



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese

Shumat ne mije Leke ( perndryshe shkruhet)

**UKT sh.a.**  
**Ujesjelles Kanalizime Tirane**

**Pasqyrat Financiare te Auditura**  
**Per periudhen kontabel e mbylluar me 31 Dhjetor 2012**  
**se bashku me raportin e audituesit**



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

### Përmbledhje e Lendes

|       |                                                                                                                               |    |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.    | TE PËRGJITHSHME .....                                                                                                         | 8  |
| 2.    | BAZAT E PERGATITJES.....                                                                                                      | 11 |
| 3.    | POLITIKAT KONTABEL .....                                                                                                      | 11 |
| 3.1   | RAPORTIMI I SEGMENTEVE TE BIZNESIT .....                                                                                      | 11 |
| 3.2   | KONVERTIMI I TRANSAKSIONEVE NË MONEDHË TË HUAJ .....                                                                          | 12 |
| 3.3   | NJOHJA E TE ARDHRAVE .....                                                                                                    | 12 |
| 3.4   | MAKINERI DHE PAJISJE PUNE TE UJESJELLESIT DHE KANALIZIMET, MAKINERI DHE<br>PAJISJE PUNE TE TJERA DHE AKTIVE JOMATERIALE ..... | 13 |
| 3.5   | INVENTARET .....                                                                                                              | 15 |
| 3.6   | TATIMI I SHTYRE .....                                                                                                         | 15 |
| 3.7   | TATIMI AKTUAL .....                                                                                                           | 15 |
| 3.8   | PERFITIMET E PUNONJESVE.....                                                                                                  | 16 |
| 3.9   | INSTRUMENTAT FINANCIAR DHE C'RREGJISTRIMI I TYRE .....                                                                        | 16 |
| 3.9.1 | AKTIVET FINANCIARE .....                                                                                                      | 16 |
| 3.9.2 | DETYRIMET FINANCIARE.....                                                                                                     | 17 |
| 3.9.3 | ZHVLERËSIMI I AKTIVEVE FINANCIARE .....                                                                                       | 17 |
| 3.9.4 | ÇRREGJISTRIMI I INSTRUMENTAVE FINANCIARE .....                                                                                | 18 |
| 3.10  | QERATE .....                                                                                                                  | 18 |
| 3.11  | MJETET MONETARE DHE EKUVALENTËT E MJETEVE MONETARE .....                                                                      | 18 |
| 4.    | MENAXHIMI I RISKUT .....                                                                                                      | 19 |
| 4.1   | MANAXHIMI RISKUT FINANCIAR.....                                                                                               | 19 |
| 4.2   | RISKU I KREDITIMIT .....                                                                                                      | 24 |
| 4.3   | RISKU I LIKUIDITETIT.....                                                                                                     | 26 |
| 4.4   | MANAXHIMI I RISKUT TË KAPITALIT .....                                                                                         | 28 |
| 4.5   | VLERËSIMI I VLERËS SË DREJTË .....                                                                                            | 28 |
| 5.    | ÇMUARJE DHE GJYKIME KRITIKE TË KONTABILITETIT .....                                                                           | 29 |
| 5.1   | MONEDHA FUNKSIONALE DHE RAPORTUESE .....                                                                                      | 29 |
| 5.2   | NJOHJA E TE ARDHURAVE .....                                                                                                   | 29 |
| 5.3   | RENIA NE VLERE E AKTIVEVE .....                                                                                               | 30 |
| 5.4   | RENIA NE VLERE E LLOGARIVE TE ARKËTUESHME .....                                                                               | 31 |
| 5.5   | FSHIRJA E LLOGARIVE TE ARKËTUESHME SI REZULTAT I AMINISTISE .....                                                             | 35 |
| 5.6   | TATIMI MBI TË ARDHURAT.....                                                                                                   | 36 |
| 6.    | KRAHASUESHMËRIA .....                                                                                                         | 36 |
| 7.    | RAPORTIMI SEGMENTAR.....                                                                                                      | 37 |
| 8.    | TE ARDHRAT NGA SHITJA.....                                                                                                    | 41 |



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| 9. SHPENZIME TE PËRGJITHSHME PRODHIMI.....                         | 42 |
| 10. SHPENZIMET TE PERGJITHSHME ADMINISTRATIVE.....                 | 42 |
| 11. SHPENZIMET PER PERSONELIN.....                                 | 43 |
| 12. SHPENZIME DHE TE ARDHURA FINANCIARE .....                      | 44 |
| 13. SHPENZIME TATIM FITIMI .....                                   | 45 |
| 13.1 TATIM FITIMI AKTUAL.....                                      | 45 |
| 13.2 TATIM FITIMI I SHTYRE .....                                   | 46 |
| 14. LLOGARITE DHE VENDOSJET ME BANKAT.....                         | 47 |
| 15. LLOGARITE E ARKETUESHME.....                                   | 47 |
| 16. LLOGARITE E ARKETUESHME TE TJERA.....                          | 48 |
| 17. INVENTARET .....                                               | 49 |
| 18. MAKINERI, PAJISJE PUNE DHE RRJETE SPECIFIKE .....              | 50 |
| 19. LLOGARITE E PAGUESHME .....                                    | 53 |
| 20. DETYRIME NDAJ PERSONELIT .....                                 | 53 |
| 21. DETYRIME NDAJ SHTETIT DHE PERSONELIT .....                     | 54 |
| 22. HUA AFATSHKURTER.....                                          | 55 |
| 23. HUAMARRJE AFATGJATE.....                                       | 56 |
| 24. DETYRIM TATIMOR I SHTYRE.....                                  | 60 |
| 25. LLOGARITE E KAPITALIT.....                                     | 62 |
| 24 TRANSAKSIONET ME PALET E LIDHURA .....                          | 65 |
| 25 DETYRIME DHE ANGZHIME JAShte BILANCIT .....                     | 66 |
| 26 NGJARJE PAS DATËS SE PËRPILIMIT TE RAPORTIMIT FINANCIAR .....   | 66 |
| 27 SNFR DHE INTERPRETIMET NE DATEN E PËRPILIMI TE RAPORTIMIT ..... | 67 |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

PASQYRA E TE ARDHURAVE TOTALE GJITHEPERFSHIRESE PER PERIUDHEN  
QE FILLOI ME

1 JANAR DERI ME 31 DHJETOR 2012

| Pershkrimi i Llogarive                                               | Shen | UKT<br>31-Dhjet-12 | HEC<br>31-Dhjet-12 | Veprime<br>Eliminuese<br>31-Dhjet-12 | UKT Sha<br>31-Dhjet-12 | IFRS<br>2011     |
|----------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------|
| Te ardhurat nga Shitjet<br>Te Ardhura Te Tjera                       | 8    | 2,793,591          | 193,780            | (112,372)                            | 2,874,999              | 2,153,804        |
|                                                                      |      | <b>2,793,591</b>   | <b>193,780</b>     | <b>(112,372)</b>                     | <b>2,874,999</b>       | <b>2,153,804</b> |
| <b>Shpenzimet Operative</b>                                          |      |                    |                    |                                      |                        |                  |
| Shpenzimet e prodhimit                                               | 7    | 776,108            | 122,804            | (112,372)                            | 786,540                | 620,418          |
| Amortizimi, zhvleresimi                                              |      | 354,838            | 6,250              | 161,194                              | 522,281                | 208,163          |
| Humbje nga Aplikimi i Amnistise & Tjera , Nxjerrej Jashte Perdorimit |      | (2,535)            | 0                  | 0                                    | (2,535)                | 205,133          |
| Shpenzimet e rritjes se vleres se prov. Per Llogarite e Arketueshme  |      | 305,465            |                    |                                      | 305,465                | 335,439          |
| Shpenzimet e pergjithshme dhe administrative                         | 8    | 121,447            | 9,238              | 0                                    | 130,685                | 50,996           |
| Shpenzime Personeli dhe te ngjashme                                  | 9    | 628,416            | 49,287             | 0                                    | 677,703                | 640,025          |
|                                                                      |      | <b>2,183,739</b>   | <b>187,578</b>     | <b>48,822</b>                        | <b>2,420,139</b>       | <b>2,060,174</b> |
| <b>Te Ardhurat/Shpenzimet Financiare</b>                             |      |                    |                    |                                      |                        |                  |
| Te Ardhurat financiare                                               | 10   | 742                | 2                  | 0                                    | 744                    | 61               |
| Shpenzimet financiare                                                | 10   | (146,684)          | 0                  | 0                                    | (146,684)              | (64,312)         |
| Fitim (humbje) nga kembimit valutore                                 | 10   | 23,584             | 24                 | 0                                    | 23,608                 | (6,656)          |
| Ardhura / Shpenzime te tejra Financiare                              |      | 2,097,535          | 0                  | 0                                    | 2,097,535              |                  |
|                                                                      |      | <b>1,975,178</b>   | <b>25</b>          | <b>0</b>                             | <b>1,975,203</b>       | <b>(70,908)</b>  |
| <b>Fitim (humbje) para tatimit mbi fitimin</b>                       |      | <b>2,585,030</b>   | <b>6,227</b>       | <b>(161,194)</b>                     | <b>2,430,063</b>       | <b>22,723</b>    |
| <b>Shpenzimi i tatimit Fitimit</b>                                   | 11   | <b>296,594</b>     | <b>628</b>         | <b>(11,990)</b>                      | <b>285,232</b>         | <b>50,815</b>    |
| Shpenzim Tatim Fitimit Korrent                                       |      | 290,041            | 628                | 0                                    | 290,668                | 35,865           |
| Tatim i Shtyre detyrim ( Aktiv)                                      | 22   | 6,553              |                    | (11,990)                             | (5,437)                | 14,951           |
| <b>Fitim (Humbje) neto</b>                                           |      | <b>2,288,436</b>   | <b>5,599</b>       | <b>(149,204)</b>                     | <b>2,144,832</b>       | <b>(28,093)</b>  |
| <b>Te ardhura te tjera gjithetheperfshirese</b>                      |      |                    |                    |                                      |                        |                  |
| Fitime Humbje te njohura ne Kapital                                  |      |                    |                    |                                      |                        |                  |
| Transferime ne llogarite e Rezerves se rivleresimit                  |      |                    |                    |                                      |                        |                  |
| <b>Te ardhura te tjera gjithetheperfshirese , pas tatimit</b>        | -    | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                             | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| <b>Totali i fitimit per periudhen ushtrimore</b>                     |      | <b>2,288,436</b>   | <b>5,599</b>       | <b>(149,204)</b>                     | <b>2,144,832</b>       | <b>(28,093)</b>  |

Pasqyrat financiare lexohen se bashku me shenimet shoqeruese 1-27



Ujësjetillës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR PER PERIUDHEN QE U MBYLL ME 31 DHJETOR 2012

| Pershkrimi i Llogarive                                  | shen | UKT<br>31-Dhjet-12 | HEC<br>31-Dhjet-12 | Veprime<br>Eliminuese<br>31-Dhjet-12 | UKT SHA<br>31-Dhjet-12 | 31-Dhjet-11       |
|---------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>Aktivët Afatshkurter</b>                             |      |                    |                    |                                      |                        |                   |
| Mjetet Monetare dhe te Ngjashme                         | 12   | 104,658            | 946                | 0                                    | 105,604                | 39,871            |
| Llogarite e Arketueshme                                 | 13   | 1,194,443          | 121,104            | (93,926)                             | 1,221,620              | 710,718           |
| Inventaret                                              | 14   | 259,717            | 9,427              | 0                                    | 269,144                | 302,394           |
| Aktive te Tjera dhe paradenie                           | 15   | 941,205            | 0                  | (32,300)                             | 908,905                | 1,639,332         |
|                                                         |      | <b>2,500,023</b>   | <b>131,477</b>     | <b>(126,226)</b>                     | <b>2,502,273</b>       | <b>2,692,314</b>  |
| <b>Aktivët AfatGjate</b>                                |      |                    |                    |                                      |                        |                   |
| Investimet Afatgjate                                    |      |                    |                    |                                      |                        |                   |
| Aktive Afatgjate Materiale                              | 16   | 9,937,424          | 185,894            |                                      | 10,123,318             | 8,692,319         |
| Aktive te Tjera afatgjate                               | 17   | 2,140,650          | 0                  | (402,312)                            | 1,738,338              |                   |
|                                                         |      | <b>12,078,074</b>  | <b>185,894</b>     | <b>(402,312)</b>                     | <b>11,861,656</b>      | <b>8,692,319</b>  |
| <b>Totali i Aktiveve</b>                                |      | <b>14,578,097</b>  | <b>317,371</b>     | <b>(528,539)</b>                     | <b>14,366,929</b>      | <b>11,384,633</b> |
| <b>Detyrime Afatshkurter</b>                            |      |                    |                    |                                      |                        |                   |
| Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura   | 18   | 1,133,170          | 127,326            | (126,226)                            | 1,134,270              | 490,709           |
| Detyrime ndaj personelit                                | 19   | 33,255             | 1,945              | 0                                    | 35,200                 | 31,285            |
| Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH                          | 20   | 318,103            | 1,011              | 0                                    | 319,113                | 46,076            |
| Huamarrje afatshkurter                                  | 21   | 638,676            | 0                  | 0                                    | 638,676                | 619,535           |
| Detyrime te tjera Afatshkurter dhe te ardhura te shtyra |      |                    |                    |                                      |                        | 0                 |
|                                                         |      | <b>2,123,204</b>   | <b>130,282</b>     | <b>(126,226)</b>                     | <b>2,127,259</b>       | <b>1,187,604</b>  |
| <b>Detyrime AfatGjate</b>                               |      |                    |                    |                                      |                        |                   |
| Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura   |      |                    |                    |                                      |                        |                   |
| Huamarrje Afatgjate                                     | 22   | 6,532,673          | 0                  | 0                                    | 6,532,673              | 6,555,431         |
| Detyrime te Tjera Afatgjate dhe te ardhura te shtyra    |      |                    |                    |                                      |                        |                   |
| Detyrime te Tjera ( Tatimi i Shtyre)                    | 23   | 11,990             | 0                  | (11,990)                             | (0)                    | 5,438             |
| Grante                                                  |      | 539,308            | 0                  | 0                                    | 539,308                | 553,675           |
|                                                         |      | <b>7,083,971</b>   | <b>0</b>           | <b>(11,990)</b>                      | <b>7,071,981</b>       | <b>7,114,544</b>  |
| <b>Llogarite e Kapitalit Aksioner</b>                   |      |                    |                    |                                      |                        |                   |
| <b>Kapitali Neto</b>                                    | 24   | <b>5,370,923</b>   | <b>187,089</b>     | <b>(390,322)</b>                     | <b>5,167,689</b>       | <b>3,082,486</b>  |
| <b>Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit Aksioner</b>       |      | <b>14,578,097</b>  | <b>317,371</b>     | <b>(528,538)</b>                     | <b>14,366,929</b>      | <b>11,384,634</b> |

