

AUTORITETI PORTUAL DURRES

Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

Së bashku me Raportin e Audituesit të Pavarur

PËRMBAJTJA

	FAQE
RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR	1
PASQYRAT FINANCIARE :	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	6
PASQYRA E FITIMIT OSE HUMBJES DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHPËRFSHIRËSE	7
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	8
PASQYRA E FLUKSEVE TË MJETEVE MONETARE	9
SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE	10 – 46

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Menaxhimin dhe aksionarin e vetëm të Autoriteti Portual Durrës

Opinion me rezervë

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Autoritetit Portual Durrës (Shoqëria ose APD) të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datën 31 dhjetor 2021, pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin që mbyllet në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, 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 bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më datën 31 dhjetor 2021, dhe 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 mbyllura më 31 dhjetor 2021, në zërin aktive të tjera afatgjata është paraqitur huadhënia në valutë ndaj PIU-të për investime në terminale në shumën prej 117,440 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 120,299 mijë lekë) e cila është e mbartur prej disa vitesh, dhe huadhënia në lek ndaj Portit të Vlorës në shumën 50,000 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 50,000 mijë lekë). Megjithëse ekzistonin 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 2021 dhe 2020.

Sikurse është paraqitur në shënimin 8 të pasqyrave financiare të mbyllura më 31 dhjetor 2021 gjendja e llogarive të arkëtueshme tregtare është në vlerën 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 regjistruar zhvlerësimin në vlerën 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 Financiare" 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 2021.

Sikurse është paraqitur në shënimin 10 të pasqyrave financiare të mbyllura më 31 dhjetor 2021, inventari paraqitet në vlerën 545,666 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 552,367 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 ekzistonin 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 2021 dhe 2020.

Gjithashtu, deri në datën e këtij raporti, nuk na janë vënë në dispozicion rezultatet përmbledhëse të inventarizimit fizik të kryer nga shoqëria. Si rrjedhojë, ne nuk jemi në gjendje të përcaktojmë nëse janë të nevojshme rregullime të mundshme në lidhje me gjendjen e inventarëve të regjistruar si dhe me elementet të cilët ndikojnë në pasqyrën e performancës, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e fluksit të mjeteve monetare më dhe për vitin që mbyllet më 31 dhjetor 2021.

Sikurse është paraqitur në shënimin nr 12 të pasqyrave financiare të mbyllura më 31 dhjetor 2021, aktivet afatgjata materiale të Shoqërisë janë paraqitur me vlerën kontabël neto në shumën 11,251,054 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 11,375,237 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 ekzistonin të dhëna objektive për zhvlerësimin e aktiveve afatgjata materiale dhe jo materiale, Shoqëria nuk ka kryer një vlerësim të shumës së rikuperueshme të aktiveve 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 21 "Detyrime të tjera" të pasqyrave financiare më 31 dhjetor 2021, gjendja për llogarinë "Garanci e mbajtur për huanë e IDA dhe BERZH" pasqyrohet respektivisht në vlerën 309,219 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 312,870 mijë lekë). Shoqëria nuk disponon dokumenta justifikues të duhur dhe të mjaftueshëm për gjendjen e llogarisë "Garanci e mbajtur për huanë IDA dhe BERZH" më 31 dhjetor 2021. Ne nuk kemi mundur të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me ekzistencën dhe plotësinë e gjendjes së detyrimeve të tjera. 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 më 31 dhjetor 2021 dhe 2020.

Sikurse është pasqyruar në shënimin shpjegues nr. 23 të pasqyrave financiare më 31 dhjetor 2021, gjendja e granteve qeveritare të Shoqërisë është 1,061,797 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 1,161,464 mijë lekë). Ne nuk na janë vënë në dispozicion dokumenta justifikues të duhur dhe të mjaftueshëm për gjendjen e granteve qeveritare të krijuara në periudhat e mëparshme. Ne nuk kemi mundur të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me ekzistencën dhe plotësinë e gjendjes së granteve qeveritare. 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 më 31 dhjetor 2021 dhe 2020.

Gjatë vitit 2020 Shoqëria ka marrë në dorëzim nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë disa asete me vlerë 847,310 mijë lek, asete të cilat janë dorëzuar nga koncesionari “Durrës Contanier Terminal” si pasojë e prishjes së kontratës së koncesionit. Sipas kërkesave të Standartit Ndërkombëtar të Kontabilitetit nr. 20, këto asete të marra në dorëzim nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë nuk përmbushin kushtet e parashikuara në standard për t’u klasifikuar si grante. 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 më 31 dhjetor 2021 dhe 2020.

Sikurse është pasqyruar në shënimin shpjegues nr. 20 të pasqyrave financiare më 31 dhjetor 2021, huatë paraqiten në vlerën 2,963,306 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 3,339,635 mijë lekë) prej të cilave vlera prej 1,172,987 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 1,211,788 mijë lekë) paraqet huanë nga IDA, vlera 1,706,741 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 1,880,240 mijë lekë) paraqet huanë nga BEI dhe vlera 79,245 mijë lekë (31 dhjetor 2020: 240,449 mijë lekë) paraqet huanë nga BERZH. Huatë nga IDA dhe BEI janë marrë si nën-hua nga Ministria e Financës.

Si pjesë e procedurave të auditimit ne kemi dërguar kërkesat për letra konfirmimi të palët e treta. Në letrën e konfirmimit marrë nga Ministria e Financës nuk është përfshirë huaja me BEI (huaja 2-të) në vlerën 1,449,120 mijë lekë. Rrjedhimisht, ne nuk jemi në gjendje të konfirmim apo verifikim me metoda alternative në mënyrë që të fitonim siguri të arsyeshme për plotësinë dhe saktësinë e huasë përmendur më lart më 31 dhjetor 2021 dhe 2020.

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 2021 dhe 2020.

Sikurse është paraqitur në shënimin nr. 9 të pasqyrave financiare më 31 dhjetor 2021, Aktive të tjera afatshkurtra paraqiten në vlerën 717,455 mijë lekë, prej të cilave vlera 711,614 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 324,765 mijë lekë e cila nuk është njohur nga tatimet në raportet e kontrollit të shtator 2019 dhe shkurt 2022 respektivisht në vlerat 216,190 mijë lekë dhe 108,575 mijë lekë. Shoqëria është duke ndjekur në Gjykatën e Apelit detyrimet e pretenduara nga raporti kontrolli i vitit 2019 dhe në gjykatën e shkallës së parë detyrimet e pretenduara nga raport kontrolli në shkurt 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 më 31 dhjetor 2021.

