Emërtimi dhe Forma ligjore	**Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike SH.A.**
NIPT -i	**K 72410014 H**
Adresa e Selisë	**Rruga : "Andon Zako Cajupi", Pallati Conad, Kati 3, TIRANE**
Data e krijimit	**19/06/2007**
Nr. i Regjistrit Tregëtar	**38587**
Veprimtaria Kryesore	**Shpërndarja dhe furnizmi publik me pakicë i energjisë elektrike**

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbarim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2014

Pasqyrat Financiare janë individuale		
Pasqyrat Financiare janë të konsoliduara		
Pasqyrat Financiare janë të shprehura në		Në 000 Lekë
Pasqyrat Financiare janë të rumbullakosura në		-
Periudha Kontabël e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2014
	Deri	31.12.2014
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare		30.03.2015

OSHEE OPERATORI I SHPERNDARJES SE ENERGJISE ELEKTRIKE

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR ME 31.12.2014

(në 000/leke)

	Shënime spjeguese	Më 31 Dhjetor 2014	Më 31 Dhjetor 2013
Aktivet			
Aktive Afatgjata			
Aktive Afatgjata Materiale	4	20.388.410	22.605.369
Aktive Afatgjata Jo Materiale	5	160.656	191.539
Aktive Financiare	6	2.584	2.931
		20.551.650	**22.799.839**
Aktivat Afatshkurtra			
Inventaret	7	960.504	316.013
Llogari te arketueshme tregtare neto	8	9.664.801	9.105.887
Te tjera te Arketueshme neto	9	181.663	245.005
Mjete monetare dhe ekuivalente	10	1.830.253	731.021
Te ardhura te perllogaritura		-	-
Parapagimet per tatim fitimin		-	-
		12.637.221	**10.397.926**
TOTALI I AKTIVEVE		**33.188.871**	**33.197.765**
PASIVET DHE KAPITALI			
Kapitali dhe Rezerva te disponueshme per aksioneret			
Kapitali aksionar	11	30.099.102	30.099.102
Rezerva te tjera	11	2.916.011	2.916.011
Humbje te akumuluara	11	(99.752.983)	(72.726.255)
Te ardhura neto vjetore	11	(4.510.485)	(27.026.730)
Kapitali total		**(71.248.355)**	**(66.737.872)**
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huate afatgjata neto	12	16.842.594	12.870.940
Provizione		12.123	12.123
		16.854.717	**12.883.063**
DETYRIMET			
Llogarite e pagueshme	13	50.830.661	49.933.618
Detyrimet per taksa dhe sigurime shoqerore	14	6.046.339	323.650
Detyrim per tatim fitimi	19	2.835.034	556.976
Pjesa afatshkurter e huave afatgjata	13	5.722.228	3.109.268
Huate afatshkurtra		-	3.034.893
Detyrime te tjera afatshkurtra	15	15.578.622	17.590.331
Provizione	16	6.569.625	12.503.838
		87.582.509	**87.052.574**
Detyrimet total		**104.437.226**	**99.935.637**
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		**33.188.871**	**33.197.765**

Pasqyra e pozicionit financiar duhet te lexohet e lidhur me shenimet shoqeruese qe jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.

Drejtor i Departamentit Ekonomik
Bibjana Terolli

OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE - OSHEE SH.A.
OSHEE, sh.a.
Protokolli
Nr. 001

Administrator i Shoqërisë
Adrian Çela

OSHEE OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE

PASQYRA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE ME 31.12.2014

(ne 000 leke)

	Shënime spjeguese	Më 31 Dhjetor 2014	Më 31 Dhjetor 2013
Te ardhurat	17	43.449.490	37.254.347
Te ardhura te tjera	17	3.836.042	451.796
Te ardhurat operative		**47.285.532**	**37.706.143**
Energjia e blere	18	(29.946.136)	(30.033.052)
Tarifa e transmentimit	18	(4.252.544)	(4.424.183)
Lende e pare dhe materiale konsumi te perdorura	18	(700.529)	(625.771)
Shpenzime per personelin	18	(3.342.191)	(2.959.270)
Zhvleresimi dhe amortizimi	18	(2.946.673)	(3.477.354)
Shpenzime te tjera	18	(7.028.621)	(22.095.189)
Shpenzimet operative		**(48.216.694)**	**(63.614.818)**
Fitim / Humbje Operative		**(931.162)**	**(25.908.675)**
Te ardhura financiare	19/b	72.501	736.485
Shpenzime financiare	19/b	(1.216.790)	(830.089)
Shpenzime financiare neto		**(1.144.289)**	**(93.603)**
Humbja para taksave		**(2.075.451)**	**(26.002.278)**
Shpenzim tatim fitimi		(2.435.034)	(1.024.450)
Humbja e vitit ushtrimor		**(4.510.485)**	**(27.026.728)**
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese		-	
Totali I te ardhurave gjitheperfshirese		**(4.510.485)**	**(27.026.728)**
Fitim / Humbja neto per aksion (leke/aksion)			
Fitimi baze per aksion		(150)	(898)
Fitimi i pakesuar per aksion		(150)	(898)
Numri mesatar i aksioneve			
Baze		30.099.102	30.099.102
Pakesuar		30.099.102	30.099.102

Drejtor i Departamentit Ekonomik

Bibjana Terolli

Administrator i Shoqërisë

Adrian Çela

OSHEE SH.A. - OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE
OSHEE, sh.a.
Protokolli
Nr. 001

OSHEE OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE

Pasqyra e flukseve monetare viti 2014

(000/leke)

	Më 31 Dhjetor 2014	Më 31 Dhjetor 2013
Aktiviteti Operativ		
Humbje para tatim fitimit	(2.075.451)	(26.002.278)
Korrigjuar:		
CIT viti kaluar	400.000	
Zhvlersim , amortizim nxjerrje jashte perdorimit	2.946.673	3.477.354
humbjet, fitimet nga kursi valutor	295.168	(549.517)
Shenzime inetersi dhe te ardhura interesi	436.574	116.548
Vlerisimi irezervave ,provizioneve e axhustime	(5.704.039)	10.550.414
Ndryshime ne kapitalin qarkullues:		
Llogari te arketueshme	1.488.971	(6.151.831)
Materiale e furnitura	(644.491)	16.697
Te tjera asete korente	36.029	932.941
Llogari te pagushme e detyrime te tjera	4.600.441	18.632.620
Aktive monetare te gjeneruara nga aktiv.operativ:	**1.779.875**	**1.022.947**
Pagese e tatim fitimit	(2.835.034)	556.976
Interesa te paguara	(412.548)	(526.573)
Interesa te arketuara	(24.027)	12.088
Aktive monetare neto	**(1.491.734)**	**1.065.438**
Aktivitete investuese		
Shtesa ne AAMGJ	(1.471.356)	(1.412.467)
Flukse monetare hyrse nga shitja e aktiveve		15
Paksim te AQT	772.526	
Total aktive monetare perdorur ne aktivitetin investues	**(698.830)**	**(1.412.452)**
Aktivitetet financuese:		
Flukset hyrse nga huat	-	-
Flukse dalje nga pagesat e huave	3.289.796	94.422
Flukse neto monetare nga aktiviteti financues	**3.289.796**	**94.422**
Efekti neto nga dif.e kursit te kembimit, tjera		149.582
Ulja neto ne mjete monetare ekuivalente	**1.099.232**	**(103.010)**
Mjete monetare dhe ekuivalente ne fillim te periudhes	**731.021**	**834.031**
Mjete monetare dhe ekuivalente ne fund te periudhes	**1.830.253**	**731.021**
	-	-