Pasqyrat financiare lexohen se bashku me shenimet shoqeruese 1-27



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

PASQYRA E NDRYSHIMIT TE FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE PER PERIUDHEN QE FILLOI  
ME 1 JANAR DERI ME 31 DHJETOR 2012 ( metoda indirekte)

|                                                                    | UKT                | HEC              | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA            |                    |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                    | 31-dhjet 2012      | 31-dhjet 2012    | 31-dhjet 2012         | 31-dhjet 2012      | 31-dhjet-2011      |
| <b>Fitimi( Humbja)</b>                                             | <b>2,288,437</b>   | <b>5,599</b>     | <b>(149,204)</b>      | <b>2,144,833</b>   | <b>(28,093)</b>    |
| <b>Rregullime te Fitimi(Humbjes)</b>                               |                    |                  |                       |                    |                    |
| Amortizimi, Zhvleresimi                                            | 234,887            | 6,250            | 0                     | 241,137            | 208,163            |
| Humbje ne Vlere e Llogarive te Akrteshme                           | 305,465            | 0                | 161,194               | 466,659            | 335,439            |
| Rritje ( Pakesim) Humbje Vlere e Emri I Mire                       | 0                  | 0                | 0                     | 0                  | 1,292,414          |
| Perdorimi i Zbritjes se Vleres nga Humbja e Llogariv ete Akrteshme | (2,061)            | 0                | 0                     | (2,061)            | (1,087,281)        |
| Rritje ( Pakesim) Humbje Vlere e Aktiveve te Tjera                 | 119,901            | 0                | 0                     | 119,901            | (3,699)            |
| Humbje ( Fitimi) kurset                                            | 8,295              | 0                | 0                     | 8,295              | (8,796)            |
|                                                                    | <b>666,486</b>     | <b>6,250</b>     | <b>161,194</b>        | <b>833,930</b>     | <b>736,240</b>     |
| <b>Pakesim /(Rritje) Llogarive e Akrteshme</b>                     | <b>(789,189)</b>   | <b>(111,857)</b> | <b>126,225</b>        | <b>(774,821)</b>   | <b>(191,271)</b>   |
| Pakesim /(Rritje) Llogarive e Akrteshme te tjera                   | (154,639)          | 0                | 32,300                | (122,339)          | 2,814              |
| Pakesim /(Rritje) Inventaret                                       | (51,675)           | 5,908            | 0                     | (45,766)           | (66,086)           |
| Rritje /(Pakesim) i Furnitoreve                                    | 642,883            | 55,799           | (126,226)             | 572,455            | 206,424            |
| Rritje /(Pakesim) i Kreditorëve te tjere                           | (422)              | 0                | 0                     | (422)              | 14,950             |
| Rritje /(Pakesim) i Ppersonelit dhe Detyrimet ndaj shtetit         | 255,542            | 0                | (11,990)              | 243,552            | 21,038             |
| Tatim fitimi i Paguar                                              | 30,445             | 0                | 0                     | 30,445             | (21,946)           |
| Rritje /(Pakesim) i Huave Afatshkurtra ( Kesti Afatshkurter)       | 0                  | 0                | 0                     | 0                  | 165                |
| Rritje /(Pakesim) i Huave Afatshkurtra ( Pale te Lidhura)          | (19,141)           | 0                | 0                     | (19,141)           | 144,382            |
| Rritje /(Pakesim) i Huave Afatshkurtra ( Tjera )                   | 0                  | 32,299           | (32,299)              | 0                  | 10,860             |
| <b>Kapitali Qarkullues</b>                                         | <b>(86,195)</b>    | <b>(17,224)</b>  | <b>(11,990)</b>       | <b>(115,409)</b>   | <b>121,329</b>     |
| <b>Mjetet Monetare qe rrjedhin nga Aktiviteti Operativ</b>         | <b>2,868,728</b>   | <b>(5,375)</b>   | <b>(0)</b>            | <b>2,863,353</b>   | <b>829,476</b>     |
| <b>Blerje Aktiveve Afatgjata Materiale</b>                         | <b>(626,166)</b>   | <b>(6,048)</b>   | <b>0</b>              | <b>(632,214)</b>   | <b>(649,081)</b>   |
| Pakesim /(Rritje) Shpenzime te shtyra                              | 0                  | 0                | 0                     | 0                  | (850,704)          |
| Pakesim /(Rritje) Pagesave Nenkontraktoreve NJMPHJ                 | 0                  | 0                | 0                     | 0                  | (343,936)          |
| Investime ne Aktive Afatgjata Materiale /Emri Mire                 | (2,140,650)        | 0                | 0                     | (2,140,650)        | 0                  |
| <b>Mjetet Monetare qe rrjedhin nga Aktiviteti Investues</b>        | <b>(2,766,816)</b> | <b>(6,048)</b>   | <b>0</b>              | <b>(2,772,864)</b> | <b>(1,843,721)</b> |
| <b>Rregullime te Fitimit(Humbjes) Mbartur</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>(440,292)</b>   |
| Rritje ( Pakesim) i Huave nga Bankat                               | 1,917,000          | 0                | 0                     | 1,917,000          | 0                  |
| Rritje ( Pakesim) i Huave nga Insitucione te Tjera                 | 0                  | 0                | 0                     | 0                  | (137,314)          |
| Rritje ( Pakesim) i Huave nga Palet e Lidhura (NJMPHJ)             | 157,776            | 0                | 0                     | 157,776            | 344,526            |
| Rritje ( Pakesim) i Huave nga (ATK)                                | (2,097,534)        | 0                | 0                     | (2,097,534)        | 1,260,071          |
| Rritje ( Pakesim) i Detyrimeve per Grante                          | (14,367)           | 0                | 0                     | (14,367)           | (14,595)           |
|                                                                    | 0                  | 0                | 0                     | 0                  | 0                  |
| <b>Mjetet Monetare qe rrjedhin nga Aktiviteti Financues</b>        | <b>(37,125)</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>              | <b>(37,125)</b>    | <b>1,012,397</b>   |
| <b>Rritje/(Pakesim) i Mjeteve Monetare gjate periudhes</b>         | <b>64,787</b>      | <b>(11,423)</b>  | <b>(0)</b>            | <b>53,364</b>      | <b>(1,848)</b>     |
| <b>Mjete Monetare ne Fillim te periudhes</b>                       | <b>39,871</b>      | <b>12,369</b>    | <b>0</b>              | <b>52,240</b>      | <b>41,718</b>      |
| <b>Mjete Monetare ne Fund te Periudhes</b>                         | <b>104,658</b>     | <b>946</b>       | <b>(0)</b>            | <b>105,603</b>     | <b>39,870</b>      |

Pasqyrat financiare lexohen se bashku me shenimet shoqeruese 1-27



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese

Shumat ne mije Leke (permendryshe shkruhet)

## PASQYRA E NDRYSHIMIT TE KAPITALIT AKSIONER PER PERIUDHEN QE FILLOI ME

1 JANAR DERI ME 31 DHJETOR 2012

|                                                                | Kapitali<br>Aksioner | Rezerva<br>Ligjore | Rezerva<br>Tjera | Rezerva te<br>Rivleresimit<br>te Aktiveve | Ndryshime ne<br>Politikat<br>Kontabel SNRF | Fitimi i<br>Pashperndare | TOTALI    |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|-----------|
| Gjendja me 31 dhjetor 2010                                     | 2,544,398            | 62,573             | 7,363            | 2,700,676                                 | (1,525,489)                                | (265,278)                | 3,541,416 |
| Rezultati i Periudhes                                          |                      |                    |                  |                                           |                                            | (28,093)                 | (28,093)  |
| Fitime Humbje te trasferuara ne PASH                           |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Fitime Humbje te trasferuara ne PASH                           |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Diferenca nga Kembimi                                          |                      |                    |                  |                                           |                                            | 0                        | 0         |
| Shumat e Njohura direkte ne kapital                            | 0                    | 0                  |                  | 0                                         |                                            | (28,093)                 | (28,093)  |
| Rezultati neto per periudhesn qe u mbyll me 31<br>dhjetor 2011 |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Rritje kapitali                                                |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Pagesa Dividenti                                               |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Ndryshime ne Diferenca konvertimi te kapitalit                 |                      |                    |                  | (59)                                      |                                            |                          | (59)      |
| Shperndarje e Fitimit / perdorimi i rezervave                  |                      |                    |                  |                                           |                                            | (430,778)                | (430,778) |
| Fitimi ( Humbja) e mbartur                                     |                      |                    |                  |                                           |                                            | (724,149)                | 3,082,486 |
| Gjendja me 31 dhjetor 2011                                     | 2,544,398            | 62,573             | 7,304            | 2,700,676                                 | (1,525,489)                                | 2,144,832                | 2,144,832 |
| Rezultati i Periudhes                                          |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Fitime Humbje te trasferuara ne PASH                           |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Fitime Humbje te trasferuara ne PASH                           |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Diferenca nga Kembimi                                          |                      |                    |                  |                                           |                                            | 0                        | 0         |
| Shumat e Njohura direkte ne kapital                            | 0                    | 0                  | 0                | 0                                         | 0                                          | 0                        | 0         |
| Rezultati neto per periudhesn qe u mbyll me 31<br>dhjetor 2011 |                      |                    |                  |                                           |                                            | (59,627)                 | 181,491   |
| Bashkimi me perthithje Shtesat                                 | 241,117              |                    | 1                |                                           |                                            |                          | (241,118) |
| Bashkimi me perthithje Pakesimet                               | (241,117)            |                    | (1)              |                                           |                                            |                          | 0         |
| Rritje kapitali                                                |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Pagesa Dividenti                                               |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Ndryshime ne Diferenca konvertimi te kapitalit                 |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Shperndarje e Fitimit                                          |                      |                    |                  |                                           |                                            | 0                        | 0         |
| Fitimi ( Humbja) e mbartur                                     |                      |                    |                  |                                           |                                            |                          | 0         |
| Gjendja me 31 dhjetor 2012                                     | 2,561,571            | 3,231              | 62,395           | 2,704,926                                 | (1,642,224)                                | 1,477,790                | 5,167,689 |

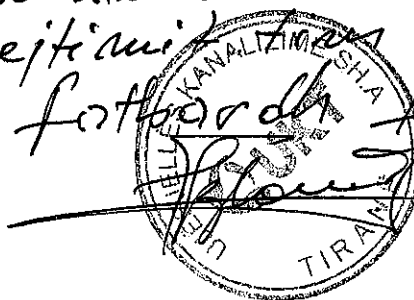
Pasqyrat financiare lexohen se bashku me shenimet shoqeruese 1-27

Pasqyrat Financiare se bashku me shenimet shoqeruese te Ujesjelles Kanalizime Tirane Sha jane aprovuar nga keshilli  
Mbikqyres dhe autorizuar per publikim me date \_\_\_\_\_

Drejtori i Pergjithshem  
SAHIT DOLLAPI

Konsulent Financiar  
ALBANA FERRAJ

Me rezerve pasi per iudha  
ushtrimore me i perket  
drejtim





**Ujësjetllës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke ( permdryshe shkruhet)

## **1. Te pergjithshme**

### **1.1 Informacion Ligjor**

Ujesjelles Kanalizime Tirane Sha ("Kompania") është krijuar me vendimin e gjyaktës Tiranë nr. 24875 date 28.12.2000 ne vijim te vendimit te Gjykates se Rrethit Tirane, bazuar ne vendimin e aksionerit te vetem, Ministrise se Ekonomise Publike dhe Privatizimit per Krijim e Ndermarrjes Ujesjelles Kanalizime Qytet Sha., me kapital aksioner prej leke 2,008,900,000, Akione 2,008,900 me vlere nominale Lek 1000/aksion, teresisht i paguar me kontribute ne natyre.

Kompania operon ne aktivitetin e Furnizimi me uje te pijshen te konsumatoreve dhe shitja e tij. Mirembajtje e sistemit (edhe) te furnizimit me uje te pijshem, prodhimi dhe dhe/ose blerja e ujit per plotesimin e kerkeses se konsumatoreve, sherbimi i grumbullimit, largimit dhe trajtimit te ujerave te ndotura dhe shitja e tij, mirembajtja e sistemeve te ujerave te ndotura, si dhe impianteve te pastrimit të tyre.

Krijimi i saj eshte realizuar ne baze urdherit nr 46 date 05.12.2000 te Ministrit te Ekonomise dhe Privatizimit, vendim i marre ne vijim te nenit 2, te ligjit nr 8237 date 01.09.1997 " Per disa ndryshime te Ligjit nr 7926 date 20.04.1995 " Per Transformimin e Ndermarrjeve Shtetore ne Shoqeri Tregetare , i ndryshuar me dekretin Nr 1195 date 14.08.1995, Ligin Nr 8099 date 28.03.1996, dekretin 1631 date 1.11.1996 dhe ligin 8158 date 7.11.1996, ligjin nr 8158 date 7.11.1996", dhe VKM Nr 58 date 24.2.2000 " per Kriteret e Vleresimit te Kapitalit Themeltar te shoqerive shtetore qe do tekrijohe nga shndërrimi i ndermarrjeve shtetore ne shoqeri tregetare".

Me vendim nr 228 date 04.06.2003 Aksioneri i Vetem "Ministria e Ekonomise " vendosi bashkimin me perthithje te Ndërmarrjes Ujësjetllës Kanalizime Qytet, me Ndërmarrjen e Ujësjetllës Fshat, krijuar me vendim gjykate nr 27377 date 12.03.2002, vendim i regjistruar ne Gjykatën e Tiranës nr 24875/2 date 17.07.2003 , pas ketij bashkimi kapitali i shoqerise u be Lek 2,561,571, 000 , nr i aksioneve 2,561,571 vleren nominale Lek 1,000/ aksion.