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 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 që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, 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 likuidojë 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 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 kontroleve 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 kontroleve 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.

mazars

- 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.

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.



mazars
Emil Duraku Str., Binjaket Build.,
No 3, 1013, Tirana, Albania
VUI: K32123006W

15 qershor 2022

Teit Gjini
Auditues Ligjor

Pasqyra e Pozicionit Financiar më 31 dhjetor 2021

	Shënime	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
AKTIVE			
Aktivitet afatshkurtra			
Mjetet monetare në arkë e në bankë	6	777,138,244	1,142,700,223
Llogari të arkëtueshme neto	8	449,079,026	470,001,379
Aktive të tjera afatshkurtra	9	717,454,670	526,077,026
Investime financiare	7	1,071,676,057	1,026,446,310
Tatim i parapaguar mbi fitimin	17	9,895,036	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	11	101,107,589	23,059,692
Inventari (neto)	10	545,666,303	552,367,041
Totali i aktiveve afatshkurtra		3,672,016,925	3,740,651,671
Aktivitet afatgjata			
Aktivitet afatgjata materiale	12	11,251,054,095	11,375,236,747
Aktivitet afatgjata jomateriale	13	341,171,133	137,095,095
Aktive të tjera afatgjata	14	117,439,590	120,298,752
Huadhënie afatgjatë	14	50,000,000	50,000,000
Totali i aktiveve afatgjata		11,759,664,818	11,682,630,594
Totali i aktiveve		15,431,681,743	15,423,282,265
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Llogari të pagueshme	15	449,594,173	100,749,960
Detyrime të tjera	16	24,395,527	63,138,960
Detyrime afatshkurtra të huave që mbartin interesa	20	413,763,885	500,411,270
Tatimi mbi fitimin	17	-	28,747,746
Detyrime tatimore	18	16,008,152	25,157,392
Provizione	19	107,388,663	111,719,565
Totali i detyrimeve afatshkurtra		1,011,150,400	829,924,893
Detyrime afatgjata			
Grante qeveritare të shtyra	23	1,061,797,270	1,161,463,590
Huamarrje afatgjata	20	2,549,542,067	2,839,223,966
Detyrime të tjera	21	309,218,579	312,870,089
Totali i detyrimeve afatgjata		3,920,557,916	4,313,557,645
Totali i detyrimeve		4,931,708,316	5,143,482,538
KAPITALI			
Kapitali aksioner		5,470,000,000	5,470,000,000
Rezerva ligjore		348,585,497	331,716,751
Rezerva të tjera		4,424,968,574	4,059,232,648
Fitimet e pashpërndara		81,475,403	81,475,403
Fitimi i ushtrimit		174,943,953	337,374,925
Totali i kapitalit	22	10,499,973,427	10,279,799,727
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		15,431,681,743	15,423,282,265

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve 10 – 46, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare. Këto pasqyra financiare u përgatitën nga drejtuesit e Shoqërisë më 31.03.2022.

Z. Pirro Vengu
Drejtor i Përgjithshëm Ekzekutiv



Z. Donjet Zeneli
Përgjegjës i Sektorit të Kontabilitetit

Autoriteti Portual Durrës
(Vlerat janë në Lek)
**Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Të ardhura nga shërbimet	24	2,682,583,065	2,258,567,756
Të ardhura të tjera	25	112,780,783	159,429,813
Total të ardhura		2,795,363,848	2,417,997,569
Furnizime dhe shërbime	26	(944,569,828)	(423,499,175)
Shpenzime personeli	27	(664,353,260)	(717,207,726)
Amortizimi dhe zhvlerësimi i aktiveve afatgjatë	12,13	(547,399,901)	(567,318,969)
Shpenzime të tjera operative	28	(242,261,719)	(134,711,039)
Shpenzime provizioni	29	(125,766,562)	(131,015,254)
Total shpenzime		(2,524,351,270)	(1,973,752,163)
Fitim operativ			
Të ardhura (shpenzime) interesi, net	30	(17,492,509)	(28,658,442)
Fitime/(humbje) nga kursi i këmbimit	31	(1,866,020)	15,870,823
Fitimi/humbja para tatimit		251,654,049	431,457,787
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(76,710,096)	(94,082,862)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	32	(76,710,096)	(94,082,862)
Fitimi/humbja e vitit		174,943,953	337,374,925
Pjesa e të ardhurave gjithpërfshirëse nga pjesmarrjet		45,229,747	14,194,206
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		45,229,747	14,194,206
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		220,173,700	351,569,131

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve 10 – 46, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Autoriteti Portual Durrës

(Vlerat janë në Lek)

Pasqyra e ndryshimeve në Kapital

Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 1 janar 2020	5,470,000,000	319,463,730	3,824,484,085	81,475,403	245,060,399	9,940,483,617
Fitimi i vitit	-	-	-	-	337,374,925	337,374,925
Transferim në fitime të mbartura	-	-	220,554,357	-	(220,554,357)	-
Transferim në rezerva ligjore	-	12,253,021	-	-	(12,253,021)	-
Dividendë të paguar	-	-	-	-	(12,253,021)	(12,253,021)
Ndryshim i kuotave të fondit të investimit	-	-	-	14,194,206	-	14,194,206
Transferime në rezerva	-	-	14,194,206	(14,194,206)	-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	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 në rezerva ligjore	-	16,868,746	-	-	(16,868,746)	-
Ndryshim i kuotave të fondit të investimit	-	-	-	45,229,747	-	45,229,747
Transferime në 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