Drejtor i Departamentit Ekonomik

Bibjana Terolli

OSHEE SH.A. - OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE
OSHEE, sh.a.
Protokolli
Nr. 001

Administrator i Shoqërisë

Adrian Çela

OSHEE OPERATORI I SHPERNDARJES SE ENERGJISE ELEKTRIKE

Me 31.12.2014

PASQYRA E LEVIZJES SE KAPITALIT

(në 000 leke)

	Kapitali Aksioner	Kontributi I paregjistruar I	Rezerva te tjera	Humbja e Akumuluar	Kapiali Total
Balanca 31 Dhjetor 2010	**30.099.102**	**-**	**2.916.011**	**(30.320.781)**	**2.694.332**
Total te Ardhura 2011	-	-	-	(4.487.066)	(4.487.066)
Balanca 31 Dhjetor 2011	**30.099.102**	**-**	**2.916.011**	**(34.807.848)**	**(1.792.734)**
Total te Ardhura 2012	-	-	-	(37.918.408)	(37.918.408)
Balanca 31 Dhjetor 2012	**30.099.102**	**-**	**2.916.011**	**(72.726.256)**	**(39.711.142)**
Total te Ardhura 2013	-	-	-	(27.026.730)	(27.026.730)
Balanca 31 Dhjetor 2013	**30.099.102**	**- -**	**2.916.011**	**(99.752.986)**	**- (66.737.872)**
Total te Ardhura 2014	-	-	-	(4.510.485)	(4.510.485)
Balanca 31 Dhjetor 2014	**30.099.102**	**- -**	**2.916.011**	**(104.263.471)**	**- (71.248.357)**

Drejtor i Departamentit Ekonomik

Bibjana Terolli

OPERATORI I SHPERNDARJES SE ENERGJISE ELEKTRIKE OSHEE, sh.a. Protokolli Nr. 001

Administrator i Shoqërisë

Adrian Çela

OSHEE OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE

PASQYRA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE ME 31.12.2014

(ne 000 leke)

	Shënime spjeguese	Më 31 Dhjetor 2014	Më 31 Dhjetor 2013
Te ardhurat	17	43.449.490	37.254.347
Te ardhura te tjera	17	3.836.042	451.796
Te ardhurat operative		**47.285.532**	**37.706.143**
Energjia e blere	18	(29.946.136)	(30.033.052)
Tarifa e transmentimit	18	(4.252.544)	(4.424.183)
Lende e pare dhe materiale konsumi te perdorura	18	(700.529)	(625.771)
Shpenzime per personelin	18	(3.342.191)	(2.959.270)
Zhvleresimi dhe amortizimi	18	(2.946.673)	(3.477.354)
Shpenzime te tjera	18	(7.028.621)	(22.095.189)
Shpenzimet operative		**(48.216.694)**	**(63.614.818)**
Fitim / Humbje Operative		**(931.162)**	**(25.908.675)**
Te ardhura financiare	19/b	72.501	736.485
Shpenzime financiare	19/b	(1.216.790)	(830.089)
Shpenzime financiare neto		**(1.144.289)**	**(93.603)**
Humbja para taksave		**(2.075.451)**	**(26.002.278)**
Shpenzim tatim fitimi		(2.435.034)	(1.024.450)
Humbja e vitit ushtrimor		**(4.510.485)**	**(27.026.728)**
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese		-	
Totali I te ardhurave gjitheperfshirese		**(4.510.485)**	**(27.026.728)**
Fitim / Humbja neto per aksion (leke/aksion)			
Fitimi baze per aksion		(150)	(898)
Fitimi i pakesuar per aksion		(150)	(898)
Numri mesatar i aksioneve			
Baze		30.099.102	30.099.102
Pakesuar		30.099.102	30.099.102

Drejtor i Departamentit Ekonomik

Bibjana Terolli

Administrator i Shoqërisë

Adrian Çela

OSHEE SH.A. - OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE
OSHEE, sh.a.
Protokolli
Nr. 001

OSHEE OPERATORI I SHPERNDARJES SE ENERGJISE ELEKTRIKE

Me 31.12.2014

PASQYRA E LEVIZJES SE KAPITALIT

(në 000 leke)

	Kapitali Aksioner	Kontributi I paregjistruar I	Rezerva te tjera	Humbja e Akumuluar	Kapiali Total
Balanca 31 Dhjetor 2010	**30.099.102**	**-**	**2.916.011**	**(30.320.781)**	**2.694.332**
Total te Ardhura 2011	-	-	-	(4.487.066)	(4.487.066)
Balanca 31 Dhjetor 2011	**30.099.102**	**-**	**2.916.011**	**(34.807.848)**	**(1.792.734)**
Total te Ardhura 2012	-	-	-	(37.918.408)	(37.918.408)
Balanca 31 Dhjetor 2012	**30.099.102**	**-**	**2.916.011**	**(72.726.256)**	**(39.711.142)**
Total te Ardhura 2013	-	-	-	(27.026.730)	(27.026.730)
Balanca 31 Dhjetor 2013	**30.099.102**	**- -**	**2.916.011**	**(99.752.986)**	**- (66.737.872)**
Total te Ardhura 2014	-	-	-	(4.510.485)	(4.510.485)
Balanca 31 Dhjetor 2014	**30.099.102**	**- -**	**2.916.011**	**(104.263.471)**	**- (71.248.357)**

Drejtor i Departamentit Ekonomik

Bibjana Terolli

OPERATORI I SHPERNDARJES SE ENERGJISE ELEKTRIKE OSHEE, sh.a. Protokolli Nr. 001

Administrator i Shoqërisë

Adrian Çela

OSHEE OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE

Pasqyra e flukseve monetare viti 2014

(000/leke)

	Më 31 Dhjetor 2014	Më 31 Dhjetor 2013
Aktiviteti Operativ		
Humbje para tatim fitimit	(2.075.451)	(26.002.278)
Korrigjuar:		
CIT viti kaluar	400.000	
Zhvlersim , amortizim nxjerrje jashte perdorimit	2.946.673	3.477.354
humbjet, fitimet nga kursi valutor	295.168	(549.517)
Shenzime inetersi dhe te ardhura interesi	436.574	116.548
Vlerisimi irezervave ,provizioneve e axhustime	(5.704.039)	10.550.414
Ndryshime ne kapitalin qarkullues:		
Llogari te arketueshme	1.488.971	(6.151.831)
Materiale e furnitura	(644.491)	16.697
Te tjera asete korente	36.029	932.941
Llogari te pagushme e detyrime te tjera	4.600.441	18.632.620
Aktive monetare te gjeneruara nga aktiv.operativ:	**1.779.875**	**1.022.947**
Pagese e tatim fitimit	(2.835.034)	556.976
Interesa te paguara	(412.548)	(526.573)
Interesa te arketuara	(24.027)	12.088
Aktive monetare neto	**(1.491.734)**	**1.065.438**
Aktivitete investuese		
Shtesa ne AAMGJ	(1.471.356)	(1.412.467)
Flukse monetare hyrse nga shitja e aktiveve		15
Paksim te AQT	772.526	
Total aktive monetare perdorur ne aktivitetin investues	**(698.830)**	**(1.412.452)**
Aktivitetet financuese:		
Flukset hyrse nga huat	-	-
Flukse dalje nga pagesat e huave	3.289.796	94.422
Flukse neto monetare nga aktiviteti financues	**3.289.796**	**94.422**
Efekti neto nga dif.e kursit te kembimit, tjera		149.582
Ulja neto ne mjete monetare ekuivalente	**1.099.232**	**(103.010)**
Mjete monetare dhe ekuivalente ne fillim te periudhes	**731.021**	**834.031**
Mjete monetare dhe ekuivalente ne fund te periudhes	**1.830.253**	**731.021**
	-	-

Drejtor i Departamentit Ekonomik

Bibjana Terolli

OSHEE SH.A. - OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE
OSHEE, sh.a.
Protokolli
Nr. 001

Administrator i Shoqërisë

Adrian Çela

SHËNIME SHPJEGUESE
PËR PASQYRAT FINANCIARE TË VITIT 2014

1. Informacion i përgjithshëm

OSHEE sh.a është shoqëri e liçensuar në aktivitetin e shpërndarjes së energjisë elektrike dhe në aktivitetin e furnizuesit publik me pakicë të energjisë elektrike.