Në 24 janar 2007 me numrin e ceshtjes Numri i ceshtjes: CN-109845-12-07 Kuota qe mbahej nga aksioneri i vetem Ministria e Ekonomise te Shoqëria Ujësjetllës Kanalizime Tiranë, u transferua në pronësi të njësisve vendore të zonës së shërbimit që përbëhet nga 3 bashki dhe 16 komuna. Me date 14/01/2010, numri i ceshtjes: CN-334160-01-10, Kapitali i shoqerise, u zvogelua nga 2.561.571.000,00 Lek u be 2.544.398.050,00, nderkaq qe Numri i Aksioneve ishte "2.561.571,00" u be "2.544.398,00" . Diferenca perfaqeson Shtese velre te Kapitalit te paguar.

Aksioneret ne UKT jane si vijon:

| <b>Aksioneri</b>    | <b>Nr Aksioneve</b> | <b>%</b>      | <b>Kontributi</b>       |
|---------------------|---------------------|---------------|-------------------------|
| Komuna Preze        | 10.246,28           | 0,40          | 10.246.280,00           |
| Komuna farke        | 33.300,42           | 1,30          | 33.300.420,00           |
| Komuna Vaqar        | 8.453,18            | 0,32          | 8.453.180,00            |
| Komuna Petrele      | 20.492,56           | 0,80          | 20.492.560,00           |
| Komuna Shengjergjaj | 10.246,28           | 0,40          | 10.246.280,00           |
| Bashkia Kamez       | 261.270,00          | 10,20         | 261.270.000,00          |
| Komuna Zall Herr    | 30.738,85           | 1,20          | 30.738.850,00           |
| Komuna Dajt         | 33.300,42           | 1,30          | 33.300.420,00           |
| Komuna Berxulle     | 28.177,28           | 1,09          | 28.177.280,00           |
| Bashkia Tirane      | 1.857.138,97        | 72,50         | 1.857.138.970,00        |
| Bashkia Vore        | 35.861,99           | 1,40          | 35.861.990,00           |
| Komuna Baldushk     | 15.369,42           | 0,60          | 15.369.420,00           |
| Komuna Paskuqan     | 112.709,12          | 4,39          | 112.709.120,00          |
| Komuna Kashar       | 58.916,13           | 2,30          | 58.916.130,00           |
| Komuna Berzhite ,   | 17.930,87           | 0,69          | 17.930.870,00           |
| Komuna Krrabe       | 10.246,28           | 0,40          | 10.246.280,00           |
| <b>TOTALI</b>       | <b>2.544.398,00</b> | <b>100,00</b> | <b>2.544.398.050,00</b> |



**Ujësjellës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

Liçensa e shoqërisë është rinovuar nga Komisioni Kombëtar Rregullator i Ujit në Mars të 2010, pas një procesi monitorimi dhe vlerësimi të përbushjes së të gjitha kërkesave për këtë liçencë nga Enti Rregullator i Ujit ne baze te Ligj Nr. 8102 date 28.03.1996 “Per kuadrin rregullator te sektorit te furnizimit me uje dhe largimit dhe perpunimit te ujrave te ndotura”

Kompania ne baze te numrit te çeshtjes: CN-995967-01-13, date 29.01.2013, ka rregjistruar prane QKR administrator ligjor, Z. Fatbard Islamaj, me mandat 3 vjecar, i cili ka zevendesuar Z. Sahit Dollapi i dorehequr, nderkaq qe ajo mbikqyret nga Keshilli Mbikqyrës. Struktura e saj organizative permбан 4 departamente dhe 4 njesi shitjeje.

Adresa ligjore e saj është në Rruga 5 Maji, Prane Medresese, Tirane , shoqëria është subjekti i regjistruar në TVSH dhe është pajisur me NIPT J62005002O. Me 31 Dhjetor 2012 shoqëria ka 1010 punonjes (31 Dhjetor 2011, 1,020).

Pasqyrat Financiare jane aprovuar dhe autorizuar per t’u perdorur nga Keshilli Mbikqyres me date \_\_\_\_\_.

## **1.2 Informacion mbi veprimtarine**

Në vitin 1939, me përfundimin e qendrës së Tiranës (ndërtimin e Ministrive dhe shëtitores “Dëshmorët e Kombit”), u vu në punë Impianti i Pastrimit të ujit në Brar, i cili merrte ujë në lumin e Tiranës pranë kataraktit me prurje  $Q=40$  l/sek së bashku me rrjetin që furnizon objektet e ndërtuara.

Për administrimin e Impiantit dhe rrjetit shpërndarës, u krijua Shoqëria e Ujësjellësit Tiranë me vartësi nga Ministria e Punëve Botore. Ky administrim ka vazhduar edhe pas çlirimit të vendit, të cilën e vërtetojnë lejet nga Shoqëria për ndërtimin e çezmave publike në qytetin e Tiranës. Në vitin 1951 qytetit të Tiranës, përveç Impiantit Brar, iu shtuan edhe Burimet e Selitës, të cilat, pasi përpunohen në Hidrocentralin Lana-Bregas, shpërndahen në depot e Tiranës. Me rritjen e numrit të konsumatorëve shtohen kërkesat për ujë. Në vitin 1964, Tiranës i janë shtuar burime të tjera: Burimi i Bovillës me prurje  $Q=140-420$  l/sek dhe Burimet e Shën Mërisë me prurje  $Q=600$  l/sek.

Në vitin 1988 Tiranës i shtohen burime të reja me ngritje mekanike Bërxull dhe Pishinat. Me rritjen e kërkesave, po në vitin 1988, me fonde të përbashkëta nga Ministria e Bujqësisë dhe Komunale, u krye studimi për ndërtimin e Digës së Bovillës me kapacitet 80 milion  $m^3$ /ujë dhe aftësi përpunuese 40 milion  $m^3$ /ujë. Diga e Bovillës përfundoi në vitin 1999, e në funksion të saj u ndërtua Impianti i Pastrimit të Ujit, me kapacitet përpunues prej 1800 l/sek. Impianti i Pastrimit të Ujit është vënë në punë në vitin 2000.

### **a. Informacion mbi produktet kryesore dhe shërbimet e UKT**

Bazuar ne vendimin Nr. 38/5 te KKRR ne date 29.12.2008. dhe nr 13 date 15.03.2010 te Entit Rregullator te Sektorit te Furnizimit me Uje, eshte e vlefshme deri me dt. 29.12.2012 per te cilen jane vijuar procedurat e ripërtëritjes se licences se aktivitetit. Objekti i Licenses sipas Ligjit Nr. 8102, date 28.03.1996 „Per kuadrin rregullator te sektorit te furnizimit me uje dhe largimit e perpunimit te ujrave te ndotura” si dhe VKM nr. 958, date 06.05.2009 “Per miratimin e kategorive te licencimit dhe te procedurave per aplikim per liçence.....” eshte kryeje veprimtarine perkatese te kualifikuar ne kategorite:

- Kategorija A, Per grumbullimin dhe shperndarjen e ujit per konsum publik.
- Kategorija C, Per largimin e ujrave te ndotura

ne zona e shërbimit te ketë operatori eshte: Bashkia: Tirane, Kamez, Vore, Komuna: Preze , Farke,Petrole Krrabe, Dajt Bërxull , Baldushk Vaqar , Zall – Herr Peze ,Kashar Ndroq, Paskuqan

Persa bazuar ne license UKT ofron shërbimet e mëposhtme:

- i) shpendarjen e ujit te pijshem
- ii) installimin e matesve
- iii) instalimin e pikelidhjeve me rrjetin
- iv) azhornimin e rrjetit
- v) largim e ujrave te ndotura
- vi) shitjen e ujit me bote
- vii) furnizimin me uje te HEC Lanabregas



**Ujësjetës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

viii) etj

### **1.3 Informacion mbi Perthithjen e Shoqerise HEC Lanabregas Sha ne Ujesjelles Kanalizime Sha**

Shoqeria "HEC LANABREGAS" sh.a eshte krijuar si shoqeri anonime shtetore ne 31/08/2011 dhe eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit Tirane ne 07/09/2011 si rezultat i nje operacioni spin -off te aktiveve te prodhimit te energjise elektrike te Korporates Elektroenergjitike Shqiptare Sha te perdorura prej saj, ne vendndodhjen Lanabregas, Komuna Dajt Tirane.

Themelues i shoqerise eshte aksioneri i vetem Ministria e Ekonomise, Tregtise dhe Energjitikes Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit 9901, date 14.04.2010, "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare" si dhe nga statuti dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi.

*Objekti i veprimtarise: Prodhimi dhe shitja e energjise elektrike.*

Ne vijim te kontrates se nr 1588 rep -nr 320 kol date 08/05/2012 " Per Blerjen e Aksioneve te HEC Lanabregas sha " , Ligjit 9901 date 14/04/2008 "per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare " Ujesjelles Kanalizime sha eshte shnderruar ne zoteruesin ne masen 100% te kapitali i Shoqerise Hec Lanabregas Sha.

Ne date 15.10.2012 u diskutua nga Keshilli Mbikqyres i shoqerise Ujesjelles Kanalizime sh.a Tirane dhe u vendos te miratoje Projektin e Marrveshjes se Bashkimit me perthithje te shoqerive Ujesjelles Kanalizime sha Tirane dhe HEC Lanabregas sha ku shoqeria Ujesjelles Kanalizime sha Tirane eshte shoqeria perthithese dhe shoqeria HEC Lanabregas sha eshte shoqeria e perthithur.

Asamblee e Aksionareve te UKT sha ne date 16.01.2013 pasi shqyrtoi trasnakasionin vendosi te aprovoje Marrveshjen se Bashkimit me perthithje te shoqerive Ujesjelles Kanalizime sha Tirane dhe HEC Lanabregas sha ku shoqeria Ujesjelles Kanalizime sha Tirane eshte shoqeria perthithese dhe shoqeria HEC Lanabregas sha eshte shoqeria e perthithur. Ky operacion sipas Marreveshjes eshte realizuar mbi te dhenat e dates 30 shtator 2012.

Si rezultat i ketij operacioni pasqyrat Financiare te UKT sha per periudhen qe u mbyll me 31 dhjetor 2012 paraqesin dhe rezultatin e bashkimit me perthithje te HEC sha per periudhen 1 tetor 2012- 31 dhjetor 2012



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

## **2. Bazat e pergatitjes**

Pasqyrat financiare pergatiten duke u bazuar ne koston historike, me perjashtim te disa kategorive te aktiveve dhe detyrimeve, ne perputhje me Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar. (SNRF).

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF kerkon qe te perdoren disa vlerësime kontabël të rëndësishme. Gjithashtu kërkohet qe Drejtimi të ushtrojë gjykimin e vet persa i përket politikave kontabël që aplikohen në kompani. Këto fusha përfshijnë një shkallë të lartë gjykimi dhe kompleksiteti, ose janë fusha ku supozimet ose vlerësimet janë të domosdoshme për pasqyrat financiare te konsoliduara.

Kompania zbatoi per here të pare SNRF per pergatitjen dhe prezantimin e Pasqyrave Financiare per periudhen ushtrimore qe perfundon ne 31 dhjetor 2010.

Ato përfshijnë standartet e aprovuara nga Bordi Ndërkombëtar i Standarteve të Kontabilitetit (BNSK) dhe interpretimet e standarteve të botuara nga Komiteti Ndërkombëtar i Interpretimeve të Standarteve të Raportimit Financiar (KNISRF) ose ish Komiteti i Përhershëm i Interpretimeve.

Kompania, si një përdorues për HERE TE PARE më 31 Dhjetor 2010 ndoqi rregullat e përcaktuara në SNRF 1 për zbatimin për herë të parë të SNRF-ve nga Shoqëritë. Rakordimi (kuadrimi) i diferencave të rezultuara nga adoptimi i SNRF lidhur me Pasqyrën e të Ardhurave dhe Shpenzimeve, Pasqyrën e Fluksit të Mjeteve Monetare, Pasqyrën e ndryshimit të Kapitalit të Aksioner në 1 Janar 2009 dhe 31 Dhjetor 2009 të përgatitura sipas IFRS dhe pasqyrave të përgatitura më parë në përputhje me Rregullat e Vlerësimit dhe Paraqitjes së Llogarive Vjetore në Shqipëri janë përfshirë në shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare të vitit 2010.

## **3. Politikat Kontabel**

### **3.1 Paraqitje e Efekteve te Konsolidimit te HEC sha ne UKT sha**

Nje shoqeri e Kontrolluar eshte nje shoqeri mbi te cilen UKT sha ka te drejten e qeverisjes e cila ka rrjedhur nga zoterimi i te drejtave te votes. UKT sha ne momentin e blerjes se HEC sha, zoteronte 100% te aksioneve.

Bazuar ne SNRF 3 –Kombinimi i Bizneseve UKT sha perdor metoden e Blerjes per kombinimin e biznesit. Shuma qe transferohen jane , vlera e drejte e aktiveve , detyrimet e shoqerise se blere dhe e drejta mbi kapitalin e shoqerise. Shuma e transferuar permbledh cdo vlere te drejte te aktiveve dhe detyrimeve te mundshme qe mund ti lindin shoqerise. Ne rast se Kombinimi realizohet me faza atehere vlera e drejte mbi kapitalin e shoqerise matet serish dhe diferencat kalojne ne ardhura dhe shpenzime.

Emri i Mire njihet fillimisht si diferenca midis vleres se transferuar se Aktive dhe Detyrimeve te Shoqerise se konsoliduar. Ne rast se diferenca eshte me e madhe etehere rezulton nje emer i mire , ne rast te kundert diferenca kalohen ne Ardhura dhe Shpenzime.

Veprimet nderkompani, gjendjet, transkasionet e te ardhurave dhe shpenzimeve eliminohen. Fitimet qe jane realizuar nga transaksionet nderkompani gjithashtu eliminohen.

### **3.2 Raportimi i Segmeneve te Biznesit**

Një segment biznesi është një grup aktivesh dhe veprimtarish të cilat bëjnë të mundur përfitim e mallrave ose shërbimeve që janë subjekt i rreziqeve dhe përfitimeve të cilat janë të ndryshme nga ato të segmenteve të tjera të biznesit. Një segment gjeografik bën të mundur përfitim e mallrave ose të një shërbimi brenda një mjedisi të caktuar ekonomik të cilat janë subjekt i rrezikut dhe përfitimeve të ndryshme nga ato të një segmenti tjetër i cili operon në mjedise të tjera ekonomike.