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve 10 – 46, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Autoriteti Portual Durrës
(Vlerat janë në Lek)
**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitimi para tatimit	251,654,049	431,457,787
<i>Axhustime për zërat jo-monetare:</i>		
Amortizimi I aktiveve afatgjata	547,399,901	567,318,969
Nxjerrja jashtë përdorimit e mjeteve fikse, neto nga fitimi kapital	558,726	(6,690,764)
Të ardhura nga grantet	(109,756,173)	(123,460,722)
Provizjon per ceshtje gjyqesore	8,129,681	6,546,786
Rimarrje provizioni	(12,460,583)	(7,612,766)
Zhvlerësime	104,116,756	123,397,829
Të ardhura nga interesi	(6,514,193)	(3,344,844)
Fitim/Humbje nga kursi I këmbimit	(12,320,213)	
Shpenzime interesi	24,006,702	28,658,442
<i>Ndryshimi ne kapitalin qarkullues:</i>		
Rënie/(rritje) në llogari të arkëtueshme	(81,823,162)	(149,605,529)
Rënie/(rritje) në aktivet e tjera dhe taksa për tu marrë	(283,122,572)	(23,135,191)
Rënie/(rritje) në inventar	5,329,497	7,283,823
Rritje/(rënie) në llogari të pagueshme	348,844,213	(17,643,041)
Rritje/(rënie) në detyrime të tjera	(37,997,637)	22,546,608
Mjetet monetare të gjeneruara nga aktivitetet operative	746,044,992	855,717,387
Interes I paguar	(25,831,443)	(34,948,859)
Interes I arkëtuar	8,491,447	1,685,445
Tatim fitimi I paguar	(115,352,878)	(38,925,695)
	(132,692,874)	(72,189,109)
Flukset e parasë nga aktivitetet investuese		
Blerje të aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	(627,852,013)	(560,040,006)
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti investues	(627,852,013)	(560,040,006)
Flukset e parasë nga aktivitetet financuese		
(Ripagim)/të hyra neto nga huatë afatgjata	(357,500,427)	(368,570,580)
(Ripagim)/të hyra neto detyrime të tjera financiare	(3,651,510)	1,162,988
Huadhënie	-	(50,000,000)
Rimarrje/shtesë grante qeveritare të shtyra	10,089,853	25,448,671
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti financues	(351,062,084)	(391,958,921)
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	(365,561,979)	(168,470,649)
Mjetet monetare në fillim të periudhës	1,142,700,223	1,311,170,872
Mjetet monetare në fund të periudhës	6 777,138,244	1,142,700,223

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve 10 – 46, 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 Portual, Shoqëria ndyshoi statusin e saj nga shoqëri aksionere në person juridik publik siç përcaktohet në ligjin, Për shoqëritë tregtare. 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.

Deri në 30 Qershor 2006 aksioneri i Shoqërisë ishte Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjitikës së Shqipërisë (METE). Që nga kjo date e deri me 11 Shtator 2013 aksioneri i Shoqërisë ishte Ministria e Punëve Publike Transportit dhe Telekomunikacionit. Që nga data 11 Shtator 2013 e deri tani aksioneri i Shoqërisë është Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë .

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 energjetike dhe asaj elektrike, operatorëve privat me bashkimin e operatorëve Alba-Elettrica dhe HTM me kohëzgjatje 4 vjet.
- Kontrata me numër reference 20 PH 2017 për “Mirëmbajtjen e sistemeve të Teknologjisë, Informacionit dhe Komunikimit operatorëve privat”, me operatorin “Tetra Solution” Sh.p.k, me kohëzgjatje 5 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 31 dhjetor 2021 Autoriteti Portual Durrës kishte të punësuar një total prej 476 punonjës (2020: 556 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 koncesioni 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 njerezore, 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 marrëveshjes 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 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.

2. Bazat e përgatitjes (vazhdim)

2.2. Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

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

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare 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 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

Standardet e amenduara më poshtë janë bërë efektive për kompaninë nga 1 janar 2021, por nuk kanë pasur asnjë impakt material në kompani:

- Konçensione të lidhura me qiratë në kushtet e COVID-19 përtej 30 qershor 2021 (Ndryshime në SNRF 16)
- Reforma e Referencës së Normës së Interesit (Ndryshimet në SNRF 9, SNK 39 dhe SNRF 7) Faza 2

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

Bordi Ndërkombëtar i Standardeve të Kontabilitetit ka lëshuar disa standarde dhe interpretime që janë efektive me periudhat e ardhshme kontabël, të cilat kompania ka vendosur mos ti aplikojë paraprakisht. Kompania planifikon ti aplikojë këto standarde dhe interpretime kur ato të bëhen efektive.

Standardet dhe interpretimet e mëposhtme janë lëshuar por nuk janë të detyrueshme për periudhën aktuale të raportimit të mbyllur më 31 dhjetor 2021:

- Kontratat me kushte – Kostoja e përmbushjes së një kontrate (Ndryshimet në SNK 37) – Në fuqi nga 1 janari 2022
- Aktive afatgjatë materiale: Të ardhurat përpara përdorimit të synuar (Ndryshimet në SNK 16) - Në fuqi nga 1 janari 2022
- Përmirësimet Vjetore të Standardeve SNRF 2018-2020 (Ndryshimet në SNRF 1, SNRF 9, SNRF 16 dhe SNK 41) - Në fuqi nga 1 janari 2022
- Referencat në Kuadrin Konceptual (Ndryshimet në SNRF 3). Në fuqi nga 1 janari 2022
- Dhënia e shënimeve 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 rrjedhin 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 rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
EUR/Lek	120.76	123.70
USD/ Lek	106.54	100.84
SDR/Lek	149.11	145.24

4.2. Instrumenta financiarë

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

Instrumentat financiarë – 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)

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 ti 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 njësi 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 njësi 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.

Investime në letra me vlerë

Investimet në letra me vlerë janë instrumente borxhi për të cilat Shoqëria ka qëllimin dhe aftësinë që ti mbaje deri në maturim dhe ti klasifikojë si aktive të mbajtura deri në maturim. Investimet, të cilat kanë pagesa fikse apo të përcaktuara dhe të cilat mbahen deri në maturim maten në vijim me koston e amortizuar minus provigjionin përzhvlerësim. Kostoja e amortizuar llogaritet duke marrë në konsideratë çdo zbritje ose prim në blerje.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)

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.

Depozita me afat

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

Llogarite të arkëtueshme

Llogarite të arkëtueshme nga aktiviteti krzesor dhe të arkëtueshme të 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.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)

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.

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 këmbehet 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 aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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 aktivit duke zbritur vlerën e mbetur. Amortizimi njihet në bazë të vlerës së mbetur, duke përdorur normat e përcaktuara nga manxhimi. Vlera e mbartur 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 aktivet 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.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.5. Aktivet afatgjata jo-materiale

Aktivitet 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 aktivitet.

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 aktivitet. 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 të aksionereve. 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 brenda 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 ambienteve të dhena 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.

4.8. 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.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.8. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare (vazhdim)

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. Shpërndarja e dividendit

Shpërndarja e dividendit aksionerëve të Shoqërisë njihet si detyrim në periudhën në të cilën dividendët janë aprovuar nga aksionerët e Shoqërisë.