OSHEE sh.a, ish Cez Shpërndarje sha, është krijuar si shoqëri aksionere më 19 qershor 2007, duke u bazuar në Vendimin nr. 862 të Këshillit të Ministrave, të datës 20 dhjetor 2006. Kjo Kompani u themelua si rezultat i ndarjes nga Korporata Elektroenergjitike Shqiptare sh.a dhe filloi aktivitetin e saj operativ që prej 1 Janarit 2007.

Më 29 Maj 2009, 76% e aksioneve të shoqërisë kaluan në pronësi të shoqërisë CEZ AS me seli në Duhova 2 / 1444, 14074, 4 Pragë, Republika Çeke dhe 24% të aksioneve mbetën në pronësi të Republikës së Shqipërisë, përfaqësuar nga Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës.

Në 21 Janar 2013, shoqërisë ju hoq liçensa e shpërndarjes së energjise elektrike dhe e vendos në administrim të përkohshëm, sipas vendimt të ERE Nr.4 datë 21.01.2013 " Mbi heqjen e licencës së shpërndarjes së energjisë kompanisë CEZ "Shpërndarje" si dhe të Vendimit Nr.5 datë 21.01.2013 "Mbi vendosjen në Administrim të Përkohshëm të kompanisë Cez shpërndarje sh.a".

Administratori i Përkohshëm i Shoqërisë duhej të operonte dhe mirëmbante pajisjet, pasuritë, mjetet monetare dhe llogaritë bankare të shoqerisë. Të gjitha funksionet dhe kompetencat e administrimit të shoqërisë, i kaluan administratorit të emëruar nga ana e Bordit të Komisionerve të ERE. Me vendimin e BK të ERE-s, nr.118 dt.18.10.2013, Administrator i Përkohshëm u emërua z. Arben Seferaj, detyrë të cilën e mbajti deri 30.11.2014.

Shoqëria në datën 23.07.2014 u rregjistrua me emrin e ri tregtar "Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike" – "OSHEE sh.a.".

Me Urdhër të Ministrit të MZHETS nr.454 dt.22.10.2014, aksionet e shoqërisë u rregjistruan 100 % në pronësi të kësaj Ministrie, kjo pas nënshkrimit të marrëveshjes me CEZ AS për zgjidhjen me mirkuptim miratuar me ligjin nr.114/2014.

Ministri i MZHETS me urdhërin nr. 455 dt.22.10.2014, emëroi anëtarët e Këshillit Mbikqyrës : Zj.Entela Çipa, Z.Ilir Bejtja, Z.Petraq Lika (zevendësuar me Z.Agim Bregasi me Urdhri Nr. 483, datë 20.01.2015), Z.Erion Luçi, Z.Etjen Xhafaj dhe Zj.Ilda Malile. Këshilli në mbledhjen e parë ka zgjedhur Kryetar Z.Ilir Bejtja.

Me Vendimin të Këshillit Mbikqyrës, nr.8 dt.01.12.2014, Z. Adrian Çela është emëruar, dhe vazhdon të jetë, Administrator i shoqërisë.

Shoqëria ka Statusin e saj të miratuar me vendim të Ministrit të MZHETS nr.8203 dt.02.12.2014.

OSHEE sh.a gjatë vitit 2014 ka qënë e organizuar në katër departamente: Departamenti i Shitjes (DSHI), Departamenti i Administrimit të Përgjithshëm (DAP), Departamenti Inxhiniering (DING) si dhe Departamenti Ekonomik (DEK). Aktiviteti i shoqërisë është zhvillohet në gjithë teritorin e vendit dhe ushtrohet nga 10 Drejtori Rajonale dhe 4 Drejtori të Tensionit të Lartë (DTL).
Selia e shoqërisë është në: Tiranë, Rruga Andon Zako Çajupi, Pallati Conad, Kati 3, Tiranë.

2. Politikat Kontabël - Bazat e pregatitjes dhe ndryshimet

Pasqyrat Financiare janë përgatitur, në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("SNRF") të cilat miratuar nga Bordi i Standardeve të Kontabilitetit ("BSNK").
Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike, përvec rasteve kur SNRF kërkon baza të tjera matjeje, sic janë përmendur në politikat kontabël më poshtë.
Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon përdorimin e disa vlerësimeve kritike të kontabilitetit. Kjo përgatitje kërkon gjithashtu që menaxhimi të ushtrojë gjykim në procesin e aplikimit të politikave të kontabilitetit të shoqerisë. Të dhënat krahasuese janë riklasifikuar në bazë të prezantimit të këtij viti.

Politikat e adoptuara të kontabilitetit janë në përputhje më ato të vitit të mëparshëm financiar. Shoqëria ka adoptuar politikat e reja dhe të ndryshuara në bazë të SNRF për BE dhe te interpretimeve KIRFN që nga 1 Janari i vitit 2012:

- SNRF 7 Instrumentat Financiarë: Dhënia e Informacioneve Shpjeguese (Amenduar)- Transferimi e aktiveve financiare
- SNK12 Tatimet mbi të ardhurat (Amenduar) – Tatimi i shtyrë: Rikuperimi i aktiveve themelore

Përgatitja e pasqyrave financiare qartëson ndryshimin midis informacionit vullnetar shtesë krahasues dhe informacionit minimal të kërkuar krahasues. Përgjithësisht, periudha minimale e nevojshme krahasuese është periudha e mëparshme. Njësia ekonomike duhet të përfshijë informacion krahasues në shënimet përkatëse në pasqyrat financiare kur ai vullnetarisht jep informacion krahasues përtej periudhës krahasuese minimale të kërkuar. Periudhë shtesë krahasuese nuk nevojitet të përmbajë një seri të plotë të pasqyrave financiare. Përveç kësaj, deklarata e hapjes së pozicionit financiar (e njohur si Fleta e tretë e Bilancit) duhet të paraqitet në rrethanat e mëposhtme: kur një njësi ekonomike ndryshon politikat e saj kontabël; bën riformulim retrospektivë apo bën riklasifikim, dhe ky ndryshim ka një efekt material në deklaratën e pozicionit financiar. Deklarata e hapjes do të jetë në fillim të periudhës së mëparshme.

3. Parimet e pregatitjes së pasqyrave financiare.

Shoqëria mban regjistrimet kontabel dhe përgatit pasqyrat financiare në perputhje me legjslacionin në fuqi tatimor dhe kontabël. Pasqyrat janë në përputhje me Ligjin 9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit.

Ato janë të krijuara mbi bazën e kostos historike dhe mbi bazën e konceptit të materialitetit që nënkupton dhënien rëndësi atyre aspekteve dhe të dhënave financiare të veprimtarive ekonomike që janë të rëndësishme për përdoruesit e pasqyrave financiare, e që mund të ndikojnë në vendimet ekonomike që ata marrin. Rëndimi i pasqyrave financiare me hollësira të tepruara dhe informacion jomaterial dëmton qartësinë dhe kuptueshmërinë e tyre. Pasqyrat financiare ndërtohen bazuar në supozimet-bazë, parimet dhe karakteristikat e informacionit kontabël.