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

### 3 Politikat Kontabel ( vijon)

Kompania eshte e angazhuar ne aspektet kryesore te Kompania operon ne aktivitetin e Furnizimi me uje te pijshen te konsumatoreve dhe shitja e tij. Mirembajtje e sistemit (edhe) te furnizimit me uje te pijshem, prodhimi dhe dhe/ose blerja e ujit per plotesimin e kerkeses se konsumatoreve, sherbimi i grumbullimit, largimit dhe trajtimit te ujerave te ndotura dhe shitja e tij, mirembajtja e sistemeve te ujerave te ndotura, si dhe impianteve te pastrimit të tyre.

UKT Sha drejton aktivitetin e tij nepermjet 2 segmenteve kryesor, **Aktivitet e Rregulluara**( ne te cilat perfshihen shpendarjen e ujit te pijshem, installimin e matesve ,installimin e pikelidhjeve me rrjetin ,azhornimin e rrjetit , largim e ujrave te ndotura ,shitjen e ujit me bote ,furnizimin me uje te HEC Lanabregas dhe Aktivitetet e Parregulluara (shitja e ujit me Bote, Pastrimi i Kanaleve /Pusetave me Bote, mirembajtje per llogari te te treteve etj) dhe **veprimtaria e administrative e Kompanise**.

Informacionet e segmenteve raportohen ne perputhje me SNRF 14 Raportimi i Segmenteve.

#### 3.2 Konvertimi i transaksioneve në monedhë të huaj

##### (i) Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njësia ( “monedha funksionale”). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lekë (All), e cila është dhe monedha e paraqitjes.

##### (ii) Transaksionet dhe tepricat

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në fund të periudhës kontabël, aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit të kësaj date. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “të tjera të ardhura (shpenzime) financiare”.

| Date / Currency | 31 dhje 2012 | 31 dhje 2011 |
|-----------------|--------------|--------------|
| Euro            | 139.59       | 138.93       |
| USD             | 105.85       | 107.54       |

#### 3.3 Njohja e te Ardhrave

Të ardhurat përfshijnë të ardhurat nga shitjet neto dhe të ardhurat nga shërbimet të realizuara nga aktivitetet kryesore të Degës, duke mos përfshirë tatimin mbi vlerën e shtuar (TVSH).

Pjesa më e madhe të shitjeve të Degës gjenerohen nga shitja e shërbimeve te instalimit dhe mirembajtjes.

##### i) Të ardhurat nga shitja e shërbimeve dhe produkteve

Në marrëveshjet për shitjen vetëm të shërbimeve, të ardhurat nga shërbimet e furnizimit me uje te pijshem dhe shërbimet e kanalizimit njihen në momentin e kryerjes së shërbimit, bazuar ne matjen qe realizohet te konsumit.

Të ardhurat nga shërbimet e mirëmbajtjes dhe azhornimit, si dhe te shitjes se produkteve : ie matesave, librezave te ujit etj njihen në momentin e realizimit të tyre.

Përgjithësisht, të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose që do të arkëtohet. Në rastin kur një pagesë e shtyrë ka një ndikim të rëndësishëm në llogaritjen e vlerës së drejtë, do të llogaritet duke skontuar pagesat e ardhshme. Vlerësimi i arkëtimit të llogarive të arkëtueshme është i rëndësishëm për të përcaktuar nëse do të njihen ose jo të ardhurat ose shpenzimet. Si pjesë e procesit të njohjes së të ardhurave, vlerëson nëse do të rrjedhin

### 3. Politikat Kontabel ( vijon)

përfitime ekonomike të lidhura me transaksionin. Nëse Dega ka pasiguri nëse do të hyjnë apo jo përfitime ekonomike, njohja e të ardhurave shtyhet dhe njihen mbi baza monetare. Megjithatë, nëse ka pasiguri rreth mbledhjes së një shume tashmë të përfshirë në të ardhurat, shuma në lidhje me të cilën është e pamundur që të arkëtohet ajo njihet si shpenzim në zërin e kostos së mallrave të shitura.

#### ii) Të ardhurat nga interesi

Të ardhurat nga interesi njihen në proporcion me kohën duke u bazuar në metodën e interesit efektiv. Kur një Llogari e arkëtushme është vështirë për t'u arkëtuar, Dega zvogëlon vlerën e mbartur deri në vlerën e recuperueshme, duke konsideruar që flukset e ardhshëm të parashikuara të skontuar me normën origjinale të interesit efektiv të instrumentit, dhe vazhdon të pakësojë zbritjen duke njohur të ardhurat nga interesi. Të ardhurat nga interesi në rastin e huave të cilat kanë rënie të vlerës njihen duke përdorur normën efektive origjinale të interesit.

#### iii) Të ardhurat nga Grantet

Qeveria e Shqipërisë ose dhe Organizma Nderkombetare ofrojnë Grante shoqerise ne lidhje realizmin e investimeve ne infrastrukturen e rrjeteve. Fillimisht Granti njihet si detyrim ne Pozicionin Financiar nderkaq qe shuma e Grantit njihen ne te ardhura me realizmin e investimit ose shpenzimeve per realizmin e tyre. Gjithashtu Bashkrite dhe Komunitat mund te japin grante per kompensimin e cmimit te ujit apo sherbimeve te rregulluara , ne keto raste te ardhurat njihen ne propocion me sasine e ujit apo sherbimeve te rregulluara qe konsumohen. Ne rastin ku ofrohen grante per mbulimin e shpenzimeve te UKT ato njihen ne te ardhura ne masen e shpenzimit te realizuar.

### 3.4 Makineri dhe Pajisje Pune te Ujesjellesit dhe Kanalizimet, Makineri dhe Pajisje Pune Te Tjera dhe Aktive jomateriale

#### [A] Njohja Fillestare

Ne zerin Ndertesat, makinerite dhe pajisjet e punes se Ujesjelles dhe Kanalizime, Aktivitet e tjera, shpenzimet kryesore te studimeve dhe zhvillimit te Puseve, dhe aktivet jomateriale njihen fillimisht vetem ato elemente per te cilat kostoja mund te matet ne menyre te besueshme dhe pritet te sjellin perfitime ekonomike ne te ardhmen per kompanine.

Aktivitet jo materiale perfshijne emrin e mire, koston e kapitalizuar te software-ve dhe markave. Gjate fazes se ndertimit te ndertesave, makinerive dhe pajisjeve shuma e interesit kapitalizohet si rritje ne vleren e aktivitet.

Ndertesat, makinerite dhe pajisjet dhe aktivet jomateriale njihen me kosto pasi jane zbritur amortizimi , zhvleresimi i akumuluar apo ndonje rene ne vlere.

Ne lidhje me infrastrukturen qe ndertohet nga UKT per perdorim gjate aktivitetit , koston qe perfshihen jane :

- Materialet
- Puna direkte
- Sherbimet nga nenkontraktoret
- Sherbimet e mbikqyrjes
- nese ekzistojne detyrime per shkaterrimin e pajisjeve dhe pastrimin e ambjentit ne te cilat installohen shuma e perlllogaitur e ketyre shpenzimeve
- nje mase prej rreth 8% e shpenzimeve administrative

Kosto e huamarrjes gjithashtu perfshihet ne koston e ndertimit atehere kur UKT ka marre kredi per ndertimin e aktiveve. Koston e ndertimit njihen fillimit si Aktiv Ne Process dhe me pas riklasifikohen ne aktive me perfundimin dhe venien ne pune te aktivitet ne menyren qe eshte percaktuar nga drejtimi.

Ne rast se gjate aktivitetit realizohen shpenzime ne lidhje me inspektimin e aktiveve atehere ky shpenzim shtyhet dhe njihet gjate periudhes deri ne inspektimin e ardhem vetem atehere kur matet ne menyre te besueshme..



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

### 3 Politikat Kontabel ( vijon)

#### [B] Zhvleresimi dhe amortizimi

Ndertesat, makinerite dhe pajisjet e lidhura me aktivitetin e ujesjelles kanalizime amortizohen bazuar ne jetegjatesine e aktivitetit, ne keto raste per amortizimin e tyre perdoret metoda lineare. Baza e perlllogaritjes perfshin shumen fillestare te Makineri dhe Pajisje dhe duke zbritur vleren e rikuperueshme te aktivitetit.

Ndertesat, makineri dhe pajisje te tjera zakonisht jane zhvleresuar me metoden lineare ne baze te jetes te dobishme te tyre qe zakonisht perlllogaritet mbi jetegjatesine e supozuar te aktivitetit: Jetegjatesia e aplikuar e aktive te UKT eshte percaktuara ne Vendimin Nr 11 date 30/04/2010 e Keshillit Mbikqyres i cili paraqet sa me poshte vijon:

| Lloji                                       | Jetegjatesia Aktuale    | jetegjatesia ne 2010 |
|---------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Troka, Terrene , Troje dhe Permiresime      | ska                     | ska                  |
| Pajisje Specifike per Energjine             | 20-50 vjet              |                      |
| Rrjete Ujesjelles ( ne varesi te tubazonit) | min 15-50 dhe max 30-70 | 2-15                 |
| Rrjete Kanalizime                           | 30-50                   | 2-15                 |
| Diga dhe te Ngjashme                        | 70-100                  |                      |
| Depo, Depozita dhe te ngjashme              | 30-50                   |                      |
| Ndertesat dhe permiresimet                  | 30-50                   | 2-20                 |
| Makineri e pajisje                          |                         | 3-20                 |
| transformator                               | 30-35                   |                      |
| gjenrator                                   | 40-45                   |                      |
| vinc                                        | 30-35                   |                      |
| elektropompa e ngjashme                     | 10-20                   |                      |
| tjerat                                      | 8-12                    |                      |
| Mjete Transporti                            | 8-12 vjet               | 10-16                |
| Pajisje kompjuterike dhe te ngjashme        | 4 vjet                  | 20-30                |
| Pajisje te tjera zyre                       | 5 vjet                  | 20-30                |

Ndertesat, makinerite dhe pajisjet te mbajtura me qera financiare zhvleresohen bazuar ne termat e qerases.

#### [C] Renia ne vlere

Vlera e mbartur e ndertesave, makineriveve dhe pajisjeve kryesore te Ujesjelles dhe Kanalizime jane testuar cdo vit per renien ne vlere te mundeshme, atehere kur ngjarjet apo kushtet e gjendjes financiare e tyre tregojne qe shumata e mbartur e ketyre aktive nuk mund te rikuperohet.

Ne Rast se per Aktivitet identifikohen qe mbartin nje renie ne vlere se tyre atehere shumata e mbartur ne kontabilitet zvogelohet deri ne shumen e rekuperueshme. Shumata e rekuperueshem perfaqesohet nga shumata me e madhe midis vlere se drejte minus kostot e shitjes dhe vlere ne perdorim, ku kjo e fundit eshte llogaritur si vlera e skontuar e flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te rregulluara nga faktoret e riskut qe mbartin.



**Ujësjetllës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

Per kete arsye grupohen sipas aftesise se tyre per te gjeneruar flukse hyrese te parase bazuar ne faktin qe keto aktive jane te identifikueshem vecmas dhe qe gjenerojne flukse te rendesishem mjetesh monetare. Aktivete e klasifikuara si te mbajtura per shitje jane njohur me vleren me te voglen ndermjet vleres se mbartur dhe vleres se drejte minus kostot e shitjes. Nuk ngarkohet asnje tjeter provizion per zhvlersimin per aktive te tille.

Vleresimet e flukseve te ardhshem te parase te perdorur ne vleresimin e renies ne vlere te aktiveve te lidhura me prodhimin dhe shpendarjen e produkteve te ujesjelles kanalizimeve kryhet duke perdorur vlersimin e riskut ne lidhje me prodhimin dhe performancen e tyre .

Zbritja ne Vlere e aktiveve, pervec emrit te mire, aplikohet sa here qe ngjarjet qe kane cuar ne kete renie te vlereses ndryshojne. Shtimet apo pakesimet e renies ne vlere raportohen se bashku me zhvlersimin, harxhimin, dhe amortizimin.

#### D. Aktivete Jo Materiale

##### **Emri i Mire**

Emri i mire rezulton nga transaksioent e blerjes se nje shoqerise dhe perfaqeson tepricen midis Shumes se paguar dhe vleres se drejte te kapitalit te shoqerise qe blihet.

Per qellime te testit te vleres se Emri te Mire ai alokohet ne Njesine Gjeneruese te Fitimeve te identifikuar dhe qe pritete perfoje nga sinergjite e kombinimit te bizneseve. Njesia e Gjenerimit te Fitimeve per te cilen eshet alokuar emri i mire perfaqeson nivelin me te ultet brenda kompanise mbi te cilen monitorohet emri i mire. Emri i i Mire monitorohet ne Nivel te raporteve segmentare.

Testi i Vleres i Emrit te Mire realizohet cdo vit. Vlera e Mbartur ne Kontabilitet krahasohet me vleren e rikuperueshme . Ne rast se diferenca e midis vleres se rikuperueshme dhe Vleres se mbartur ne kontabilitet eshte negative atehere humbja kalohet ne ardhura dhe shpenzime. Kjo shuem njihet menjehere dhe nuk rimerret serish

##### **3.5 Inventaret**

Inventari i vleresohet me te vogel ndermjet kosos historike dhe vleres neto te realizueshme .

##### **3.6 Tatimi i shtyre**

Tatimet e shtyra llogariten ne perputhje me metoden e detyrimeve per tatim fitmin ne baze te dispozitave dhe ligjeve qe jane ne fuqi ne daten e bilancit kontabel. Tatimi i shtyre njihet per te gjitha diferencat qe lindin midis bazes se taksueshme te aktiveve dhe detyrimeve te njohura ne Pasqyrat Financiare dhe vleres se tyre te mbartur (diferencat e perkohshme); tatimi i shtyre nuk njihet pergjithsisht ne njohjen fillestare te nje aktivi apo pasive ne nje trasaksion qe nuk ka ndikim as ne fitimin kontabel as ne fitimin e tatueshem. Aktivete per tatimet e shtyra njihen atehere kur ka sguri se do te realizohen perfitime nga tatimi ne te ardhmen. Aktivete dhe detyrimet per tatimet e shtyra nuk skontohen dhe ato paraqiten te ndara ne Bilancin Kontabel pervec kur bie ne kontrast me ligjet ne fuqi.

##### **3.7 Tatimi aktual**

Norma aktuale e tatimit mbi te ardhurat llogaritet bazuar ne ligjet per tatimet qe jane ne fuqi ne daten e ndertimit te bilancit kontabel. Manaxhimi vlereson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshem duke u bazuar ne situatat ne te cilat rregullimet tatimore qe zbatohen jane subjekt i interpretimit dhe percakton provizione kur e shikon te pershtatshme bazuar ne shumate qe parashikon ti paguajë ndaj zyrës së tatimeve.