Sipas kushtëzimeve që ka nga kontrata e huasë me BERZH, APD zbaton një politikë dividendësh, në bazë të së cilës mban minimalisht 80% të fitimeve neto për çdo vit fiskal.

4.10. 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.

4.11. Tatimi mbi fitimin

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

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 është 15% (2020: 15%).

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

4.12. 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)

4.13. Transaksionet me palët e lidhura

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

4.14. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij.

Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

4.15. Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

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

4.16. 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 objektivi 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 objektivi 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 aseteve 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 principlali.

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

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.

5. Gjykime dhe vlerësime kritike të kontabilitetit (vazhdim)

Inventarët

Inventarët maten me shumën më të ulët të kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Në përcaktimin e vlerës neto të realizueshme. Vlera e realizueshme neto është çmimi i shitjes i përlogaritur gjatë rrjedhës normale të biznesit minus kostot e përlogaritura për përfundimin dhe realizimin e shitjes. Shoqëria merr parasysht 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 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Llogari rrjedhëse	86,735,466	438,618,897
Në Lekë	35,174,608	207,492,835
Në valutë	51,560,858	231,126,062
Depozita	690,402,778	704,081,326
Mjete monetare në arkë	-	-
	777,138,244	1,142,700,223

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:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Banka Kombëtare Tregtare	16,428,672	58,067,939
Credins Banka Albania	581,069,809	588,715,639
Union Bank Albania	2,155,302	9,586,525
Procredit Bank Albania	4,301,236	118,000,601
Intesa Sanpaolo Bank Albania	593,063	31,921,500
American Bank of Investment ("ABI") Albania	2,145,011	37,258,991
Alpha Bank Albania	19,769,718	65,982,475
United Bank of Albania	127,419,624	123,740,330
Tirana Bank Albania	4,526,473	16,199,887
First Investment Bank Albania	4,659,510	19,331,750
Raiffeisen Bank Albania	12,049,646	51,082,508
OTP Bank	2,020,180	22,812,078
	777,138,244	1,142,700,223

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***7. Investime financiare**

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. Detajet në 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020.

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Numri I kuotave	789,409	789,409
Cmimi për kuotë (lekë)	1,357.57	1,300.27
	<u>1,071,676,057</u>	<u>1,026,446,310</u>

8. Llogari të arkëtueshme neto

Balanca e llogarive të arkëtueshme të shoqërisë më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Llogari të arkëtueshme nga shërbimi për tragetet	113,555,169	97,274,929
Llogari të arkëtueshme nga shërbimi kontenierë	107,298,938	88,230,822
Llogari të arkëtueshme nga shërbimi mallrave rifuzo	48,473,510	38,352,568
Llog. të arkëtueshme nga shërbimi mallrave gjenerale	382,349,257	354,331,605
Llogari të arkëtueshme nga administrata	34,008,394	25,705,861
Llogari të arkëtueshme të tjera	10,153,996	10,120,317
Zhvlerësimi llogarive të arkëtueshme	(246,760,238)	(144,014,723)
	<u>449,079,026</u>	<u>470,001,379</u>

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

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Gjendje më 1 janar	144,014,723	143,441,456
Rimarrje zhvlerësimi (mbyllje klientesh)	-	(105,474,171)
Zhvlerësim për vitin	102,745,515	106,047,438
Gjendje më 31 dhjetor	<u>246,760,238</u>	<u>144,014,723</u>

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***8. Llogari të arkëtueshme neto (vazhdim)**

Struktura e moshës së llogarive të arkëtueshme më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është si vijon:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Deri në 30 ditë	142,146,660	132,450,823
Nga 1 deri në 3 muaj	13,819,446	21,953,737
Nga 3 deri në 6 muaj	15,698,804	28,301,960
Nga 6 deri në 12 muaj	51,140,497	81,524,980
Mbi 1 vit	473,033,859	349,784,602
Llogari të arkëtueshme bruto	695,839,266	614,016,102
Provizion për zhvlerësim të llogarive të dyshimta	(246,760,238)	(144,014,723)
Llogari të arkëtueshme, neto	449,079,028	470,001,379

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

Më 31 Dhjetor 2020 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)	132,450,823	337,550,556	144,014,723	614,016,102
Provizione për zhvlerësime vitin	-	-	(144,014,723)	(144,014,723)
Llogari të arkëtueshme neto	132,450,823	337,550,556	-	470,001,379

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***9. Aktive të tjera afatshkurtra**

Balanca e aktiveve të tjera afatshkurtra më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
TVSH për tu arkëtuar	711,614,158	500,761,045
Të arkëtueshme të tjera nga tatimet	27,040,250	27,040,250
Debitorë të tjerë	26,189,480	25,863,899
Provizione për debitorë të tjerë	(48,037,163)	(34,979,054)
Të arkëtueshme nga donatorë për grante	81,996	4,847,682
Interes I përlllogaritur	565,949	2,543,204
	<u>717,454,670</u>	<u>526,077,026</u>

10. Inventari (neto)

Balanca e inventarit më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Pjesë këmbimi	514,917,995	518,652,269
Inventarë të tjerë	57,622,414	59,217,637
Zhvlerësimi inventarit	(26,874,106)	(25,502,865)
	<u>545,666,303</u>	<u>552,367,041</u>

Lëvizjet në zhvlerësimin e inventarëve më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Gjendja më 1 janar	25,502,865	23,222,289
Rimarje inventari i nxjerrë jashtë përdorimit	-	109,950
Zhvlerësimi i ngarkuar për vitin	1,371,241	3,379,527
Inventar i nxjerre jashtë përdorimi	-	(1,208,901)
Gjendja më 31 dhjetor	<u>26,874,106</u>	<u>25,502,865</u>

11. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Balanca e shpenzimeve të shtyra më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Paradhenie ndaj furnitorëve	64,363,200	-
Shpenzime të shtyra	36,744,389	23,059,692
	<u>101,107,589</u>	<u>23,059,692</u>

Autoriteti Portual Durrës

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

12. Aktivët afatgjata materiale

Balanca e llogarive aktiveve afatgjata materiale të shoqërisë më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