Parimi bazë është parimi i vijimësisë nga periudhat e mëparshme të paraqitura në këto pasqyra. Gjithashtu kuptueshmëria e informacionit në pasqyrat financiare është e rëndësishme me qëllim që ai të jetë informues dhe pa ekuivok, për ata përdorues të pasqyrave financiare që kanë njohuri të mjfatueshme në fushën e financës, për të kuptuar pasqyrat financiare.

Parimi i Rëndësise në përgatitjen e pasqyrave financiare bënë të mundur që t'u vihet rëndësi atyre aspekteve dhe të dhënave financiare të veprimtarive ekonomike që janë të rëndësishme për përdoruesit e pasqyrave financiare, e që mund të ndikojnë në vendimet ekonomike që ata marrin. Parime te tjera si Besueshmëria, Krahasueshmëria,Kompesimi jane baza kryesore mbeshtetese e tyre.

4. Aktivet Afatgjata Materiale (AAM)

AAM përfshijne Toka, ndërtesat, makineri e paisje, mjete transporti, paisje zyre dhe I.T si dhe aktive në proces. Te gjitha Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) janë shfaqur me kosto historike minus zhvlerësimet dhe rëniet në vlerë, përvec tokës, e cila shfaqet me kosto minus rënien në vlerë. Kostot përfshijnë shpenzime që lidhen direkt me blerjen e aktivit. Kosto e aktiveve të ndërtuara vetë përfshin koston e materialeve dhe punën direkte, çdo kosto tjetër të lidhur direkt me transformimin e aktivit në kushte pune për qëllimin e tij të caktuar si dhe kostot e çmontimit dhe largimit të aktivit dhe kthimin e zonës ku ka qënë vendosur aktivi në gjëndjen e mëparshme, deri në masën e pranuar sipas dispozitës së SNK 37. Çdo blerje programesh kompjuterike që është pjesë e pandashme e veprimtarisë së pajisjes është kapitalizuar si pjesë e kësaj pajisjeje.

AMM sipas llogarive kontabël paraqiten si më poshtë:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Toka	1,030,908,742	1,030,908,742
Permiresimi I Tokave	755,061,660	755,061,660
Ndertesa dhe konstruksione	2,930,088,904	2,835,934,649
Makineri dhe pajisje	31,815,471,149	30,779,976,441
Mjete transporti	431,322,937	389,469,248
Pajisje Zyre	174,847,284	172,121,279
Pajisje IT	603,173,750	570,592,462
AAGJ - M ne proces	1,130,732,206	1,640,035,442
Amortizimi I akumuluar - Permiresim I tokave	(324,303,334)	(262,667,734)
Amortizimi I akumuluar - Ndertesa dhe konstruksione	(1,024,034,615)	(834,814,458)
Amortizimi I akumuluar - Makineri dhe pajisje	(16,149,334,713)	(13,572,185,411)
Amortizimi I akumuluar - Mjeteve te transportit	(330,172,803)	(297,144,546)
Amortizimi I akumuluar - Pajisjet e zyrave	(105,990,149)	(92,590,833)
Amortizimi I akumuluar - Pajisje IT	(549,360,890)	(509,327,659)
Shuma	**20,388,410,126**	**22,605,369,281**

Shoqëria zhvlerëson koston fillestare të AAM minus vlerën e rikuperueshme duke përdorur metoden lineare të zhvlerësimit përgjatë jetës ekonomike të vlerësuar. Çdo pjesë e njësisë së AAM me një kosto që është domethënëse në lidhje me koston totale të njësisë zhvlerësohet veçmas.

Tabela e mëposhtme shfaq kohën e përdorimit të vlerësuar të aktiveve:

- Ndërtesa dhe struktura jetëgjatesia në vite 20 - 50
- Makineri dhe paisje jetëgjatesia në vite 4 - 20
- Mjete transporti jetëgjatesia në vite 3 - 8
- Paisje zyre jetëgjatesia në vite 3 – 8

5. Aktivet Afatgjata jo Materiale (AAGJ-JM).

AAGJ-JM përfshijnë blerjen e patentave dhe liçencave të programeve softëare që kompania i përdor në sistemin billing, shpërndarje dhe në kontabilitet si dhe aktive në proces. Te gjitha Aktivet Afatgjata Jo Materiale janë shfaqur me kosto historike minus zhvlerësimet dhe rëniet në vlerë.

Paraqitja e tyre në kontabilitet sipas llogarive kontabël është si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te tjera AAGJ - JM	156,096,213	155,469,081
Software	27,516,432	26,820,432
AAGJ - JM ne proces	85,835,113	85,835,113
Amortizimi i AQTP-ve	(85,487,389)	(61,043,569)
Amortizimi i akumuluar - Software	(23,304,751)	(15,541,849)
Shuma	**160,655,619**	**191,539,208**

6. Aktivet Financiare.

Aktivet financiare të kompanisë përbëhen nga dhënia e huave punonjësve të saj për qëllime të ndryshme. Në kontabilitet janë njohur me detyrimin në 31.12.2014 minus zbritjet për kredit e dhëna (borxhi i keq) e cila përfaqson vlerën e palikujduar dhe të provizionuar për punonjesit e larguar nga kompania.

Gjendja e tyre sipas llogarive kontabël është si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te tjera aktive financiare afatgjata	24,286,104	24,633,154
Zbritje per kredite e akorduara punonjsve	(21,702,594)	(21,702,594)
Shuma	**2,583,510**	**2,930,560**

7. Inventarët.

Të gjitha materialet të cilat përbëjne inventarin e Shoqërisë përdoren për operacionet e mirëmbajtjes ditore ose për ndërtimin e aktiveve të reja. Për materialet e përdorura në mirëmbajtje konsumi vjetor është rregjistruar në llogaritë kontabile përkatëse të shpenzimeve.

Zhvlerësimi i akumuluar gjendje në 31 Dhjetor 2014 në vlerë totale 286,790 mijë lekë lidhet me vlerën e artikujve të përcaktuar si njësi të cilat nuk janë më të përdorshme për shoqërinë. Kriteri për t'i klasifikuar të tilla si njësi të papërdorëshme kanë qënë: njësi të vjetëruara, njësi të papërdorshme në rrjetin aktual të shpërndarjes dhe njësi të dëmtuara.

Në fund të vitit ushtrimor është kryer inventarizimi i tyre nga e cila kanë rezultuar diferenca inventariale. Këto diferenca janë të pasqyruara në llogaritë e shpenzimeve, të ardhurave ose debitorëve të shoqërisë, sipas rastit me urdhër të brendshëm të Administratorit te OSHEE-se .

Evidenca e gjendjes së inventarëve në 31.12.2014 është bashkëlidhur, ndërsa sipas llogarive kontabël është si më poshtë:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Nafta dhe materiale te tjera te djegshme	3,201,288	
Materiale konsumi	1,244,334,240	602,680,849
Renie ne vlere te inventarve	(286,790,362)	(286,790,362)
Diferenca inventariale	(241,093)	(241,093)
Diferenca inventariale		363,173
Shuma	**960,504,073.04**	**316,012,567.46**

8. Llogari të Arkëtueshme tregtare neto.

Të drejtat ndaj të tretëve njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas vlerësohen me diferencën e kostos së amortizuar me humbjet nga zhvlerësimi. Llogaritë e Arketueshme përbëhen nga faturat e papaguara të energjisë elektrike në vite. Shoqëria përllogarit provigjonet për llogaritë e arkëtueshme duke bërë kategorizimin e tyre sipas periudhave kohore dhe mundësisë së arkëtimit të tyre. Gjendja e llogarive të arketueshme është në rritje nga viti në vit, si rezultat i mospagesës së faturës së energjisë nga abonentë të ndryshëm familjarë dhe jo familjarë.

