,594,173	-	-
Detyrime të tjera	24,395,527	-	-
Total	887,753,585	955,643,931	1,588,565,316

Shumat e mësipërme pasqyrojnë flukset kontraktuale të pa skontuara të cilat mund të ndryshojnë për vlerat kontabël të shpenzimeve në pasqyrën e pozicionit financiar.

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

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.

35. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

f) Administrimi i rrezikut financiar (vazhdim)

Risku i normave te interesit (vazhdim)

Tabela e mëposhtme përmbledh ekspozimin e Shoqërisë ndaj rrisht të normës së interesit:

Aktivitet financiar	2022	2021
<i>Që nuk mbartin interes:</i>		
Llogari të arketueshme, neto	435,652,656	449,079,026
<i>Me normë fikse interes:</i>		
Mjete monetare	677,066,000	777,138,244
Totali	1,112,718,656	1,226,217,270
Detyrimet financiare		
<i>Që nuk mbartin interes:</i>		
Llogari të pagueshme	588,833,064	449,594,173
Detyrime të tjera	44,107,992	24,395,527
<i>Me normë fikse interes:</i>		
Huatë	1,052,828,325	2,622,106,846
<i>Me normë të ndryshueshme interes:</i>		
Huatë	121,845,449	335,866,286
Totali	1,807,614,830	3,431,962,832

Analiza e ndryshueshmërisë për normën e interesit:

	2022	<i>Vlera Neto</i>	2%	-2%
Me normë të ndryshueshme interes	121,845,449	2,436,909	(2,436,909)	
	2021	<i>Vlera Neto</i>	2%	-2%
Me normë të ndryshueshme interes	335,866,286	6,717,326	(6,717,326)	

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 arketueshmeve dhe të pagueshmeve. Shoqëria ekspozohet ndaj rrezikut të kursit të këmbimit kryesisht në lidhje me huatë në USD, EUR, SDR. Shoqëria nuk ka hyrë në ndonjë marrëveshje derivative për kontrata të ardhshme shkëmbimi më 31 Dhjetor 2022 dhe 2021.

35. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

f) Administrimi i rrezikut financiar (vazhdim)

Risku i monedhes (vazhdim)

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 2022				
Aktivët financiarë	EURO	USD	SDR	Totali
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	592,533,569	267,624		592,801,192
Llogari të arkëtueshme, neto	109,633,483			109,633,483
Totali	702,167,052	267,624	-	702,434,675
Detyrimet financiare				
Llogari të pagueshme	(296,398,671)			(296,398,671)
Huatë që mbartin interes	(121,845,449)		(1,052,828,325)	(1,174,673,774)
Totali	(418,244,120)	-	(1,052,828,325)	(1,471,072,445)
Pozicioni neto	283,922,932	267,624	(1,052,828,325)	(768,637,770)

Më 31 Dhjetor 2021				
Aktivët financiarë	EURO	USD	SDR	Totali
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	705,071,328	36,892,310	-	741,963,638
Llogari të arkëtueshme, neto	112,023,572	38,810	-	112,062,382
Totali	817,094,900	36,931,120	-	854,026,020
Detyrimet financiare				
Llogari të pagueshme	(239,577,336)	-	-	(239,577,336)
Huatë që mbartin interes	(1,784,986,286)	-	(1,172,986,846)	(2,957,973,132)
Totali	(2,024,563,622)	-	(1,172,986,846)	(3,197,550,468)
Pozicioni neto	(1,207,468,722)	36,931,120	(1,172,986,846)	(2,343,524,448)

Tabela e mëposhtme përfaqëson ndjeshmërinë e Shoqërisë në rastin e një forcimi prej 10% të Lekut ndaj monedhave të huaja. Analiza e ndjeshmërisë përfshin vetëm njësitë monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të vitit dhe në rast të një ndryshimi prej 10% në kursin e këmbimit një korrigjim duhet të kryhet në vlerën e tyre. Shuma pozitive/negative tregon rritje/ulje në fitim apo kapital si rrjedhojë e forcimit/dobësisimit të vlerës së Lekut ndaj monedhave të huaja për +/- 10%.

35. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

f) Administrimi i rrezikut financiar (vazhdim)

Risku i monedhes (vazhdim)

Analiza e ndjeshmërisë për ndryshimin e monedhave:

	2022	Vlera neto	10%	-10%
Fitimi ose Humbja		(768,637,770)	(76,863,777)	76,863,777

	2021	Vlera neto	10%	-10%
Fitimi ose Humbja		(2,343,524,479)	(234,352,448)	234,352,448

Raporti i Borxhit

Struktura e kapitalit të shoqërise përbëhet nga detyrimet, të cilat përfshijnë huatë që mbartin interes, paraja dhe ekuivalentet e saj dhe fondet e veta, rezervat dhe fitimet e pashpërndara. Drejtimi shqyrton strukturën e kapitalit në bazë vjetore, si një lidhje midis detyrimeve të huave neto dhe totalit të kapitalit. Detyrimet e huave neto janë llogaritur si total i detyrimeve për huatë zvogëluar me shumën e parave dhe ekuivalenteve të saj.

	2022	2021
Huatë	1,174,673,774	2,957,973,132
Fondet e veta	12,138,153,233	10,499,973,427
Raporti i borxhit	0.10	0.28

g) Instrumentat financiare sipas kategorisë

Vlerat kontabël të aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërise të njohur në datën e Pasqyrës së pozicionit financiar, për periudhat e raportuara, mund të kategorizohen si më poshtë:

31 dhjetor 2022	Aktivët financiarë me kosto të amortizuar	Totali
Aktivët sipas Pasqyrës së Pozicionit Financiar		
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	677,066,000	677,066,000
Llogari të arkëtueshme, neto	435,652,656	435,652,656
Total	1,112,718,656	1,112,718,656
	Detyrimet financiare me kosto të amortizuar	Totali
Detyrimet sipas Pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogari të pagueshme	588,833,064	588,833,064
Detyrime të tjera	44,107,992	44,107,992
Huatë	1,174,673,774	1,174,673,774
Total	1,807,614,830	1,807,614,830

35. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

g) Instrumentat financiare sipas kategorisë (vazhdim)

31 dhjetor 2021	Aktivet financiare me kosto të amortizuar	Totali
Aktivet sipas Pasqyrës së Pozicionit Financiar		
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	777,138,244	777,138,244
Llogari të arkëtueshme, neto	449,079,026	449,079,026
Total	1,226,217,270	1,226,217,270
	Detyrimet financiare me kosto të amortizuar	Totali
Detyrimet sipas Pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogari të pagueshme	449,594,173	449,594,173
Detyrime të tjera	24,395,527	24,395,527
Huatë	2,957,973,132	2,957,973,132
Total	3,431,962,832	3,431,962,832

36. Angazhime dhe pasiguri

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Më 31 dhjetor 2022 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

37. Ngjarje pas datës së raportimit financiar

Nuk ka ngjarje të rëndësishme mbas datës së raportimit të cilat do të kërkonin rregullime apo shënime shpjeguese në pasqyrat financiare.