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

### **3 Politikat Kontabel ( vijon)**

#### **3.8 Perfitimet e punonjesve**

##### *A Kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore*

Kompania paguan vetëm kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore të cilat bëjnë të mundur përfitimin e pensionit për punonjësit kur dalin në pension. Qeveria e Shqipërisë është përgjegjëse për të përcaktuar vlerën minimale për efekt të llogaritjes së sigurimeve shoqërore për qëllime të pensionit duke u bazuar në një skemë të pensioneve me kontribut të përcaktuar. Kontributet e Kompanisë në skemën e përfimit të pensionit regjistrohen si shpenzime kur ato përllogariten.

#### **3.9 Instrumentat financiar dhe c'rregjistrimi i tyre**

Kompania përdor instrumenta financiare për të manaxhuar dhe zvogëluar rrezikun e ekspozimit ndaj luhatjeve të normave të interesit dhe kurseve të këmbimit të monedhave.

##### **3.9.1 Aktivet financiare**

Kompania i klasifikon aktivet financiare në kategoritë e mëposhtme: Huadhëniet dhe të Arkëtueshmet të cilat klasifikohen në Llogaritë e arkëtueshme, ndërsa Investimet klasifikohen si të mbajtura deri në maturim. Manaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare.

##### *A. Hua dhe Paradhënie*

Huatë dhe Paradhëniet janë aktive financiare jo-derivativ me pagesa fikse ose të përcaktuara që nuk kuotohen në një treg aktiv, përveç rasteve kur: (a) ato që Kompania planifikon ti shesë menjëherë ose në afatshkurtër, të cilat janë të klasifikuara si të mbajtura për tregtim, dhe ato që Kompania që në momentin e parë i klasifikon si vlerë e drejtë përmes fitimit ose humbjes; (b) ato që Kompania i klasifikon si të disponueshme për shitje; ose (c) ato që mbajtësit nuk mund të rikuperojnë tërësisht gjithë vlerën e investimit fillestare, përveç rastit të përkeqësimit të indeksit të kreditit. Huatë dhe Paradhëniet njihen kur Kompania u bë pjesë e një marrëveshjeje kontraktuale. Huatë dhe Paradhëniet fillimisht maten me koston duke përfshirë çdo transaksion kostoje të ndodhur, ndërsa më pas maten me koston e amortizuar minus çdo humbje nga zhvlerësimi.

##### *B. Llogari të Arkëtueshme*

Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë para. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen me koston e amortizuar pavarësisht nga qëllimi i njesisë për t'i mbajtur ato deri në maturim. Llogaritë e Arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas vlerësohen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv minus provizionet për rënie të vlerës.

##### *C. Investimet të mbajtura deri në maturim*

Investimet e mbajtura deri në maturim janë aktive financiare jo-derivative me pagesa fikse ose të përcaktuara dhe me maturim të fiksuar, për të cilat Drejtimi ka qëllimin pozitiv dhe mundësinë për t'i mbajtur deri në maturim. Nëse Kompania do të shiste një vlerë të rëndësishme të aktiveve të mbajtura deri në maturim, atëherë e gjithë kategoria do të riklasifikohet si të disponueshme për shitje. Investimet e mbajtura deri në maturim njihen në datën e marrëveshjes dhe maten me koston fillestare duke përfshirë të gjitha transaksionet me kosto për këtë aktiv. Më pas maten me koston e amortizuar minus çdo humbje nga zhvlerësimi, nëse ka. Kosto e amortizuar matet me metodën e normës efektive të interesit. Primi dhe vlerat e skontuara, duke përfshirë koston fillestare të transaksionit, përfshihen në vlerën e mbartur të instrumentit përkatës dhe amortizohen duke u bazuar në normën efektive të interesit të instrumentit, kur aplikohet.



**Ujësjellës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

### **3 Politikat Kontabel ( vijon)**

#### **3.9.2 Detyrimet financiare**

Kompania i klasifikon detyrimet financiare në kategoritë vijuese: Llogari të pagueshme dhe detyrime financiare.

##### **A. Llogari të pagueshme**

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

##### **B. 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 Kompania ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

##### **B.1 Kostot e Huamarrjes**

Kostot e Huamarrjes te cilat lehtësisht janë të lidhura me ndertimin , prodhimin apo blerjen e nje aktivi, aktiv i cili ka nevojë për një kohë të gjatë për të vënë në përdorim sipas qëllimit fillestar të përdorimit apo shitjes, i shtohen vlerës së aktivit , deri në momentin në të cilin aktiv i është gati për përdorim. E Ardhura nga Investimi që fitohet gjatë nga aktiv i përket , i zbritet koston e kapitalizueshme të huamarrjes. Gjithë kostot e tjera të huamarrjes njihen në të ardhura dhe shpenzime.

#### **3.9.3 Zhvlerësimi i Aktiveve Financiare**

##### **A. Aktivet e mbartura me koston e amortizuar**

Kompania vlerëson në çdo datë të bilancit nëse ka evidenca objektive që një aktiv financiar është zhvlerësuar. Një aktiv financiar zhvlerësohet dhe humbjet e zhvlerësimit ndodhin vetëm nëse ka evidenca objektive të zhvlerësimit si rezultat i një ose më shumë ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivit ( një 'ngjarje humbjeje') dhe që një ngjarje humbjeje (ose disa ngjarje) kanë ndikim mbi flukset monetare të parashikuara të aktivit dhe që mund të vlerësohet me efektivitet. Periudha përkatëse mes një humbjeje dhe identifikimit të saj përcaktohet nga drejtimi. Në përgjithësi, periudhat e përdorura variojnë nga tre në 12 muaj; në raste të veçante përdoren periudha më të gjata. Një provizion për rënje vlerë të Huave dhe Llogarive të arketueshme krijohet atëherë kur është e evidente që Kompania nuk do të jetë në gjendje që t'i arketojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në terma fillestare të Huave dhe të Llogarive të Arkëtueshme. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Huave dhe Llogarive të arketueshme: Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa. Shuma e provizionit është diferenca mes vlerës së mbartur të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve të parashikuara të ardhshme të parave, të skontuara me normën origjinale efektive të interesit. Vlera e mbartur e aktivit zvogëlohet duke përdorur një llogari Zbritje të vlerës, dhe shumat e humbjes njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në zërin e shpenzimeve të shitjes dhe administrimit. Kur ndonjë Hua ose Llogari e Arkëtueshme nuk mund të arkëtohet, ajo rrëgjistrohet në debi të Llogarise Zbritje të vlerës dhe në kredi të Llogarise të arketueshme. Nëse më pas arkëtohet shumata e cilat janë rrëgjistruar , atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit për këto shumata.



**Ujësjetellës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

### **3 Politikat Kontabel ( vijon)**

#### **3.9.4 Çrregjistrimi i Instrumentave Financiare**

Një aktiv financiar sipas përkufizimit të SNK32 "Instrumentat financiare: Shënimet shpjeguese dhe Paraqitja" çrregjistrohet pjesërisht ose totalisht (nuk paraqitet më në bilancin kontabël) në rastin kur Kompania parashikon që nuk do gjenerohen më flukse parash nga ky aktiv dhe nuk ka më kontrollin mbi aktivin ose ka transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me aktivin. Kur kemi të bëjmë me mosarkëtim nga klienti, në rastin e Llogarive të arkëtueshme, dhe kryejmë një transferim të gjithë risqeve dhe shpërblimeve që lidhen me pronësinë, atëherë kjo llogari klasifikohet për një transferim, duke bërë të mundur kështu që kjo Llogari e arkëtueshme të jetë e vlefshme për çrregjistrim, duke supozuar që pagesa me vonesë përbën një risk të parëndësishëm. Një interpretim më i ngushtë i konceptit të "transferim thelbësor i rreziqeve dhe përfitimeve" mund të vendosë në pikëpyetje trajtimin kontabël që është adoptuar.

#### **3.10 Qerate**

Kompania, kryesisht hyn në marrëveshje për qira operative. Pagesat totale të kryera sipas kontratës së qirasë operative regjistrohen si shpenzime të periudhës duke u shpërndarë përgjatë jetëgjatësisë së kontratës, duke u bazuar në metodën lineare, dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative. Kur qiraja operative përfundon përpara afatit të qirasë, çdo pagesë që i bëhet qiradhënësit në formën e penaliteteve për mbylljen e kontratës përpara afatit, regjistrohet si shpenzim në periudhën kur ndodh përfundimi i kontratës.

#### **3.11 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare**

Në përputhje me SNK 7 "Pasqyra e fluksit të Mjeteve Monetare", Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshin paratë (arkëtimet në para dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak) Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshin investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktivitetëve (kontrollat e këmbimit, etj).

Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.



**Ujësjetillës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

#### **4. Menaxhimi i Riskut**

##### **4.1 Manaxhimi riskut financiar**

Aktivitetet e Kompanisë janë të ekspozuara ndaj një shumëllojshmërie risqesh financiare dhe këto aktivitete përfshijnë analizat, vlerësimin, pranimin dhe manaxhimin e disa shkallëve të riskut ose kombinime të risqeve. Marrja përsipër e riskut është thelbësore për bizneset financiare, dhe risqet operationale janë pasoja të paevitueshme e të qënurit biznes. Prandaj, qëllimi i Kompanisë është të arrijë një balancë të përshtashme midis riskut dhe kthimit dhe të minimizojë efektet potenciale të kundërta në performancën financiare të Kompanisë. Manaxhimi i riskut zbatohet nga Departamenti i Kontabilitetit dhe Finances. Ky department identifikon, vlerëson dhe mbrohet ndaj risqeve financiare në bashkëpunim të ngushtë me Drejtuesin e Kompanisë. Kompania zbaton parimet në lidhje me manaxhimin e riskut të përgjithshëm dhe politikat e shkruara që mbulojnë fusha të specifike, të tilla si risku nga kursi i këmbimit, risku i normave të interesit, risku i kreditimit, risku operacional etj.

Bordi i Drejtoreve te kompanise meme ka te gjithë pergjegjesine per perpilimin dhe aprovimin e politikave te manaxhimit te riskut. Bordi ka implementuar dhe monitoron zbatimin e politikave te manaxhimit te riskut duke vendosur limitet perkatese te riskut dhe kontrollon dhe monitoron risqet me kushtet e tregut dhe te aktivitetit te kompanise.

Llojet më të rëndësishme të risqeve të Kompanisë janë risku i kreditimit, risku i likuiditetit, risku i tregut dhe risqet e tjera operationale. Risku i tregut përfshin riskun e monedhës, riskun e normës së interesit dhe riskun e inflacionit.

##### **A. Risku i tregut**

Kompania është e ekspozuar ndaj riskut të tregut, i cili është risku që vlera e drejtë e flukseve të ardhshme të Mjeteve Monetare të një instrumenti financiar do të jenë të luhatshme për shkak të ndryshimeve në çmimet e tregut. Risqet e tregut lindin nga pozicionet e hapura në normat e interesit, produktet e monedhës dhe të kapitalit, ku të gjitha janë të ekspozuara ndaj lëvizjeve të përgjithshme dhe specifike të tregut dhe ndryshimeve në nivelin e paqëndrueshmërisë të normave të tregut ose çmimeve të tilla si normat e interesit, spredi i kreditimit, normat e kursit të këmbimit dhe çmimi i kapitalit. Ekspozimi i Kompanisë ndaj riskut të tregut lind nga portofolet e patregëtueshme. Portofolet e patregëtueshme përbëhen nga risqe të kursit të këmbimit që lindin nga llogaritë e arkëtueshme të Kompanisë dhe Huamarrja.



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 4. Menaxhimi i Riskut ( vijon)

##### - Risku i kursit të këmbimit

Kompania ekspozohet ndaj efekteve të luhatjeve të normave ekzistuese të kursit të këmbimit në pozicionin e saj financiar dhe flukset e Mjeteve Monetare. Risqet e kursit të këmbimit lindin kur transaksionet e ardhshme tregëtare ose aktivet ose detyrimet e njohura janë të shprehura në një monedhë e cila nuk është monedha funksionale e Kompanisë LEK. Kompania ka njohur respektivisht në fund të periudhës 2012 101 mije (2011:102 mije) leke Aktive në EUR, detyrime në Eur në shumën 4,615 Mil (2010:5,334 Mil) Lek me një Normë mesatare të kursit të këmbimit 1 Eur = 138.59 lek (2010:138.93 Lek).

|                          | Euro       | Lek               | Tjera      | Totali            |
|--------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|                          | 2012       | 2012              | 2012       | 2012              |
| Aktivitet Afatshkurter   | 101        | 2,504,749         | 424        | 2,505,273         |
| Aktivitet AfatGjate      |            | 11,861,656        |            | 11,861,656        |
| <b>Totali i Aktiveve</b> | <b>101</b> | <b>14,366,405</b> | <b>424</b> | <b>14,366,929</b> |

|                                                   |                  |                  |          |                   |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| Detyrime Afatshkurter                             |                  | 2,127,259        |          | 2,127,259         |
| Detyrime AfatGjate                                | 4,615,673        | 2,456,308        |          | 7,071,981         |
| Kapitali (Neto)                                   |                  | 5,167,689        |          | 5,167,689         |
| <b>Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit Aksioner</b> | <b>4,615,673</b> | <b>9,751,256</b> | <b>0</b> | <b>14,366,929</b> |

|                                 |                    |                  |            |            |
|---------------------------------|--------------------|------------------|------------|------------|
| <b>GAP ne fund te periudhes</b> | <b>(4,615,572)</b> | <b>4,615,149</b> | <b>424</b> | <b>(0)</b> |
|---------------------------------|--------------------|------------------|------------|------------|

##### Value@risk

nese zhvleresohet me 10% (461,557)

nese zhvleresohet me 20% (923,114)

nese rivleresohet me 10% 461,557

nese rivleresohet me 20% 923,114

|                          | Euro       | Lek               | Tjera      | Totali            |
|--------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|                          | 2011       | 2011              | 2011       | 2011              |
| Aktivitet Afatshkurter   | 102        | 2,691,778         | 430        | 2,692,311         |
| Aktivitet AfatGjate      | 0          | 8,692,319         | 0          | 8,692,320         |
| <b>Totali i Aktiveve</b> | <b>102</b> | <b>11,384,097</b> | <b>430</b> | <b>11,384,630</b> |

|                                          |                  |                  |          |                   |
|------------------------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| Detyrime Afatshkurter                    | 619,535          | 568,068          | 0        | 1,187,602         |
| Detyrime AfatGjate                       | 6,555,430        | 559,112          | 0        | 7,114,542         |
| Llogarite e Kapitalit Aksioner           | 0                | 3,082,487        | 0        | 3,082,487         |
| <b>Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit</b> | <b>7,174,965</b> | <b>4,209,667</b> | <b>0</b> | <b>11,384,630</b> |

|                                 |                    |                  |            |            |
|---------------------------------|--------------------|------------------|------------|------------|
| <b>GAP ne fund te periudhes</b> | <b>(7,174,863)</b> | <b>7,174,430</b> | <b>430</b> | <b>(0)</b> |
|---------------------------------|--------------------|------------------|------------|------------|

##### Value@risk

nese zhvleresohet me 10% (717,486)

nese zhvleresohet me 20% (1,434,973)

nese rivleresohet me 10% 797,207

nese rivleresohet me 20% 1,793,716



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 4. Menaxhimi i Riskut ( vijon)

##### - Norma e interesit te fluksit te Mjeteve Monetare dhe vleres se drejte

Kompania ka detyrime te rendesishme qe mbartin interes, nderkaq qe flukset e parase nuk jane thelbesisht te varura nga ndryshimi i normave te interesit.