Në 31.12.2014, situata e llogarive të arkëtueshme sipas llogarive kontabël është si vijon :

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Kliente familjare	45,814,412,425	43,530,422,216
Kliete privat	21,342,615,574	18,727,759,937
Kliete Publik buxhetor	1,143,007,094	2,015,940,881
Kliete Publik jobuxhetor	4,649,725,455	5,819,016,239
Kliente nga aktivitete te tjera	(136,006,819)	(136,136,003)
Zbritje llog arket - Kliente familjare	(35,874,809,303)	(33,577,188,336)
Zbritje llog arket - Kliente private	(15,570,081,640)	(13,801,368,676)
Zbritje llog arket - Insit. Publike Buxhetore	(840,400,007)	(1,609,896,044)
Zbritje llog arket - Insit. Publike Jo - Buxhetore	(3,892,276,407)	(4,924,590,846)
Zbritje llog arket - D. Ekonomik (Kl. familjare)	(5,708,495,896)	(5,699,066,064)
Zbritje llog arket - D. Ekonomik (Kl. private)	(1,152,334,276)	(1,128,451,365)
Zbritje llog arket - D. Ekon. (Insit. P. Buxhetore)	(101,635,220)	(101,635,220)
Zbritje llog arket - D. Ekon. (Insit. P. Jo Buxhetore)	(8,919,921)	(8,919,921)
Shuma	**9,664,801,060.21**	**9,105,886,800.48**

Me gjithë masat e ndërmarra nga shoqëria për të ulur gjendjen e llogarive të arkëtueshme përsëri vlera e tyre është e lartë duke rënduar situaten financiare të kompanisë.

9. Të tjera të arkëtueshme neto.

Shoqëria kryen shërbime të ndryshme ndaj abonenteve si lidhje të reja, ndryshim emri, kolaudim e verifikim matësi, shitje dokumenta tenderi etj. Të tjera të arkëtueshme neto përfshijnë shitjen e këtyre shërbimeve, të arketueshme ndaj punonjëve për faturat e telefonisë celulare, të arkëtueshme nga KESH vlerë e cila është e mbartur nga marrëdhëniet ndërmjet KESH sh.a dhe OSHEE sh.a në pjesën e dytë te vitit 2008, si dhe debitore te tjere qe nuk lidhen direkt me shitjen e energjise. Vlera e "të arkëtushme të tjera" është e paraqitur në bilanc me vlerën neto.

Në tabelën e mëposhtëme paraqiten llogaritë kontabile dhe vlera përkatëse e tyre.

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Rivleresim I klienteve	(1,996)	(3,782)
Kamate per pagese te vonuar	39,374	-
Kliente per lidhjet e reja	5,707,604	7,057,687
Kliente nga aktivitete te ndryshme	2,265,841	1,721,757
Kliente - Te verberit	3,048,144,692	3,048,212,520
Sherbime te tjera	143,529	143,529
Te drejta per t'u arketuar nga shitja e materialeve	12,765,821	12,765,821
Parapagesa personelit	3,000	3,000
Kerkesa per t'u arketuar nga punonjesit	6,894,828	5,133,329
Personeli - detyrime te kerkuara ndaj tij	(8,627,241)	(1,441,325)
Debitore te tjere	344,855,984	2,356,851,794
Te tjera maredhenie me KESH - te arketueshme	1,917,246,806	1,917,249,894
Shpenzime te parapaguara	95,365,041	174,870,452
Zbritje per llogarite e debitorve te tjere	(254,050,545)	(2,288,401,745)
Zbritje per llogarite e arket. nga Punonjesit	(2,297,781)	(2,297,781)
Zbritje per llogarite e arketueshme nga KESH	(1,938,647,478)	(1,938,647,478)
Zbritje per llogarite e arketueshme - Te verbrit	(3,048,144,693)	(3,048,212,521)
Shuma	**181,662,786**	**245,005,152**

10. Mjete monetare dhe ekuivalente.

Në përputhje me SNK 7 "Pasqyra e lëvizjes së flukseve monetare", aktivet monetare përfshijnë vlerat në arkë e bankë, investime afatshkurtra që janë shumë likuide dhe të konvertueshme në vlera të njohura monetare dhe vetëm me një humbje jomateriale në vlerë monetare. Aktivet monetare në pasqyrën e flukseve monetare nuk përfshijnë investime në letra me vlerë, investime me afat maturimi më të madh se tre muaj dhe pa mundësi dalje nga këto investime përpara afatit, ose llogari bankare që jane të kufizuara në përdorim, kufizime të tjera nga ato të aplikueshme në bazë të rregullave në një vend specifik ose në një sektor të vecantë të industrisë (Kontrolle mbi këmbimin e valutave, etj.).

Pasqyrat financiare janë paraqitur në Lekë e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë. I gjithë informacioni financiar i pasqyruar në Lekë është i përafruar në të mijtën më të afërt (nëse nuk është shprehur ndryshe).

Kursi i këmbimit valutor për transaksionet bankare në 31.12.2014 është si vijon:

Lekë për 1 Euro	140.14 ;	Lekë për 1 USD	115.23 ;
Lekë për 100 YEN	96.49 ;	Lekë për 1 KRË	0.1059 ;
Lekë për 1 XDR	156.86.		

Gjendja e mjeteve monetare në banke dhe në arkë në 31.12.2014 sipas llogarive bankare është si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Banka Raiffeisen ne LEK	123,296,472	103,788,347
Banka Raiffeisen ne euro	631,807	460,240
Banka Raiffeisen ne $ dollare	-	23,939
Banka Raiffeisen Arketimet	(1,054)	(2,006)
Banka Kombetare Tregetare ne LEK	181,295,452	210,896,048
Banka Kombetare Tregetare ne euro	7,039	736,691
Banka Kombetare Tregetare Arketimet	8,014	4,219
Banka Intesa Sanpaolo ne LEK	109,939,507	45,097,930
Banka Intesa Sanpaolo ne euro	72,003	242,264
Banka Intesa Sanpaolo Arketimet	59,621	-
Banka Credins ne LEK	365,834,939	176,439,284
Banka Credins ne euro	1,943,211	563,331
Banka Credins Arketimet	8,479,263	534,182

Banka Union ne LEK	360,000,000	-
Banka Union Arketimet	45,445,217	6,733,917
Banka Pro Credit ne LEK	51,025,763	-
Banka Pro Credit Arketimet		4,577,364
Banka First Investment Arketimet	1,246,465	1,277,605
Banka Tirana Arketimet	96,085,763	10,387,210
Banka Societe General ne leke	(5,194)	2
Banka Societe General Arketimet	49,353,175	(1,200)
Banka Kombetare Greke Arketimet	42,151,201	15,912
Banka Credit Agricole ne leke	21,734,272	21,739,072
Banka Credit Agricole ne euro	265,005	182,260
llogari bankare te bllokuara per garanci	30,020,506	147,022,906
Arka - LEKE	152,805	20,123
Arka - EURO + usd	78,781	263,017
Arka - USD	375,423	
Transferime te brendshme	757,575	18,217
Para ne tranzit	340,000,000	-
Shuma	**1,830,253,029**	**731,020,874**

11. Kapitali

Kapitali themeltar i shoqërisë është i pandryshuar në vlerë nga viti i mëparshëm. Shoqëria është themeluar më 19 qershor 2007, duke u bazuar në Vendimin nr. 862 të Këshillit të Ministrave, të datës 20 dhjetor 2006. Kjo Kompani u themeluar si rezultat i ndarjes nga Korporata Elektroenergjitike Shqiptare sh.a ("KESH" ose "Kompania Mëmë") dhe filloi aktivitetin e saj operativ që prej 1 Janarit 2007.