Kosto	Toka, troje dhe terrene	Ndërtesa	Kalata dhe sheshe	Makineri dhe Pajisje	Instalime teknike dhe elektrike	Pajisje zyre dhe informatike	Asete në proçes	Totali
Gjendja më 1 janar 2020	1,567,449,475	2,898,672,197	9,308,637,057	2,014,918,786	788,108,186	282,281,348	423,606,184	17,283,673,233
Shtesa	-	6,873,873	3,191,040	768,476,891	97,630,205	18,446,918	552,440,808	1,447,059,735
Pakësime	-	-	(1,070,638)	(25,636,039)	-	(4,047,909)	(6,690,764)	(37,445,350)
Gjendja më 31 dhjetor 2020	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
Amortizimi i akumuluar								
Gjendja më 1 janar 2020	-	1,174,599,172	3,586,636,349	1,208,391,205	586,267,745	235,041,438	-	6,790,935,909
Amortizimi i vitit	-	86,375,498	286,222,112	117,419,411	54,826,011	11,955,878	-	556,798,910
Kthim amortizimi	-	-	-	(25,636,039)	-	(4,047,909)	-	(29,683,948)
Gjendja më 31 dhjetor 2020	-	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
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
Vlera neto kontabël								
Gjendja më 31 dhjetor 2020	1,567,449,475	1,644,571,400	5,437,898,998	1,457,585,061	244,644,635	53,730,950	969,356,228	11,375,236,747
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

Më 31 dhjetor 2021 dhe 2020, shoqëria nuk ka asnjë aktiv afatgjatë material të vënë si kolateral.

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***13. Aktive afatgjata jo materiale**

Aktivet afatgjata jo materiale më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

	Programe dhe software	Ne proces	Total
Me kosto			
Gjendja më 1 janar 2020	92,406,826	136,194,824	228,601,650
Shtesa	6,165,450	20,705,702	26,871,152
Pakësime	-	(52,935,113)	(52,935,113)
Gjendja më 31 dhjetor 2020	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
Amortizimi			
Gjendja më 1 janar 2020	54,922,535	-	54,922,535
Amortizimi i vitit	10,520,059	-	10,520,059
Gjendja më 31 dhjetor 2020	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
Gjendja neto më 31 dhjetor 2020	33,129,682	103,965,413	137,095,095
Gjendja neto më 31 dhjetor 2021	42,816,544	298,354,589	341,171,133

14. Aktive të tjera dhe Huadhënie afatgjata

Aktivet e tjera afatgjata më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Huadhënia në valutë ndaj PIU-te për investime ne terminale	117,439,590	120,298,752
Hua dhënë palëve të treta	50,000,000	50,000,000
	167,439,590	170,298,752

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***15. Llogari të pagueshme**

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Llogari të pagueshme tregtare	445,775,928	85,334,770
Furnitorë për fatura të pambërritura	3,818,245	15,415,190
	<u>449,594,173</u>	<u>100,749,960</u>

16. Detyrime të tjera

Detyrimet e tjera të kompanisë më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 vijojnë si mëposhtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Paga të pagueshme	-	33,504,765
Detyrime për dividend	12,253,020	12,253,020
Detyrime ndaj përmbaruesit	30,000	-
Të ardhura të shtyra	1,506,371	1,517,597
Detyrime të tjera	10,606,136	15,863,578
	<u>24,395,527</u>	<u>63,138,960</u>

17. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin dhe tatimi i parapaguar mbi fitimin më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 detajohet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Tatim fitimi i pagueshëm	-	28,747,746
Tatim fitimi i arkëtueshëm	(9,895,036)	-
	<u>(9,895,036)</u>	<u>28,747,746</u>

18. Detyrime tatimore

Detyrimet e tjera tatimore të kompanisë më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 vijojnë si mëposhtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Detyrime për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	12,089,262	13,793,144
Detyrime për tatim page	3,843,140	11,194,964
Detyrime për tatim në burim	75,750	169,284
	<u>16,008,152</u>	<u>25,157,392</u>

Autoriteti Portual Durrës

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(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 8,129,681 Lekë. (2020: 6,546,786 lekë). Balanca e provizioneve për vitin 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Gjendje në 1 janar	111,719,565	112,785,545
Paguar gjatë vitit	(12,460,583)	(7,612,766)
Provizione të krijuara gjatë vitit	8,129,681	6,546,786
	<u>107,388,663</u>	<u>111,719,565</u>

20. Pjesa afatshkurtër dhe afatgjatë e huave që mbartin interesa

Huatë që mbartin interesa përbëhen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Hua e Shoqatës së Zhvillimit Ndërkombëtar (IDA)	1,172,986,921	1,211,788,269
Hua e Bankës Europiane të Investimeve (BEI)-1	257,621,332	395,839,998
Hua e Bankës Europiane të Investimeve (BEI)-2	1,449,120,000	1,484,400,000
Hua nga Banka Europiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH)	78,244,879	240,449,408
	<u>2,957,973,132</u>	<u>3,332,477,675</u>
Interes i përlogaritur	5,332,820	7,157,561
Pjesa afatshkurtër dhe afatgjatë e huave	<u>2,963,305,952</u>	<u>3,339,635,236</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 2021, është paguar 476,762.9 SDR (2020; 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 do të vazhdojnë deri më 6 prill 2022. Huaja mbart një normë interesi EURIBOR 6 mujor plus 1% në vit. Gjatë vitit 2021 është paguar 1,295,873.84 EUR (2020 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 2021 është paguar 1,066,666.66 EUR (2020; 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.

Nën termat e huave me BERZH dhe BEI, Shoqëria nuk mund të shpërndajë dividend më shumë se 20% të fitimit vjetor. 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 European	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
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 përlllogaritur					5,332,820
TOTAL					2,963,305,952
Të pagueshme brenda një viti					413,763,885
Kësti afatgjatë					2,549,542,067

Autoriteti Portual Durrës

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

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

	IDA	BEI-Huaja 1	BEI-Huaja 2	BERZH	Totali
2020	në SDR	në EUR	në EUR	në EUR	në Lekë ekuivalent
E pagueshme brenda një viti	476,763	1,066,667	1,123,039	1,295,874	500,411,270
E pagueshme në vitin e dytë	476,763	1,066,667	1,123,039	647,937	420,261,483
E pagueshme në vitin e tretë	476,763	1,066,667	1,123,039	-	340,111,676
E pagueshme në vitin e katërt	476,763	-	1,123,039	-	208,164,968
E pagueshme në vitin e pestë	476,763	-	1,123,039	-	208,164,968
E pagueshme pas 5 vitesh	5,959,536	-	6,384,805	-	1,655,363,310
Totali 1	8,343,351	3,200,001	12,000,000	1,943,811	3,332,477,675
Interesi i përlogaritur					7,157,561
TOTAL					3,339,635,236
Të pagueshme brenda një viti					500,411,270
Kësti afatgjatë					2,839,223,966