##### B. Analiza e Ricimitit te zerave qe mbartin interes

Tabela e meposhtem paraqet datat e ricimitit te aktiveve dhe detyrimeve qe mbartin interes. Aktive-detyrimet qe mbartin norma fikse jane paraqitur sipas dates se ripagimit tee kestit, nderkaq qe ato qe mbartin interes variabel jane paraqitur bazuar ne daten a ardhme te ndryshimit.

| 2012                                  |                   |                  |                    |                    |           |                        |                    |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------|------------------------|--------------------|
|                                       | Deri ne 1<br>muaj | 1 deri 3<br>muaj | 3 derine 6<br>muaj | 6 deri 1 vit       | Mbi 1 vit | Nuk mbartin<br>interes | Total              |
| Aktivitet Afatshkurter                |                   |                  |                    |                    |           |                        | 0                  |
| Llogarite e Mjeteve Monetare          |                   |                  |                    |                    |           | 105,604                | 105,604            |
| Llogarite e Arketueshme               |                   |                  |                    |                    |           | 1,221,620              | 1,221,620          |
| Llogari te tjera te arketueshme       |                   |                  |                    |                    |           | 908,905                | 908,905            |
|                                       |                   |                  |                    |                    |           |                        | 0                  |
| <b>Totali i Aktiveve Fincaire</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>2,236,129</b>       | <b>2,236,129</b>   |
| Detyrime Afatshkurter                 |                   |                  |                    |                    |           |                        | 0                  |
| Detyrime per Kredi dhe Paradhenie     |                   |                  |                    |                    |           |                        | 0                  |
| Llogarite e Pagueshme                 |                   |                  |                    |                    |           | 1,488,584              | 1,488,584          |
| Detyrime AfatGjata                    |                   |                  |                    |                    |           |                        | 0                  |
| Detyrime per Kredi dhe Paradhenie     |                   |                  | 4,615,673          | 1,917,000          |           |                        | 6,532,673          |
|                                       |                   |                  |                    |                    |           |                        | 0                  |
|                                       |                   |                  |                    |                    |           |                        | 0                  |
| <b>Totali i Detyrimeve Financiare</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>4,615,673</b>   | <b>1,917,000</b>   | <b>0</b>  | <b>1,488,584</b>       | <b>8,021,257</b>   |
| <b>GAP ne fund te periudhes</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>(4,615,673)</b> | <b>(1,917,000)</b> | <b>0</b>  | <b>747,545</b>         | <b>(5,785,128)</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 4. Menaxhimi i Riskut ( vijon)

2011

|                                       | Deri ne 1<br>muaj | 1 deri 3<br>muaj | 3 derine 6<br>muaj | 6 deri 1 vit | Mbi 1 vit | Nuk mbartin<br>interes | Total              |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------|-----------|------------------------|--------------------|
| Aktivitet Afatshkurter                |                   |                  |                    |              |           |                        | 0                  |
| Llogarite e Mjeteve Monetare          |                   |                  |                    |              |           | 39,871                 | 39,871             |
| Llogarite e Arketueshme               |                   |                  |                    |              |           | 710,718                | 710,718            |
| Llogari te tjera te arketueshme       |                   |                  |                    |              |           | 1,639,329              | 1,639,329          |
|                                       |                   |                  |                    |              |           |                        | 0                  |
| <b>Totali i Aktiveve Financiare</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>2,389,918</b>       | <b>2,389,918</b>   |
| Detyrime Afatshkurter                 |                   |                  |                    |              |           |                        | 0                  |
| Detyrime per Kredi dhe Paradhenie     |                   |                  |                    |              |           |                        | 0                  |
| Llogarite e Pagueshme                 |                   |                  |                    |              |           | 619,535                | 619,535            |
| Detyrime Afatgjata                    |                   |                  |                    |              |           |                        | 0                  |
| Detyrime per Kredi dhe Paradhenie     |                   |                  | 6,555,430          |              |           | 568,068                | 7,123,498          |
|                                       |                   |                  |                    |              |           |                        | 0                  |
|                                       |                   |                  |                    |              |           |                        | 0                  |
| <b>Totali i Detyrimeve Financiare</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>6,555,430</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>1,187,603</b>       | <b>7,743,033</b>   |
| <b>GAP ne fund te periudhes</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>(6,555,430)</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>1,202,315</b>       | <b>(5,353,116)</b> |

Menaxhimi i riskut qe lind nga interesat plotësohet nga monitorimi i aktiveve dhe detyrimeve kundrejt skenareve te ndryshem te ndryshimit te normave te interesit. Nje paraqitje e rritjes/ pakesimit te normave te interesit duke supozuar qe nuk do te kete ndonje levizje asimetrike te kurbes se normave te interesit paraqitet ne vijim:

| 2012                            | skenar deri ne 1 Vit |         |
|---------------------------------|----------------------|---------|
|                                 | 100 bp               | 100 bp  |
|                                 | Rritje               | Pakesim |
| Efektet e vleresuar ne Rezultat | (9,739)              | 27,413  |
| 2011                            | skenar deri ne 1 Vit |         |
|                                 | 100 bp               | 100 bp  |
|                                 | Rritje               | Pakesim |
| Efektet e vleresuar ne Rezultat | (7,797)              | 5,314   |

Levizjet e normave te interesit sipas skenareve te mesiperm influencojne te ardhurat nga rezultati financiar si dhe vleren e drejte te tyre. Normat mesatare te interesit te aplikuara per zerat kryesore te aktiveve dhe detyrimeve financiare paraqiten si vijon:



**Ujësjetës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### **4. Menaxhimi i Riskut ( vijon)**

##### **- Riske te tjera të Çmimit**

A. Risku i Çmimit

##### **Cmimi i Shitjes se per Aktivitetin Ujesjelles-Kanalizime**

Kompania eshte e ekspozuar ndaj riskut te cmimit. Ky cmim percaktohet nga Enti Rregullator i Sektorit te Furnizimit me uje te Pijshem ( "ERRU") bazuar ne Ligjit Nr. 8102, date 28.03.1996 "Per kuadrin rregullator te sektorit te furnizimit me uje dhe largimit e perpunimit te ujerave te ndotura". Cmimi aktual qe perdoret per faturimin e sherbimeve dhe produkteve eshte percaktuar ne baze te vendimit nr 12 date 15.03.2010 te ERRU dhe vendimi nr 40 date 22.12.2011 per periudhen 2012. Afati i vlefsherise se ketyre cmimeve eshte deri ne miratimin e tarifave te reja. Me qellim minimizimin e riskut te cmimit UKT aplikon prane ERRU sa here qe mendon qe duhen korrigjuar tarifat dhe qe plotesohen kushtet ligjore sipas ligjit dhe rregullave ne fuqi . Cmimet e aplikuar paraqiten si vijon:

##### **Tarifat Viti 2010**

###### **a. tarifat e ujit per konsum publik si me poshte:**

|                                             | <b>Per ujin e pijshem</b> | <b>Per ujrát e ndotura</b> |
|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Konsumator familjar:                        | 33 leke/m3                | 10 leke/m3                 |
| Institucione buxhetore:                     | 110 leke/m3               | 25 leke/m3                 |
| Ente private:                               | 120 leke/m3               | 25 leke/m3                 |
| Kliente te vecante                          | 140 leke/m3               | 25 leke/m3                 |
| (Prodhim pije alkolike, freskuese, Pishina) |                           |                            |
| Furra buke                                  | 95 leke/m3                | 13 leke/m3                 |
| Shitje uji me shumice (Bashki, Komuna)      | 10 leke/m3                |                            |
| HEC Lanabregas                              | 5 leke/m3                 |                            |

###### **b. tarifen mujore fikse te sherbimit 100 leke/ klient**

##### **Tarifat Viti 2011 e ne vijim**

###### **a. tarifat e ujit per konsum publik si me poshte:**

|                                             | <b>Per ujin e pijshem</b> | <b>Per ujrát e ndotura</b> |
|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Konsumator familjar                         | 45 lek/m3                 | 11 lek/m3                  |
| Institucione buxhetore:                     | 120 lek/m3                | 30 lek/m3                  |
| Ente private                                | 135 lek/m3                | 35 lek/m3                  |
| Kliente te vecante                          | 170 lek/m3                | 40 lek/m3                  |
| (Prodhim pije alkolike, freskuese, Pishina) |                           |                            |
| Furra buke                                  | 95 lek/m3                 | 13 lek/m3                  |
| Shitje uji me shumice (Komuna, Bashki)      | 12 lek/m3                 |                            |
| HEC Lanabregas                              | 5 lek/m3                  |                            |

###### **b. tarifen mujore fikse te sherbimit . 100 lek/ klient /muaj**



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar për periudhen ushtrimore që mbyllet me 31 dhjetor 2012 së bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat në mijë Leke (përndryshe shkruhet)

#### 4. Menaxhimi i Riskut (vijon)

##### Çmimi i Shitjes për Aktivitetin e Energjië

Për veprimtarinë e shitjes së energjië elektrike, kontratat e shitjes dhe çmimi përkatës i nënshtrohet miratimit nga Enti Rregullator i Energjië në Shqipëri, element ky që con në lindjen e riskut të çmimit të energjië, ndërsa që bleresi i vetëm i kësaj energjië është Korporata Elektroenergjitike Shqiptare sh.a.

#### 4.2 Risku i kreditimit

##### Politika e Menaxhimit të Riskut të Kreditimit

Kompania ekspozohet ndaj riskut të kreditimit, i cili është risku që një palë e tretë do të shkaktojë një humbje financiare për Kompaninë duke mos paguar detyrimin. Risku i kreditimit është më i rëndësishmi ndaj të cilit përballet Kompania: si rrjedhim Drejtimi duhet ta manaxhojë me kujdes ekspozimin ndaj riskut të kreditimit. Risku i kreditimit lind parimisht në aktivitetet e shitjes që sjellin si rezultat të drejta për t'u arkëtuar, dhe aktivitetet e investimit që sjellin Tituj të tjerë në portofolin e aktiveve të Kompanisë. Menaxhimi dhe kontrolli i riskut të kreditimit është i centralizuar në departamentin e Financës të Kompanisë dhe raportohet tek Drejtuesi i Kompanisë. Risku i kreditimit lind nga paratë dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare, depozitat në bankë dhe institucionet financiare, si dhe ekspozimi i kreditimit ndaj klientëve, duke përfshirë kërkesat për t'u arkëtuar dhe angazhimet në transaksione. Për bankat dhe institucionet financiare, merret në konsideratë Vlerësimi i pavarur i bankës ose i Kompanive Mëmë. Nëse nuk ka vlerësim të pavarur, kontrolli i riskut vlerëson cilën e kreditit të klientit, duke marrë parasysh pozicionin e tij financiar, përvojën e kaluar dhe faktorë të tjerë. Limite individuale të riskut vendosen duke u bazuar në klasifikimet e brendshme ose të jashtme në përputhje me limitet e përcaktuara nga Kompania. Respektimi i limiteve të kreditit monitorohet vazhdimisht. Më poshtë jepet një listë ekspozimi krediti; Një prezantim i plotë i riskut të kreditit është paraqitur më poshtë;

|                                                 | Periudha që u mbyll me |                  |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                                 | 31-dhjet-12            | 31-dhjet-11      |
| (i) Banka                                       | 104,859                | 39,209           |
| (ii) Llogaritë e arketueshme                    |                        |                  |
| Familjet                                        | 1,154,032              | 877,562          |
| Kompanitë Private                               | 385,513                | 314,777          |
| Institucionet qeverisë                          | 248,554                | 137,188          |
| Biznese të kontrolluara nga shteti dhe të tjera | 331,250                | 94,558           |
| -Rendia në vlerë e të arketueshmeve             | (1,018,832)            | (713,367)        |
| <b>Totali i Llogarive të Arketueshme</b>        | <b>1,100,516</b>       | <b>710,718</b>   |
| (iii) Huat dhe të arketueshmet të tjera         | 908,905                | 1,639,329        |
| <b>Ekspozimi Maksimal i Kredite</b>             | <b>2,114,280</b>       | <b>2,389,255</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 4. Menaxhimi i Riskut ( vijon)

##### 4.2.1 Sistemi i Klasifikimit te Llogarive te Arketueshme

UKT ka ndertuar nje sistem me ane te te cilet klasifikon aktivet financiare bazuar ne performancen e tyre si me poshte:

Grupi i Pare - jane identifikuar gjithe klientet te cilet nuk kane nje gjendje per te paguar qe rrjedh nga faturimi deri ne 31 dhjetor 2007

Grupi i Dyte - jane identifikuar gjithe klientet te cilet kane nje gjendje per te paguar qe rrjedh nga faturimi deri ne 31 dhjetor 2007 , ose ndryshe kane perfutuar nga Aministia e Pergjithshme neni 30 pghr 1 & 2, 3-“Falja e detyrimeve te detyrimeve te faturave te papaguara te konsumit te ujit per konsumatorët familjar” i Ligji 10418 dt 21.4. 2011 “ per legalizimin e kapitalit dhe faljen e nje pjese te borxhit doganor dhe Tatimor ref Shen. 1.