Nga 29 Maj 2009, 76% të aksioneve të Kompanisë ishin në pronësi te CEZ AS dhe 24% të aksioneve ishin në pronësi të Republikës së Shqipërisë (përfaqësuar nga Ministria e linjës).

Më datë 23 Tetor 2014, 100 % e aksioneve të shoqërisë kaluan në pronësi të Ministrisë së Zhvillimit Ekonomik, Tregëtisë dhe Sipërmarrjes.

Rezerva të tjera, përbën vlerën e transferuar nga ish shoqëria Mëmë KESH sha në momentin e ndarjes, nga bilanci financiare 2007.

Humbja e akumuluar eshte vlera e trashëguar nga vitet e kaluara.

E ardhura neto vjetore perbehet nga : Humbja para Taksave vlera 2,075,451,620 lekë dhe Tatim Fitimi i periudhës vlera 2,435,033,578 lekë.

12. Detyrimet afatgjate dhe Huate Afatgjate e Afatshkurter

Deri në Dhjetor 2006, KESH ka marrë hua me vlerë të konsiderueshme nga institucione financiare, qeveri të huaja dhe zyra të tjera qeveritare të bashkëpunimit dypalësh. Në momentin e ndarjes nga KESH, vlerat e marrë hua për aktivitetet e shpërndarjes u transferuan shoqërisë, me vendim të Ministrit të Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjitikës, Nr 218 date 06.03.2009. Si pjesë e procesit të privatizimit huamarrjet e mësiperme u transferuan nga KESH sh.a. në OSSH. Bazuar në një marrëveshje afatgjatë ripagimi të firmosur ndërmjet KESH dhe OSHEE sha (ish OSSH sha) në 10 Mars 2009, termat e huave ndryshojnë në varësi të maturitetit dhe normës së aplikuar të interesit. Prej 31 Maj 2009 Shoqëria filloi të llogarisë vlerën e huave afatgjata në bazë te metodës së kostos së amortizuar në bazë të kërkesave të SNRF.

Shoqëria në fillim të periudhës kishte detyrime për hua afat gjatë nga shoqëritë KESH sha e OST sha dhe detyrime për hua afat gjatë e afat shkurtër nga shoqëria CEZ AS.

Bazuar në njoftimet nga huadhënësit dhe marëveshjeve përkatese të huamarrjeve, shoqëria ka llogaritur detyrimet për principalin e interesat dhe ka bërë rregjistrimet në rregjistrat kontabël por gjatë periudhës, nuk janë kryer pagesa për huatë nga pamundesia financiare e shoërisë.

Në muajin Korrik 2014, u arrit marrëveshje me shoqërinë CEZ AS, për zgjidhjen me mirkuptim të detyrimeve, përfshirë edhe detyrimet për huatë, e cila u miratua me ligjin nr. 114/2014. Kështu, detyrimet që shoëria kishte ndaj CEZ AS për huatë afat shkurtër e afat gjatë së bashku me detyrimet për furnizimet me energji elektrike e materiale, janë shuar si të tilla dhe kanë kaluar të gjitha në detyrim afat gjatë ndaj CEZ AS për një periudhë maturimi katër vjeçare.

Gjendja në fund të periudhës, më 31.12.2014, për këtë grup llogarish, ka të rregjistruar detyrimet për huatë afat gjatë ndaj KESH sha e OST sha dhe detyrimin afat gjatë ndaj CEZ AS. Gjithashtu, pjesa për tu paguar brenda një viti, është gjendje në llogaritë afat shkurtër të këtyre detyrimeve.

Shoqëria nuk hua afat shkurtër gjendje më 31.12.2014.

Gjëndja e detyrimeve afatgjatë sipas llogarive kontabël është si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Huate afatgjata nga KESH-i	(8,493,650,024)	(8,843,168,579)
Hua afatgjata te OST	-	(102,170,055)
Hua afatgjate Cez as (IFC+EBRD)	-	(3,925,600,000)
Detyrim afatgjat CEZ	(8,863,854,860)	
Shpenz.te perllogaritura, Interes Af gjate-CEZ	514,910,881	
Shuma	**(16,842,594,003)**	**(12,870,938,634)**

Gjendja e detyrimeve afatshkurtër përfaqëson pjesën afatshkurtër të detyrimeve afatgjatë, llogaritur sipas skedulit të huave në bazë të maturimit vjetor të tyre (kësteve vjetore).

Këtu janë përfshirë edhe detyrimet e papaguara, nga periudhat e mëparshme, të principalit dhe detyrimit të interesave të maturuara.

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Hua afatshkurter mbeshtetese nga CEZ as	-	(132,122,412)
Pjesa afatshkurter e huave nga KESH	(2,597,220,437)	(1,976,021,485)
Hua afatshurter Transferim Overdrafti tek CEZ as	-	(2,382,433,393)
Pjesa afatshkurter e huave nga OST	(101,534,609)	(151,846,753)
Pjesa Afatshkurter e huas Cez as (IFC+EBRD)	-	(981,400,000)
Detyrim afatshk CEZ	(3,048,045,000)	
Interesi i maturuar	(382,380,507)	(520,338,046)
Shpenz.te perllogaritura, Interes Af Shkurter-CEZ	406,952,716	
Shuma	**(5,722,227,837)**	**(6,144,162,090)**

13. Detyrimet Afatshkurtra.

Detyrimet afatshkurtra përbëhen nga llogaritë e pagueshme, detyrimet për taksa e sigurime shoqërore, provizionet dhe detyrime të tjera afatshkurtra.

Llogaritë e pagueshme (furnitorë) janë kryesisht për blerjen e energjise elektrike nga KESH dhe nga importi, transmetimin e energjisë në rrjetin e shpërndarjes, blerje materiale të ndryshme për mirëmbajtje rrjeti e kabinash elektrike, si dhe kryerjen e shërbimeve të domosdoshme për mirë funksionimin e kompanisë.

Gjëndja ne 31.12.2014 sipas llogarive kontabël është si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Furnitor per energji nga prodhimi vendas	(37,890,972,107)	(36,819,542,243)
Rivleresim I furnitorve	(18,004,161)	(10,403,098)
Llogari te pagueshme	(1,535,843,873)	(1,074,331,724)
Furnitore per investime dhe blerje asetesh	(63,471,968)	(131,434,705)
Furnitore ne monedhe te huaj	(79,127,332)	(3,898,336,848)
Funitore energji e blere (importi)	(2,531,434,804)	(2,012,286,810)
Furnitore per transmetim energjie (OST)	(8,711,806,476)	(5,987,282,176)
Shuma	**(50,830,660,721)**	**(49,933,617,605)**

14. Detyrime për taksa e sigurime shoqërore e shëndetësore.

Shoqëria është e detyruar nga legjislacioni aktual shqiptar për të derdhur kontribute fikse në emër të të punësuarve në një fond për sigurim shoqëror. Të gjitha këto pagesa apo detyrime njihen si shpenzime në periudhën me të cilen ato lidhen. Deklarimi i tyre është mujor sipas legjislacionit në fuqi.