21. Detyrime të tjera

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

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Garanci e mbajtur për huanë e IDA dhe BERZH	309,218,579	312,870,089
	309,218,579	312,870,089

22. Kapitali

Kapitali aksioner

Shoqëria u themelua dhe u regjistrua si Shoqëri Aksionere më 4 Dhjetor 1998 me një kapital aksioner prej 5,418,000,000 LEKE, i ndarë në 5,418,000 aksione me vlerë 1000 Lekë secili. Në 16 Tetor 2001, kapitali aksioner i Shoqërisë u rrit me 52,000,000 LEKE, i ndarë në 52000 aksione me vlerë 1000 LEKE secili. Rritja ishte në formën e kontributit në natyrë si ndërtesa, makineri dhe pajisje me një vlerë prej 52,879,190 Leke. Deri në 30 Qershor 2006 akcioneri i Shoqërisë ishte shteti me administrator Ministrinë e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjitikës së Shqipërisë. Që prej asaj date Shoqëria zotërohet nga shteti me administrator Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë së Shqipërisë. Kapitali aksioner i regjistruar është 5,470,000,000 Lekë, i ndarë në 5,470,000 aksione me vlerë nominale 1,000 Lekë secili.

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 2021 kjo rezervë është shtuar me një vlerë prej 16,868,745 Lekë sipas Vendimit të Këshillit Drejtues Nr. 07 datë 15.07.2021 "Për Miratimin e Pasqyrave Financiare dhe Shpërndarjes së Fitimit Neto nga Rezultatit Ushtrimor i Vitit 2020". Gjendja më 31 Dhjetor 2021 e rezervës ligjore është 348,585,497 Lekë (2020: 331,716,751 Lekë).

Autoriteti Portual Durrës

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

22. Kapitali (vazhdim)

Ndarja e dividendit

Gjatë vitit 2021 shoqëria nuk ka vendosur të shpërndajë dividend (2020: 12,253,021 Lekë)

Rezerva të tjera

Rezerva të tjera për vitin 2021 është shtuar me një vlerë 320,506,179 Lekë sipas Vendimit të Këshillit Drejtues Nr. 07 datë 15.07.2021 "Për Miratimin e Pasqyrave Financiare dhe Shpërndarjes së Fitimit Neto nga Rezultatit Ushtrimor i Vitit 2020". Në fund të këtij viti ka patur edhe një rritje në vlerën e kuotave të zotëruara nga Autoriteti Portual Durrës në fondin e investimit CREDINS INVEST, në shumën 45,229,747 lekë (2020: 14,194,206 lekë).

Gjendja më 31 dhjetor 2021 e Rezerva të tjera është 4,424,968,574 Lekë (2020: 4,059,232,648 Lekë).

23. Grante qeveritare të shtyra

Grante qeveritare të shtyra të kompanisë më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 vijojnë si mëposhtë:

	Grant qeveritar nga SHBA	Grant nga EU	Aktive të marra dhuratë	Totali
Gjendja më 1 janar 2020	15,098,142	384,435,104	12,632,499	412,165,744
Marrë gjatë vitit	-	5,321,674	847,309,897	852,631,570
Njohur si të ardhura	(3,019,628)	(24,543,429)	(75,770,667)	(103,333,724)
Gjendja më 31 dhjetor 2020	12,078,514	365,213,348	784,171,728	1,161,463,590
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

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 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Terminali i mallrave gjenerale	308,116,826	346,682,402
Terminali i mallrave rifuzo (+ konçesion)	279,906,484	236,530,920
Terminali i kontenierëve	1,396,944,087	1,156,083,393
Terminali i trageteve (+ konçesion)	592,221,967	421,671,899
Administrata	105,393,701	97,599,142
	2,682,583,065	2,258,567,756

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***24. Të ardhura nga shërbimet (vazhdim)**

	<u>31 dhjetor 2021</u>
Qarkullimi tatueshëm sipas FDP	2,682,963,514
Sipas kontabilitetit	<u>2,795,363,848</u>
Diferenca	(112,400,334)
Të ardhura nga subvencionet	109,756,173
Penalite dhe të ardhura financiare	<u>2,644,161</u>
Totali axhustimeve	112,400,334
Diferenca	<u><u>-</u></u>

25. Të ardhura të tjera

Të ardhura të tjera përbëhen nga:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Grante qeveritare	109,756,173	123,460,722
Gjoha dhe penalite	187,902	124,605
Të tjera	<u>2,836,708</u>	<u>35,844,486</u>
	112,780,783	159,429,813

26. Furnizime dhe shërbime

Shpenzimet për furnizime dhe shërbime për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Shërbim operimi Terminali Kontenierëve	566,689,988	-
Furnizime për materiale	138,316,530	200,405,576
Mirëmbajtje dhe riparime	104,907,026	102,921,040
Furnizime për energji	119,344,999	113,506,419
Të tjera	<u>15,311,285</u>	<u>6,666,140</u>
	944,569,828	423,499,175

27. Shpenzime personeli

Shpenzimet për paga dhe kontribute për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime paga	533,302,271	573,276,126
Shpenzime per sigurime shoqerore	87,863,519	93,405,156
Shpërblime	34,498,715	43,302,720
Honorare	5,636,155	5,210,864
Shpenzime të tjera për personelin	3,052,600	2,012,860
	664,353,260	717,207,726

Numri mesatar i personelit gjatë 2021 sipas funksioneve është si vijon:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Drejtues	57
Specialist (Niveli I, II, III, IV)	139
Staf operativ	280
	476

28. Shpenzimet të tjera operative

Shpenzimet e tjera operative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Siguracione	21,021,339	20,052,817
Publicitet dhe reklama	1,901,814	1,042,914
Qira	13,923,137	4,873,312
Shpenzime udhëtimi dhe akomodimi	7,737,091	613,869
Shpenzime auditimi	2,660,000	2,300,000
Gjoha e dëmshpërblime	1,060,268	10,951,117
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	1,568,746	1,528,011
Shërbime bankare	1,309,258	929,472
Shpenzime të ndryshme për projektet	2,242,714	52,752,004
Të tjera	188,837,352	39,667,523
	242,261,719	134,711,039

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***29. Shpenzime zhvlerësimi dhe provizioni**