Nderkaq qe ne keto dy grupe kryesore jane identifikuar keto klasa

|           |         |                 |                                                        |
|-----------|---------|-----------------|--------------------------------------------------------|
| Grupi I-  | Klasa 1 | Mire -          | te cilet kane fatura pa paguar qe nuk kalojne 360 dite |
| Grupi I-  | Klasa 2 | Pranueshem-     | te cilet kane fatura qe kalojne 360 dite               |
| Grupi II- | Klasa 3 | I Tolerueshem   | - te cilet kane fatura deri ne 360 dite                |
| Grupi II- | Klasa 4 | I Papranueshem- | te cilet jan efatura qe kalojne mbi 360 dite           |

Nje paraqitje e llogarive sipas sistemit te mesiperme paraqitet sa me poshte:

##### Gjendja me 31 Dhjetor 2012

| AM/JO              | Kategori                      | < 365 dite     | > 365 dite     | < 365 dite    | > 365 dite       | Grand Total      |
|--------------------|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
|                    |                               | KLASA 1        | KLASA 2        | KLASA 3       | KLASA 4          |                  |
| JO                 | Familjar                      | 88,879         | 245,634        |               |                  | 334,512          |
|                    | Shoqeri Tregetare             | 50,012         | 120,510        |               |                  | 170,522          |
|                    | Ente Buxhetore                | 114,010        | 54,441         |               |                  | 168,451          |
|                    | Te Tjera                      | 43,842         |                |               |                  | 43,842           |
|                    | KESH                          | 121,104        |                |               |                  | 121,104          |
|                    | Kliente Taksa -Bashkia Tirane | 258,959        |                |               |                  | 258,959          |
| <b>JO Total</b>    |                               | <b>676,805</b> | <b>420,585</b> |               |                  | <b>1,097,390</b> |
| PO                 | Familjar                      |                |                | 14,956        | 888,154          | 903,110          |
|                    | Shoqeri Tregetare             |                |                | 5,277         | 172,409          | 177,687          |
|                    | Ente Buxhetore                |                |                | 37,796        | 24,469           | 62,265           |
|                    | Te Tjera                      |                |                |               |                  | 0                |
|                    | KESH                          |                |                |               |                  | 0                |
|                    | Kliente Taksa -Bashkia Tirane |                |                |               |                  | 0                |
| <b>PO Total</b>    |                               |                |                | <b>58,030</b> | <b>1,085,032</b> | <b>1,143,062</b> |
| <b>Grand Total</b> |                               | <b>676,805</b> | <b>420,585</b> | <b>58,030</b> | <b>1,085,032</b> | <b>2,240,452</b> |



Ujësjetillës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shogeruese Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 4. Menaxhimi i Riskut ( vijon)

##### Gjendja me 31 Dhjetor 2011

| AM/JO       | Kategori              | < 365 dite | > 365 dite | < 365 dite | > 365 dite | Grand Total |
|-------------|-----------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
|             |                       | KLASA 1    | KLASA 2    | KLASA 3    | KLASA 4    |             |
| JO          | Konsumatore familjare | 135,100    | 147,735    |            |            | 282,836     |
|             | Subjekte private      | 84,100     | 88,098     |            |            | 172,198     |
|             | Ente buxhetore        | 85,063     | 31,652     |            |            | 116,715     |
|             | Te tjera              | 86,558     | 294        |            |            | 86,852      |
|             |                       |            |            |            |            | 0           |
| JO Total    |                       | 390,821    | 267,780    | 0          | 0          | 658,601     |
| PO          | Konsumatore familjare |            |            | 11,880     | 582,847    | 594,727     |
|             | Subjekte private      |            |            | 9,866      | 132,714    | 142,579     |
|             | Ente buxhetore        |            |            | 14,696     | 5,777      | 20,473      |
|             | Te tjera              |            |            | 6,711      | 994        | 7,705       |
|             |                       |            |            |            |            | 0           |
| PO Total    |                       | 0          | 0          | 43,152     | 722,332    | 765,484     |
| Grand Total |                       | 390,821    | 267,780    | 43,152     | 722,332    | 1,424,085   |

#### 4.3 Risku i likuiditetit

Manaxhimi i kujdesëm i likuiditetit nënkupton mbajtjen gjendje të një sasie të mjaftueshme të Mjeteve Monetare dhe letrave me vlerë të tregtueshme, disponueshmëri fondesh nëpërmjet shumave të përshtatshme për angazhimet për kredihënien dhe aftësinë për të mbyllur pozicionet në treg. Për shkak të natyrës së biznesit, Kompania është fleksibël në fondet e saj duke mbajtur gjendje paraje të mjaftueshme.

##### 4.3.1 Maturiteti i Mbetur I Aktiveve dhe Detyrimeve Financiare

UKT Ka si burim kryesor të financimit të aktiveve të saj Kapitalin e aksionereve dhe Huatë afatgjatë të dhënë në vijm fondit të ndihmes së qeverive të huaja Ministrise së Punëve Publike dhe Transportit (Njesise së Menaxhimit të Projekteve të Huaja). Nderkaq që kapitali nuk ka afat maturimit , dhe Llogaritë e arketueshme janë të oaguehsme deri në 30 dite , huatë afatgjatë variojnë për periudha 20- 30 vjet. Tabela e mëposhtme paraqet flukset e paskontuara nderkaq që pret flukset e parase të mos ndryshojnë në mënyrë të rëndësishme nga ato të parashikuara:



# Ujësjetillës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

## 4.Menaxhimi i Riskut ( vijon)

31-Dhjet-2012

| Aktivitet                                          | < 30 dite        | 30-180 dite      | 181-365  | 1- 5 vjet          | Mbi pese vjet      | Pa maturim        | Total             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Mjete Monetare dhe te ngjashme                     | 105,604          |                  |          |                    |                    |                   | 105,604           |
| Llogari te Arketueshme                             |                  | 1,221,620        |          |                    |                    |                   | 1,221,620         |
| Llogari te arketueshme te tjera                    | 3,118            |                  |          |                    | 905,787            |                   | 908,905           |
| Aktivitet Materiale                                |                  |                  |          |                    |                    | 12,130,800        | 12,130,800        |
| <b>Totali i Aktiveve Financiare</b>                | <b>108,722</b>   | <b>1,221,620</b> | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>905,787</b>     | <b>12,130,800</b> | <b>14,366,929</b> |
| <b>Detyrimet</b>                                   |                  |                  |          |                    |                    |                   |                   |
| Detyrime -llogarite e Pagueshme ,<br>personnel etj | 354,313          | 870,496          |          | 263,774            |                    | (0)               | 1,488,584         |
| Detyrime per Hua nga Insitucionet Jo<br>Banka      |                  | 638,676          |          | 1,917,000          | 4,615,673          |                   | 7,171,349         |
| Grantet                                            |                  |                  |          |                    | 539,308            |                   | 539,308           |
| Kapitali                                           |                  |                  |          |                    |                    | 5,167,689         | 5,167,689         |
| <b>Totali i Detyrimeve Financiare</b>              | <b>354,313</b>   | <b>1,509,172</b> | <b>0</b> | <b>2,180,774</b>   | <b>5,154,981</b>   | <b>5,167,689</b>  | <b>14,366,929</b> |
| <b>GAP Ne Fund te periudhes</b>                    | <b>(245,592)</b> | <b>(287,552)</b> | <b>0</b> | <b>(2,180,774)</b> | <b>(4,249,193)</b> | <b>6,963,111</b>  | <b>0</b>          |

31-Dhjet-2011

| Aktivitet                                          | < 30 dite        | 30-180 dite | 181-365  | 1- 5 vjet      | Mbi pese vjet      | Pa maturim        | Total             |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------|----------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Mjete Monetare dhe te ngjashme                     | 39,871           |             |          |                |                    |                   | 39,871            |
| Llogari te Arketueshme                             | 510,924          |             |          |                |                    | 199,794           | 710,718           |
| Llogari te arketueshme te tjera                    | 23,815           |             |          | 765,735        |                    | 849,779           | 1,639,329         |
| Aktivitet Materiale                                |                  |             |          |                |                    | 8,994,713         | 8,994,713         |
| <b>Totali i Aktiveve Financiare</b>                | <b>574,610</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>765,735</b> | <b>0</b>           | <b>10,044,286</b> | <b>11,384,630</b> |
| <b>Detyrimet</b>                                   |                  |             |          |                |                    |                   |                   |
| Detyrime -llogarite e Pagueshme ,<br>personnel etj | 77,361           |             |          | 490,707        | 5,437              |                   | 573,505           |
| Detyrime per Hua nga Insitucionet Jo<br>Banka      | 619,535          |             |          |                | 6,555,430          |                   | 7,174,965         |
| Grantet                                            |                  |             |          |                | 553,675            |                   | 553,675           |
| Kapitali                                           |                  |             |          |                |                    | 3,082,486         | 3,082,486         |
| <b>Totali i Detyrimeve Financiare</b>              | <b>696,895</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>490,707</b> | <b>7,114,542</b>   | <b>3,082,486</b>  | <b>11,384,630</b> |
| <b>GAP Ne Fund te periudhes</b>                    | <b>(122,286)</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>275,027</b> | <b>(7,114,542)</b> | <b>6,961,800</b>  | <b>(0)</b>        |



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 4. Menaxhimi i Riskut ( vijon)

##### 4.4 Manaxhimi i riskut të kapitalit

Objektivat e Kompanisë në lidhje me manaxhimin e kapitalit janë të ruajnë aftësinë e Kompanisë për të vazhduar aktivitetin bazuar në parimin e vijimësisë me qëllim që të sjellë kthime për aksionerët. Me qëllim mbajtjen ose ndryshimin e strukturës së kapitalit. Njësoj si kompanitë e tjera që operojnë në këtë industri, Kompania monitoron kapitalin e tij mbi bazën e normës gearing. Kjo normë llogaritet si raport i borxhit neto me kapitalin total. Borxhi neto llogaritet si total i huave (duke përfshirë huatë afatgjata dhe huatë afatshkurtra të paraqitura në bilancin kontabël) minus paratë dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Kapitali total llogaritet si vlera e kapitalit që paraqitet në bilancin kontabël plus huanë neto. Normat gearing në 31 Dhjetor 2012 dhe 2011 ishin si më poshtë:

| Description                                  | 31-Dhjet-12       | 31-Dhjet-11      |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Huaja Totale ( 20,21)                        | 7,171,349         | 4,281,581        |
| Minus ( Mjete Monetare dhe te Ngjashme) (12) | 104,658           | 39,871           |
| <b>Borxhi Neto</b>                           | <b>7,276,006</b>  | <b>4,321,452</b> |
| Kapitali Neto (22)                           | 5,167,689         | 3,082,486        |
| <b>Kapitali Total</b>                        | <b>12,443,695</b> | <b>7,403,937</b> |
| <b>Gearing ratio</b>                         | <b>0.58</b>       | <b>0.58</b>      |

##### 4.5 Vlerësimi i vlerës së drejtë

Vlera e drejtë e instrumentave financiare të tregtueshme në një treg aktiv (për shembull aktivet e mbajtura deri në maturim) përcaktohet duke përdorur çmimet e tregut në datën e bilancit kontabel. Çmimi i tregut i përdorur për aktivet financiare të mbajtura në maturim, është çmimi aktual për shitje që ka Kompania. Vlera e drejtë e instrumentave financiarë që nuk tregtohen në një treg aktiv (p.sh. llogaritë e arkëtueshme) përcaktohet duke përdorur teknikat e vlerësimit. Kompania përdor një shumillogjshmëri metodash dhe vendos supozime të cilat janë të bazuara në kushtet e tregut në datën e bilancit kontabël. Teknika të tjera, si p.sh. parashikimi i flukseve monetare të skontuara përdoren për të përcaktuar vlerën e drejtë të instrumenteve financiare të mbetura. Vlera e mbartur minus provizionet për rënie në vlerë të "të drejtave për t'u arkëtuar dhe detyrimeve për t'u paguar" supozohet që janë pouthuajse të njëjta me vlerën e tyre të drejtë. Vlera e drejtë e detyrimeve financiare për qëllime të shënimeve shpjeguese vlerësohet duke skontuar fluksin e ardhshëm të kontraktuar të parave me normën aktuale të interesit të tregut e cila është e vlefshme për instrumenta të ngjashme financiare. Ne fund te periudhes ushtrimore 2012 vlera e drejte e aktiveve dhe detyrimeve financiare eshte e perafert me vleren e tyre te mbetur.

| Aktivët                                         | 31-Dhjet-12              |                                       |                  |
|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                                 | Kredi dhe<br>Paradheniet | Te tjera me kosto te<br>amortizueshme | Total            |
| Mjete Monetare dhe te ngjashme                  |                          | 105,604                               | 105,604          |
| Llogari te Arketueshme                          |                          | 1,221,620                             | 1,221,620        |
| Llogari te arketueshme te tjera                 |                          | 908,905                               | 908,905          |
| <b>Totali i Aktiveve Financiare</b>             | <b>-</b>                 | <b>2,236,129</b>                      | <b>2,236,129</b> |
| <b>Detyrimet</b>                                |                          |                                       |                  |
| Detyrime -llogarite e Pagueshme , personnel etj |                          | 1,488,584                             | 1,488,584        |
| Detyrime per Hua nga Insitucionet Jo Banka      | 7,171,349                |                                       | 7,171,349        |
| <b>Totali i Detyrimeve Financiare</b>           | <b>7,171,349</b>         | <b>1,488,584</b>                      | <b>8,659,932</b> |



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 4. Menaxhimi i Riskut ( vijon)

31-Dhjet-11

| Aktivitet                                       | Kredi dhe<br>Paradheniet | Te tjera me kosto te<br>amortizueshme | Total            |
|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Mjete Monetare dhe te ngjashme                  |                          | 39,871                                | 39,871           |
| Llogari te Arketueshme                          |                          | 710,718                               | 710,718          |
| Llogari te arketueshme te tjera                 |                          | 1,639,329                             | 1,639,329        |
| <b>Totali i Aktiveve Financiare</b>             | -                        | <b>2,389,918</b>                      | <b>2,389,918</b> |
| <b>Detyrimet</b>                                |                          |                                       |                  |
| Detyrime -llogarite e Pagueshme , personnel etj |                          | 568,068                               | 568,068          |
| Detyrime per Hua nga Insitucionet Jo Banka      | 7,174,965                |                                       | 7,174,965        |
| <b>Totali i Detyrimeve Financiare</b>           | <b>7,174,965</b>         | <b>568,068</b>                        | <b>7,743,033</b> |

#### 5. Çmuarje dhe gjykime kritike të kontabilitetit

Kompania kryen supozime dhe bën vlerësime të cilat kanë ndikim në shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar. Çmuarjet dhe gjykimet vlerësohen vazhdimisht dhe bazuar në eksperiencën e kaluar dhe faktorë të tjerë, duke përfshirë edhe parashikimet e ngjarjeve të ardhshme të cilat besohet që janë të arësyeshme sipas rrethanave.