Tabela e detyrimeve për taksa e sigurime shoqërore është si më poshtë:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	(68,869,757)	(63,020,800)
Organizma te tjera shoqerore - Sindikata	(475,711)	(2,109,376)
Te tjera detyrime	436,784	436,784
Shteti - tatim per te ardhurat personale	(14,676,464)	(28,354,423)
Tatim ne burim	(1,922,909)	(581,755)
TVSH e Zbriteshme	47,917,566,527	39,267,151,579
TVSH e Mbledheshme	(48,281,853,364)	(39,475,843,146)
Shteti-tatime dhe takse	(5,595,106,496)	(18,688,441)
Taksa lokale - taksa pastrimit	(582,854)	(590,804)
Taksa lokale - taksa pronesie	(855,347)	(2,048,605)
Shuma	**(6,046,339,591)**	**(323,648,988)**

Peshën kryesore të detyrimeve tatimore, e përbëjnë detyrimet e trashëguara ndër vite për TVSh-në llogaritur dhe tatim fitimin për humbjen e energjisë elektrike më shumë se kuota e vendosur nga ERE, si dhe nga gjobat e penalitetet e vendosura për këto detyrime nga inspektorët tatimorë dhe ato që përllogarit SIT.

Këto detyrime janë rregjistruar sipas njoftim nga organet tatimore për vlerësime të detyrimeve dhe penaliteteve.

15. Detyrime të tjera afatshkurtër.

Detyrime të tjera afatshkurtra, përbëhen nga detyrimet të evidntuara si të tilla në llogaritë përkatëse dhe nga detyrimet e përllogarituara.

Detyrimet ndaj punonjësve për paga dhe ndaj Këshilli Mbikqyrës, tregojnë detyrimet e funvitit të paguara në janar të vitit 2015.

Detyrimet ndaj personelit dhe kreditorët e tjerë janë detyrime në proces shlyerje dhe detyrime të kontestuara të cilat janë trashëguar ndër vite p analiza të sakta

Tarifa e përdorimit të aparateve televizivë, ëhtë evidentuar si me faturat e shitjes ashtu edhe me arkëtimet e bëra. Diferenca tregon detyrimin ndaj tatimeve në fund të periudhës.

Detyrimet e përllogaritura, janë për shërbime të kryerra gjatë periudhës dhe që nuk kanë ardhur faturat përkatëse. Peshën kryesore e zëzë detyrimet e përllogaritura ndaj KESh dhe OST për fatura të energjisë elektrike dhe transmetimit të saj .

Gjendja e tyre është sipas tabelës së mëposhtme:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Paga per t'u paguar	(212,437,568)	(187,362,102)
Paga per t'u paguar - Keshilli mbikqyres	(403,167)	(72,896)
Detyrime ndaj personelit	(8,715,137)	(8,442,787)
Taksa e Televizorit - pagueshme	(2,190,330,449)	(2,307,599,060)
Taksa e Televizorit - mbledhshme	2,081,094,238	1,886,253,271
Kreditore te tjere	(37,386,779)	(10,350,771)
Kreditore te tjere	-	(7,369,678)
Mardhenie me ERE- Te pagueshme	0	-
Shpenzime te perllogaritura per detyrimet	(3,848,813,392)	(16,955,387,261)
Shpenzime te perllogaritura per detyrimet ndaj	(10,879,126,478)	
Shpenzime te perllogaritura per detyrime	(482,503,326)	
Shuma	**(15,578,622,058)**	**(17,590,331,283)**

16. Provizionet.

Shoqëria ka përllogaritur provigjone për të drejta apo detyrime të cilat lidhen me ngjarje të kaluara. Ato janë llogaritur mbi bazën e vlerësimit më të mirë të shpenzimit të kërkuar për të shlyer detyrimin aktual në fund të periudhës raportuese. Në pasqyrën e të ardhurave, shpenzimet për provizione paraqiten në vlerë neto. Ato rishikohen në çdo datë bilanci dhe regullohen për të bërë një vlerësim më të mirë aktual.

Gjate vitit 2014, provizionimet afatshkurtra kanë pësuar një ulje në vlerë absolute.

Ka një ulje në provizionimin e çeshtjeve gjyqësore për 63 mln lekë, të Taksave e tarifave lokale për 32 mln lekë dhe për lejet e zakonshme të punonjësve për 10 mln lekë.

Efektin më të madh në uljen e provizionimit e ka dhënë rimarrja e provizionimit bërë për Tattimet, vlera 4,604 mln lekë, ku përfshin vlera lekë 1,897 mln gjoba e penalitete të përllogaritura nga Nj.Vl. Tatimor Nr. 5246/11, datë 12 Gusht 2012, sipas Marrëveshjes me CEZ AS ligji 114/2014 Tatimet shuan gjobat e penalitetet dhe vlera 2,706 mln për rezeravë tatimore te kaluar në detyrim sipas Nj. Vl. Tatimor nr15138/5 e 8 dt.21.02.2014.

Po kështu, ulje të konsiderueshme ka pësuar edhe provizionimi i TVSH-së humbjeve të energjisë elektrike, vlera 1,058 mln lekë, si rezultat i pagesës së detyrimit gjatë periudhës.

Provizionet paraqiten si më poshtë:

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shuma te parashikuar per ceshtje gjyqsore	(1,565,682,499)	(1,628,715,210)
Rezerva per kontroll tatimor	(4,928,916,849)	(10,789,464,367)
Provizionime per lejet e pa marra	(75,025,643)	(85,657,347)
Shuma	**(6,569,624,991)**	**(12,503,836,924)**

17. Të ardhurat.

Te Ardhurat- janë hyrje që vijnë nga veprimtaria kryesore e shoqerisë, shitja e energjise elektrike si dhe të ardhura të tjera jo energji të cilat vijnë si rezultat i shërbimeve të ndryshme që u bëhet të tretëve si p.sh. lidhjet e reja, ndryshim emri, spostim e kolaudim matësi, shitje dokumentash tenderi. Gjithashtu të ardhura përftohen edhe nga kamatvonesat në pagesën e faturave të energjisë elektrike si dhe të ardhurat financiare (interesat bankare, qerat etj).

Të ardhurat janë regjistruar në momentin konstatimit të tyre. Pasqyrat financiare janë pregatitur mbi bazën e kontabilitetit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Sipas kësaj baze, efektet e transaksioneve apo ngjarjeve janë njohur në momentin kur ato kanë ndodhur dhe jo kur janë arkëtuar apo paguar.

Te ardhurat totale, janë 47,252,275,730 lekë, të ndara si më poshtë :

Të ardhura nga aktiviteti kryesor :

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Konsumatore familjare	(22,678,525,992)	(19,352,505,765)
Tarifa e TL -Konsumatore private	(14,809,975,521)	(12,504,742,094)
Tarifa e TL - Institucionet pubike buxhetore	(2,715,742,372)	(2,376,798,555)
Tarifa e TL - Institucionet pubike jo buxhetore	(2,726,906,653)	(2,633,451,022)
Te ardhura nga faturimi i demit ekonomik	(33,312,743)	
Te ardhura nga persona te verber	56,523	
Lidhje e re	(480,858,002)	(383,871,208)
Te ardhura nga qerate	(2,710,274)	(2,937,802)
Te ardhura - diferenca çmimi	(1,380,984)	(32,945)
Te ardhura - diferenca çmimi per inventarin	(134,125)	(7,565)
Shuma	**(43,449,490,144)**	**(37,254,346,957)**

Tër ardhura të tjera :

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Nderrim emri	(4,222,050)	(2,930,544)
Azhornim/Leje ndertimi	(3,531,500)	(2,906,500)
Spostim matesi	(4,720,427)	(2,980,083)
Nderpreje e energjise elektrike	(4,522,352)	(2,074,137)
Transferim pike lidhje	(107,119)	(72,592)
Kolaudim Matesi / Verifikim matesi ne laborator	(1,360,411)	(1,039,166)
te ardhura dok.tenderi	(291,333)	(116,667)
Riv.Materiale te Konsumit		(194,968)
Te ardhura nga dhurimi aseteve	(3,166,400)	(11,710,975)
Te ardhura te ndryshme		(14,592)
Te ardhura nga penalitete e gjoba		(3,588,194)
Te Ardhura te ndryshme	(2,856,723)	(624,587)
% per OSHEE nga mbledhja e tarifes se TV	(117,454,753)	(92,869,912)
Te ardhura te tjera financiare (kamata)	(3,685,036,365)	(330,673,573)
Diff. Inv. ne Plus	(8,772,373)	
Shuma	**(3,836,041,807)**	**(451,796,490)**