Shpenzimet e zhvlerësimit dhe provizioni për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Lëvizjet në zhvlerësimin e inventarëve	1,371,241	3,379,527
Lëvizjet në zhvlerësimin e të drejtave për arkëtim	102,745,515	106,047,438
Lëvizjet në provizione për debitorë të tjerë	13,520,125	13,970,865
Provizione të tjera krijuara gjatë vitit	8,129,681	6,546,786
Lëvizjet në provizione për zhvlerësimin e AQ	-	1,070,638
	125,766,562	131,015,254

30. Të ardhura (shpenzime) interesi, net

Të ardhurat dhe shpenzimet e interesit (net) për vitin 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime për interesa	24,006,702	32,003,286
Të ardhura nga interesat	(679,808)	(1,485)
Interesa për depozitat	(5,834,385)	(3,343,359)
	17,492,509	28,658,442

31. Fitime (humbje) nga kursi i këmbimit

Fitime (humbjet) nga kursi i këmbimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 detajohen si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Humbje nga këmbimet valutore	(62,188,711)	(58,143,644)
Të ardhura nga këmbimet valutore	60,322,691	74,014,467
	(1,866,020)	15,870,823

32. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e tatimit mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Fitimi para tatimit	251,654,049	431,457,787
Total shpenzime të panjohura	259,746,585	195,761,290
Zhvlerësime aktive afatgjata jomateriale	-	52,752,004
Penalitete, gjoba e dëmshpërblime	1,060,268	10,951,117
Shpenzime zhvlerësimi (provizione)	125,766,562	131,015,254
Shpenzime të tjera të panjohura	132,919,755	1,042,915
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)	511,400,634	627,219,077
Të ardhura të patatueshme	-	-
Fitimi i tatueshem	511,400,634	627,219,077
Tatim fitimi @15%	76,710,096	94,082,862
Fitimi pas tatimit	174,943,953	337,374,925

Gjatë vitit 2021 Shoqëria ka bërë parapagime të tatim fitimit në shumën 115,352,878 Lekë (2020: 38,925,695 Lek), bazuar në parashikimin e organeve tatimore për detyrimet e taksave. Parapagimi në fund të vitit është 9,895,036 Lekë (2020: Detyrimi 28,747,746 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 2021		31 dhjetor 2020	
	Norma efektive	Lek	Norma efektive	Lek
Fitimi para tatimit		251,654,049		431,457,787
Tatimi fillestar	15.00%	37,748,108	15.00%	64,718,668
Efektivi tatimor i shpenzimeve që nuk janë të zbritshme për qëllime tatimore	15.48%	38,961,988	6.81%	29,364,194
Tatim fitimi	30.48%	76,710,096	21.81%	94,082,862

Autoriteti Portual Durrës

Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Vlerat janë në Lek)

33. Kushtëzime financiare

Marveshja e kredisë e BERZH datë 16 Maj 2007 përfshin disa kondita financiare për APD në seksionin 4.03, të cilat kërkojnë që në cdo datë të pagimit të principalit APD duhet të mbajë në një nivel të caktuar raportet e mëposhtme financiare:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Raporti:		
Fluksi i mjeteve monetare të gjeneruara nga aktiviteti operacional për periudhën 12 mujore përpara datës së pagimit të principalit, plus interesat e paguara gjatë kësaj periudhe minus fluksin e mjeteve monetare që është përdorur për blerjen e aktiveve afatgjata / Shumën e principalit dhe interesit për tu paguar në periudhën 12 mujore pas datës së pagimit të principalit	0.03	0.59

34. Angazhime dhe detyrimet e mundshme

Angazhime nga marrëveshjet e huave:

	31 dhjetor 2021		31 dhjetor 2020	
	Valute (EUR)	Ekuivalent Leke	Valute (EUR)	Ekuivalent Leke
BEI Loan 2	12,000,000	1,449,120,000	12,000,000	1,484,400,000
Totali	12,000,000	1,449,120,000	12,000,000	1,484,400,000

35. Transaksionet me palët e lidhura

Aksionet e shoqërisë APD zotërohen 100% nga shteti, me administrator Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë së Shqipërisë. Nuk ka patur transaksione për shitjen ose blerjen e mallrave apo shërbimeve me palët e lidhura gjatë vitit 2021 dhe 2020.

Pagesa e drejtuesve kryesorë

Pagesa e përgjithshme që është bërë për drejtuesit kryesorë për vitin 2021 paraqitet si vijon: Për Drejtorin e Përgjithshëm Ekzekutiv 2,447,711 Lekë (2020; 2,474,825 Lekë); për gjashtë Drejtorët e Divizioneve 10,026,692 Lekë (2020: 5,128,933 Lekë).

Pozicioni	Paga Bruto	Shpërblim	Ndalesa	Përfitimi Neto
Drejtor	2,907,900	236,500	696,689	2,447,711
Drejtor divizioni	11,762,846	899,379	2,635,533	10,026,692
				12,474,403

35. Transaksionet me palët e lidhura (vazhdim)***Pagesa e Këshillit Drejtues***

Pagesa e përgjithshme që është bërë për Këshillin Drejtues gjatë vitit 2021 është 4,790,732 Lekë (2020: 3,610,684 Lekë), e detajuar si më poshtë:

Pozicioni	Honorari Bruto	Shpërblim	Ndalesa	Përfitimi Neto
Anëtar	1,676,136	118,000	269,120	1,525,016
Anëtare	1,863,864	106,155	295,503	1,674,516
Kryetare	936,000	78,000	152,100	861,900
Zv.kryetar	792,000	66,000	128,700	729,300
				4,790,732

36. 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

Aktivitet financiarë 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 aktivitet financiarë 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.

36. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Hirearkia 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 2021 dhe 2020 shoqëria nuk ka instrumenta financiare të njohura me vlerë të drejtë.

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):

Aktivet	Vlera kontabël		Vlera e drejtë	
	2021	2020	2021	2020
Mjete monetare në arkë dhe në bankë	777,138,244	1,142,700,223	777,138,244	1,142,700,223
Llogari të arkëtueshme,neto	449,079,026	470,001,379	449,079,026	470,001,379
Totali i aktiveve	1,226,217,270	1,612,701,602	1,226,217,270	1,612,701,602
Detyrimet				
Llogari të pagueshme	449,594,173	100,749,960	449,594,173	100,749,960
Detyrime të tjera	24,395,527	63,138,960	24,395,527	63,138,960
Huamarrjet	2,957,973,132	3,332,477,675	2,957,973,132	3,332,477,675
Totali i detyrimeve	3,431,962,832	3,496,366,595	3,431,962,832	3,496,366,595

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 përafëron 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 përafëron vlerën e drejtë të tyre për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

36. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

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

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 të konsiderueshem të riskut të kredisë për shkak të numrit të madh të klientëve me profileve të ndryshme në industri të ndryshme dhe rajone gjeografike të 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	2021	2020
Mjete monetare në arkë dhe në bankë	777,138,244	1,142,700,223
Llogari të arkëtueshme, neto	449,079,026	470,001,379
Totali	1,226,217,270	1,612,701,602

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.

36. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

f) Administrimi i rrezikut financiar (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 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

Më 31 dhjetor 2020	Afatshkurtra	Afatgjata	
	1 deri në 12 muaj	1 deri në 5 vjet	Më shumë se 5 vjet
Huamarrjet	500,411,270	1,176,703,094	1,655,363,311
Llogari të pagueshme	100,749,960	-	-
Detyrime të tjera	63,138,960	-	-
Total	664,300,190	1,176,703,094	1,655,363,311

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.

36. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

f) Administrimi i rrezikut financiar (vazhdim)

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

Aktivet financiare	2021	2020
<i>Që nuk mbartin interes:</i>		
Llogari të arketueshme, neto	449,079,026	470,001,379
<i>Me normë fikse interesi:</i>		
Mjete monetare	777,138,244	1,142,700,223
Totali	1,226,217,270	1,612,701,602
Detyrimet financiare		
<i>Që nuk mbartin interes:</i>		
Llogari të pagueshme	449,594,173	100,749,960
Detyrime të tjera	24,395,527	63,138,960
<i>Me normë fikse interesi:</i>		
Huatë	2,622,106,846	2,696,188,150
<i>Me normë të ndryshueshme interesi:</i>		
Huatë	335,866,286	636,289,525
Totali	3,431,962,832	3,496,366,595

Analiza e ndryshueshmërisë për normën e interesit:

	2021	<i>Vlera Neto</i>	2%	-2%
Me normë të ndryshueshme interesi	335,866,286	6,717,326		(6,717,326)
	2020	<i>Vlera Neto</i>	2%	-2%
Me normë të ndryshueshme interesi	636,289,525	12,725,791		(12,725,791)

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 2021 dhe 2020

Autoriteti Portual Durrës**Shënime mbi pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(Vlerat janë në Lek)***36. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)****f) Administrimi i rrezikut financiar (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 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)

Më 31 Dhjetor 2020				
Aktivët financiarë	EURO	USD	SDR	Totali
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	880,958,622	43,402,095	-	924,360,717
Llogari të arkëtueshme, neto	113,114,744	-	-	113,114,744
Totali	994,073,366	43,402,095	-	1,037,475,461
Detyrimet financiare				
Llogari të pagueshme	(14,855,238)	-	-	(14,855,238)
Huatë që mbartin interes	(2,120,689,525)	-	(1,211,788,150)	(3,332,477,675)
Totali	(2,135,544,763)	-	(1,211,788,150)	(3,347,332,913)
Pozicioni neto	(1,141,471,397)	43,402,095	(1,211,788,150)	(2,309,857,452)

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/dobësimit të vlerës së Lekut ndaj monedhave të huaja për +/- 10%.

Risku i monedhes (vazhdim)

Analiza e ndjeshmërisë për ndryshimin e monedhave:

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

2020	Vlera neto	10%	-10%
Fitimi ose Humbja	(2,309,857,528)	(230,985,753)	230,985,753

36. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

f) Administrimi i rrezikut financiar (vazhdim)

Objektivat e Shoqërisë për menaxhimin e kapitalit janë për të ruajtur aftësinë e tij për të vazhduar në vijimësi, në mënyrë që të sigurojë kthimin për aksionerët dhe përfitime për palët e tjera të interesuara dhe për të mbajtur një strukturë optimale të kapitalit për të ulur kështu koston e kapitalit.

Raporti i Borxhit

Struktura e kapitalit të shoqërisë përbëhet nga detyrimet, të cilat përfshijnë huatë që mbartin interes, para dhe ekuivalentet e saj dhe kapitalin, i cili përbëhet nga kapitali aksionar, rezervat dhe fitimet e paspërndara. 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.

	2021	2020
Huatë	2,957,973,132	3,332,477,675
Kapitali aksionar	10,499,973,427	10,279,799,727
Raporti i borxhit	0.28	0.32

g) Instrumentat financiare sipas kategorisë

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

31 dhjetor 2021	Aktivët financiarë me kosto të amortizuar	Totali
Aktivët 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. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

g) Instrumentat financiare sipas kategorisë (vazhdim)

31 dhjetor 2020	Aktivet financiare me kosto të amortizuar	Totali
Aktivet sipas Pasqyrës së Pozicionit Financiar		
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	1,142,700,223	1,142,700,223
Llogari të arkëtueshme, neto	470,001,379	470,001,379
Total	1,612,701,602	1,612,701,602
	Detyrimet financiare me kosto të amortizuar	Totali
Detyrimet sipas Pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogari të pagueshme	100,749,960	100,749,960
Detyrime të tjera	63,138,960	63,138,960
Huatë	3,332,477,675	3,332,477,675
Total	3,496,366,595	3,496,366,595

37. 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 2021 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

38. Ngjarje pas datës së raportimit financiar

Në janar 2022 shoqëria tërhoqi të gjitha mjetet monetare të investuara në fondin e investimit Credins Premium.

Në Shkurt 2022, pas një kërkesë për rimbursim të TVSH-së së rimbursueshme për periudhën 01.12.2016-30.09.2021 në vlerën 344,647,315 lekë, shoqëria ju nënshtrua një kontrolli nga organet tatimore me objekt saktësimin e shumës së TVSH-së për këtë periudhë. Si rezultat i këtij kontrolli shoqëria u ngarkua me detyrime tatimore për TVSH në vlerën 108,574,666 lekë (të cilat u zbritën nga shuma e rimbursimit) si dhe gjoba. Shoqëria ka kundërshtuar raport kontrollin, dhe aktualisht është duke ndjekur hapat ligjorë. Rezultatet e procesit të kundërshtimit nuk mund të maten në mënyrë të besueshme prandaj detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare.

Në mars 2022 shoqëria ka lidhur një kontratë huadhënie në rolin e huadhënësit, me një shoqëri aksionere ku aksionet zotërohen nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë, për një shumë 5,000,000 Euro dhe afat kthimi shume brenda muajit dhjetor 2022.