18. Shpenzimet

Peshën kryesore të shpenzimeve e përbëjnë shpenzimet për blerjen e energjisë nga furnitorë vendas dhe të huaj. Energjia e blerë nga KESH me cmim të regulluar 2.2 lekë/këh sipas ligjeve dhe udhezimeve në fuqi është e destinuar vetëm për shitje konsumatorëve. Energjia që humbet gjatë transmetimit në rrjetin e shpërndarjes blihet nga importi dhe KESH me çmim tregu. Gjatë vitit 2014 shpenzimi për këtë zë është si vijon:

Shpenzimet në total, 48,176,822,338 leke, të ndara si më poshtë :

a. Shpenzime për energjinë e blerë :

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Blerje energjie prodhimi vendas-KESH tariforet	9,489,270,085	8,687,032,293

Blerje energjie per mbulim humbje -çmim importi	20,250,518,210	12,838,382,295
Blerje energjie per mbulim humbje nga KESH	206,348,028	8,507,637,281
Shuma	**29,946,136,323**	**30,033,051,869**

b. Shpenzime për tarifën e transmetimit të energjisë :

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Blerje e sherbimit te transmetimit (OST)	4,252,544,391	4,418,372,779
Blerje kapacitetesh	-	5,810,274
Shuma	**4,252,544,391**	**4,424,183,053**

c. Shpenzime për lëndë të parë dhe materiale konsumi të perdorura

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Furnizimet per zyrat		40,000
Karburante dhe lende te tjera djegese	189,325,412	219,838,526
Shpenzime operative(materiale)	361,861,478	317,680,875
Shpenzime operative kancelerie	109,134,394	72,292,116
Shpenzime operative materiale te tjera	40,207,415	15,914,251
Diferenca çmimi		5,211
Shuma	**700,528,699**	**625,770,979**

d. Shpenzime të personelit :

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shpen Kesh Mbikqyres	366,968	
Pagat e personelit	2,276,452,998	2,085,657,245
Kontributi I Sigurimeve Shoqerore	470,581,727	393,716,782
Shpenzime te tjera (antidoda dhe ushqimi)	563,968,335	530,407,679
Shpenzime per bonuse dhe shperblime	30,820,750	(50,512,202)
Shuma	**3,342,190,778**	**2,959,269,504**

e. Shpenzime të amortizimit per Aktivet e trupëzuara e të patrupëzuara :

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013

Amortizim i akiveve te patrupezuara	32,206,721	30,751,273
Amortizime te aktiveve te qendrushme	2,914,465,864	3,446,602,388
Shuma	**2,946,672,585**	**3,477,353,661**

f. ***Shpenzime te tjera :***

Përshkrimi	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Uje i pishem (604)	7,364,406	11,744,236
Diferenca çmimi (608)	8,433,657	32,917
Qera ambjentesh e makinash (613)	290,225,963	295,588,204
Riparime makinash, IT, etj. (615)	54,903,774	59,722,857
Siguracion, ruajtje fizike, pastrim, printim fat.(616-6183)	291,196,735	640,425,677
Kolaudim matje (6184)	534,138,391	-
Shpenzime transporti (6185-9)	22,379,567	15,611,749
Shp. Ligjore, auditim, permbarimi etj.(622-624)	274,362,329	322,046,944
Transferta, udhetime dhe dieta (625)	21,351,463	43,770,071
Sherbim postar, % arketim fature, telefon etj(626)	590,509,804	630,008,340
Taksa tjera, tarifa ERE, etj.(628-654)	247,860,301	180,764,629
Penalitete,gjoba e demshperblime(657)	4,375,081,356	5,414,936,144
Provizione, rezerva per shpenzime (658-7264)	310,813,481	14,480,537,118
Shuma	**7,028,621,228**	**22,095,188,885**

19. Fitimi/Humbja dhe llogaritja e Tatimi Fitimit

a. **Fitimi/Humbja operative** : Te ardhurat (17) – Shpenzimet (18) = - 931.162 lekë

b. **Shpenzimet finaciare dhe te ardhurat fianciare :**

Përshkrimi - Shpenzime financiare	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Shpenzime per interesa	412,547,526	526,572,745
Humbje nga kembimet valutore	21,706,364	63,653,752
Humbje nga kembimet valutore te parealizuara	342,015,024	111,226,563
Shpenzime financiare - te tjera	440,521,181	128,635,655
Shuma 1	**1,216,790,095**	**830,088,715**
Përshkrimi - Te ardhuara financiare	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Te ardhura nga kembimet valutore	(19,673,600)	(362,012,232)

Te ardhura nga kemb. valutore - te parealizuara	(48,879,859)	(362,385,386)
Te ardhura nga interesat e kredive/ depozitave	(3,947,069)	(12,087,763)
Shuma 2	**(72,500,527)**	**(736,485,381)**
Totali = shuma 1 + 2 (shpenzim)	**1,144,289,568**	**93,603,334**

c. **Fitimi/Humbja menaxheriale :** = **- 2,075,451,620 leke**

d. **Shpenzimet e panjohura, vlera 18,309,008,807 lekë.**

Janë përllogaritur duke verifikuar çdo trasaksion financiar, për ligjshmërinë e njohjes tatimore të shpenzimit, në zabtim të ligjit dhe udhëzimit për Tatimin mbi të Ardhurat.

Gjendja e tyre është sipas tabelës, sipas grup llogarive të shpenzimeve sipas natyrës :

6040-1	Shenzime per energjine elektrike	11,251,154,474
6043-9	Shpenzime te ujit te pishem	1,284,316.40
608	Deferenca te inventarit	8,222,813.58
622	Shpenzime ligjore, konsulence, permbarim	258,704,921.17
625	Shpenzime per djeta e sherbime	5,620,945.00
626	Shpenzime postare, telekom	34,581,888.20
638	Shpenzime per taksa vendore, automjetesh	57,142,086.00
	Sherbime tjera, riparim ndert, recepsion e sponsorizim	10,032,582.97
657	Penalitete, gjoba, demshperblime, etj.	4,375,081,355.51
661-6	Shpenzime per interesa, e tjera per huate	853,068,707.06
681	Amortizimi aseteve (te trupezuara e patrupezuara)	1,111,526,696.36
6813-5	Provizione/shuma te parashikuara per shpenzime	342,588,020.25
Shuma		**18,309,008,807**

e. **<u>Fitimi/Humbja tatimor :</u>**

Fitimi/Humbja menaxheriale = - 2,075,451,620 leke
Shpenzimet e panjohura = 18,309,008,807 leke

Fitimi tatimor = 16,233,557,186 leke

f. **Tatimi mbi Fitimin** = 16,233,557,186 x 15 % = **2,435,033,577 leke**
g. **Parapagime** = **0**
h. **Detyrimi për tu paguar** = **2,435,033,577 leke**

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat nuk bëhen rregulline nuk ka.
Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabël të mëparëshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që kërkojnë korigjim nuk ka.

Tiranë, më 31.03.2015

Drejtor i Departamentit Ekonomik
Bibjana Terolli

Administratori i Shoqërisë
Adrian Çela

OPERATORI I SHPËRNDARJES SË ENERGJISË ELEKTRIKE - OSHEE SH.A.
OSHEE, sh.a.
Protokolli
Nr. 001