##### 5.1 Monedha Funksionale dhe raportuese

Monedha funksionale e Kompanise eshte LEK. Vendosja e LEK si monedhe funksionale te Kompanise kerkojne gjykime te rendesishme. Ne marrjen e ketij gjykimi, merra ne konsiderate monedhen e mjedisit kryesor e ekonomike ne te cilin operon. Kompania gjithashtu merr ne konsiderat faktoret e meposhtem ne percaktimin e monedhes funksionale:

- monedha qe influencone kryesishte cmimin e shitjes per te mirat dhe shëbimet ( jo eshte monedha ne te cilen cmimet e shitjes se te mirave dhe shërbimeve te saj jane percaktuar), dhe ku faktore ekonomike percaktojne cmimet e shitjes se te mirave dhe shërbimeve.
- monedhat qe influencojne kryesishte fuqine puntore , materialet, dhe kosto te tjera te furnizimit te mallrave dhe shërbimeve (kjo eshte monedha me te cilen kosto te tilla jane percaktuar)

##### 5.2 Njohja e te Ardhurave

###### (i) Ardhurat nga shitja e produkteve te rregulluar

Njohja e te ardhurave per klientet te cilet jane objekt matejeje perfshin nje vleresim te vleres se ujit te konsumur dhe te tjera shërbime te lidhura midis dates se fundit te matjes dhe dates se fundit te periudhes ushtrimore. Ne daten e bilancit kjo shume eshte per tu faturuar ne daten tjeter te matjes. Drejtimi mendon qe perlllogaritja e konsumit per periudhen afersisht 15 ditore per klientet paraqet besueshem vellimin e te ardhurave qe realizohen gjate kesaj periudhe. Megjithate ndryshimi ne keto supozime nuk do te kete efekte materiale ne raportimin e te ardhurave.



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

### 5. Çmuarje dhe gjykime ne kontabilitet ( vijon)

#### (ii) Grantet

Nje numer i caktuar grantesh jane perfshire ne librat, te perfituara nga transaksione te ndryshme me donator te ndryshme. Drejtimi analizoi destinacionin dhe dokumentacionin e ketyre granteve. Nje shume e caktuar grantesh kane qene dhuruara si kontribut ne materiale dhe aktive . Grantet njihen si te ardhura per pjesen e amortizimit te aktiveve per te cilat jane perftuar.

### 5.3 Renia ne vlere e aktiveve

#### a. Aktivet fikse

Kompania testoi Aktivet Fikse te saj nese ato kane renie ne vlere ne perputhje me politikat kontabel. Si rrejdhoje e kesaj politike ne aktivet fikse jane testuar per vleren e tyre ne dhjetor 2005 dhe efekti prej Lek 2,4 MIL i shteses se vleres se ketyre aktiveve eshte njohur ne llogarite perkatese te kapitalit, bazuar ne vendimin 201 date 07.04.2005 te KM per autorizimin e UKT per rivleresimin e aktiveve afatgjata materiale dhe vendimit Nr 4154 dt 12.07.2005 te Ministrit te Ekonomise per emerimin e Eksperteve Kontabel dhe kontrates date 05.05.2006 midis UKT dhe EKA kane realizuar dhe perpiluar efektet e rivleresimit te Aktiveve te UKT

Nje paraqitje e ketij vleresimi jepet ne vijim:

|                    | Kosto historike<br>para rivleresimit | Amortizimi Para<br>Rivleresimit | Vlera Neto para<br>rivleresimit | Vlera e Rivleresimit | Shtesa /Pakesimi<br>Vleres |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------|
| TOKA               | 169,480,680                          | -                               | 169,480,680                     | 1,549,188,211        | 1,379,707,531              |
| NDERTESA           | 2,308,161,917                        | 594,372,778                     | 1,713,789,139                   | 2,511,901,988        | 798,112,849                |
| BOVILA             | 1,436,455,469                        | 122,089,313                     | 1,314,366,156                   | 1,600,349,740        | 285,983,584                |
| RRJETI BOVILLE     | 755,105,202                          | 49,825,075                      | 705,280,127                     | 768,056,563          | 62,776,436                 |
| RRJET KANALIZIMI   | 769,519,860                          | 372,581,660                     | 396,938,200                     | 575,954,957          | 179,016,757                |
| RRJET UJESJELLES   | 2,645,937,983                        | 1,436,597,198                   | 1,209,340,785                   | 1,231,560,463        | 22,219,678                 |
| MAKINERI E PAJISJE | 183,888,303                          | 100,443,247                     | 83,445,056                      | 81,060,808           | (13,779,384)               |
| MJETE TRANSPORTI   | 190,723,756                          | 95,883,564                      | 94,840,192                      | 103,128,946          | 19,683,890                 |
| KOMPUTERA NGASHME  | 25,826,553                           | 1,105,230                       | 24,721,323                      | 13,798,571           | (10,922,752)               |
| PAJISJE ZYRE       | 24,122,602                           | 10,983,848                      | 13,138,754                      | 19,207,642           | 6,068,888                  |
| NE PROCES          | 20,130,155                           | -                               | 20,130,155                      | 20,130,155           | -                          |
| <b>Grand Total</b> | <b>8,529,352,480</b>                 | <b>2,783,881,913</b>            | <b>5,745,470,567</b>            | <b>8,474,338,044</b> | <b>2,728,867,477</b>       |

Drejtimi ka gjykuar qe vlera neto kontabel e aktiveve fikse eshte aftersisht e njejte me vleren e rikuperueshme. Si rrjedhoje nuk ka efekte te humbjes/ rritjes se vleres se aktiveve per periudhenn ushtrimore qe u mbyll me 31 dhjetor 2012, (2011:nil) .



Ujësjetës Kanallizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

## 5. Çmuarje dhe gjykime ne kontabilitet ( vijon)

### b Inventaret

Inventaret jane matur me me te voglen midis kostos dhe vleres se realizueshme. Vlera neto e realizueshme eshte cmimi i parashikuar i shitjes ne nje kurse normal biznesi, minus kostot e vleresuara te perfundimit dhe shpenzimet e shitjes. Inventari dhe prodhimi në proces vlerësohen me më të voglën midis kostos (duke përfshirë shpenzimet indirekte të prodhimit nëse është rasti) dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes.

Per nje pjese te caktuar e inventareve UKT kishte parashikuara qe nuk do te realizonte te ardhura nga shitja ne fund te 31 Dhjetor 2011, si pasoj Drejtimi gjykoi qe keta inventare do te zhvleresohen me qellim paraqitjen e efekteve te sa me siper.

Po keshtu drejtimi gjykoi ne lidhje me vleren e realizueshme te aktiveve afatgjata te nxjerra jashte perdorimit te vlefshme per rishitje

Nje paraqitje e efekteve ne fitim apo humbje te ketij veprimi eshte dhene ketu:

|                                              | Periudha qe u mbyll me |                 |
|----------------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                              | 31-dhjet-2012          | 31-dhjet-2010   |
| <b>Gjendja Ne fillim te peridhes</b>         | <b>(12,400)</b>        | <b>(16,099)</b> |
| Provizione per Renien ne Vlere te Inventarve | (132,300)              |                 |
| Rimarrje e Renies ne Vlere                   | 12,400                 | 3,699           |
| <b>Gjendja Ne fund te peridhes</b>           | <b>(132,300)</b>       | <b>(12,400)</b> |

### 5.4 Renia ne Vlere e Llogarive te arkëtueshme

Kompania testoi Llogarite e Arketushme te saj nese ato kane nje renie ne vlere ne perputhje me politiken kontabel te pershkruara ne Shen. 3.9 pg. 3) . Ndryshe nga testi i renes ne vlere ne 2010 Drejtimi i UKT beson qe identifikimi i llogarive te arketueshme bazuar politiken kontabel Shen 3.9 pg. 1) eshte me korrekt. Prandaj nje korrektim i metodologjise se renies ne vlere e shoqeruar nga ky ndryshim rezultoi ne nje shume te renies ne vlere ne 2011 335 Milion Lek.

Levizjet e humbjes se vleres paraqiten ne vijim:

|                          | 31-dhjet-2012    | 31-dhjet-2011    |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>Gjendje ne Fillim</b> | <b>713,367</b>   | <b>1,465,209</b> |
| Shtesa                   | 305,465          | 335,439          |
| Pakesimet                |                  | (1,087,281)      |
| <b>Gjendja ne Fund</b>   | <b>1,018,832</b> | <b>713,367</b>   |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

## **5. Çmuarje dhe gjykime ne kontabilitet ( vijon)**

### **5.4.2 Metoda e Vleresimit**

Bazuar ne politiken kontabel pghr 3.9.2 UKT evidenton llogarite e arketueshmne per efekte te vleresimit te vleres se drejte si vijon:

#### **Vleresuar Individualisht**

UKT fillimisht vlereson nese ka evidence te humbjes se vleres ne rang individual dhe qe kjo evidence eshte e rendesishme ne grupin e aktivitet financiar.

Nese UKT identifikon sa me siper qe nuk ka evidence per humbje vlere atehere ajo e perfshin aktivin ne nje klase te aktiveve financiare me karakteristika te ngjashme te riskut te kreditit dhe i vlereson ata kolektivisht per renien ne vlere. Aktivet qe jane vleresuar individualisht per renien ne vlere dhe per te cilet humbja nga renia ne vlere eshte ose vazhdon te njihet nuk jane perfshire ne nje vleresim kolektiv per renien ne vlere.

#### **Vleresuar Kolektivisht**

Flukset e ardhshme monetare ne nje grup te aktiveve finaciare qe jane vleresuar kolektivisht per renien ne vlere parashikohen ne baze te eksperiencas se humbjes historike per aktivet me karakteristika te ngjashme te riskut te kreditit me ato ne grup.

Ne rastet kur UKT SH.A. nuk ka nje eksperience humbjeje specifike ose ka nje eksperience te pamjaftueshme, atehere perdor eksperiencen e shoqerive qe operojne ne te njejtin treg.

Humbjet jane rregulluar ne baze te te dhenave aktuale te vezhguara per te reflektuar efektet e kushteve aktuale te cilat nuk kane ndikuar periudhen ne te cilen eshte bazuar eksperiencia e humbjes historike dhe te menjanoje efektet e kushteve ne periudhen historike qe nuk ekzistojne aktualisht.

Vleresimet e ndryshimeve ne flukset e ardhshme monetare te parashikuara reflektojne dhe jane lidhur ne menyre konsistente me ndryshimet e te dhenave te lidhura nga periudha ne periudhe ( te tilla si normat e papunesise, cmimet e pronas, cmimet e produkteve, fuqia paguese ose faktore te tjere qe jane tregues te humbjeve te shkaktuara ne grup dhe magnitudes se tyre).

Metodologjia dhe supozimet e perdorura per flukset e ardhshme te parashikuara jane rishikuar rregullisht per te zvogeluar ndonje difference midis humbjes se parashikuar dhe eksperiencas se humbjes aktuale.

### **5.4.3 Vleresimi i Llogarive e Arketueshme**

#### **a. Llogarite e Arketueshme te testuara Kolektivisht**

**KLASA 1-** Llogarite e Arketueshme kur pagesat kontraktuale te principialit jane vonuar jo me shume se 360 dite, nuk ka historik qe lidhet me perfitimin nga Aministia e Pergjithshme Ref: shen 5.5 dhe UKT beson qe mesatja prej 18 % e kesaj vlere si humbje nga testi i vleres eshte i pershtatshem. Keto Llogari jane klasifikuar ne klasen 1 ne sistemin e klasifikimit te riskut te brendshem te kreditit te UKT.

**KLASA 3-** Llogarite e Arketueshme kur pagesat kontraktuale te principialit jane vonuar jo me shume se 360 dite, ka historik qe lidhet me perfitimin nga Aministia e Pergjithshme Ref: shen 5.5 dhe UKT beson qe afersisht 52% e kesaj vlere si humbje nga testi i vleres eshte i pershtatshem. Keto Llogari jane klasifikuar ne klasen 1 ne sistemin e klasifikimit te riskut te brendshem te kreditit te UKT.

**KLASA 4-** Llogarite e Arketueshme kur pagesat kontraktuale te principialit jane vonuar me shume se 360 dite, ka historik qe lidhet me perfitimin nga Aministia e Pergjithshme Ref: shen 5.5 dhe UKT beson qe 100 % e kesaj vlere si humbje nga testi i vleres eshte i pershtatshem. Keto Llogari jane klasifikuar ne klasen 1 ne sistemin e klasifikimit te riskut te brendshem te kreditit te UKT.



**Ujësjetës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

### 5.Çmuarje dhe gjykime ne kontabilitet ( vijon)

Nje detajim i koeficientit te perdorur per perlllogaritjen e humbjes se vleres per kategori klienti vijon:

| Aministuar<br>PO/JO | Kategori                              | KLASA 1       | KLASA 3       | KLASA 4       |
|---------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| JO                  | Institucione Buxhetore                | 15.09%        |               |               |
|                     | Institucione dhe Agjenci Jo Buxhetore | 9.19%         |               |               |
|                     | Familjare                             | 27.74%        |               |               |
|                     | Familjare pa kanal.                   | 12.19%        |               |               |
|                     | Privat                                | 11.71%        |               |               |
|                     | Privat pa kanal.                      | 33.65%        |               |               |
| <b>Mesatarja</b>    |                                       |               |               |               |
| <b>JO</b>           |                                       | <b>18.26%</b> |               |               |
| PO                  | Institucione Buxhetore                |               | 65.31%        | 75.00%        |
|                     | Institucione dhe Agjenci Jo Buxhetore |               | 14.25%        | 75.00%        |
|                     | Familjare                             |               | 67.00%        | 75.00%        |
|                     | Familjare pa kanal.                   |               | 15.36%        | 75.00%        |
|                     | Privat                                |               | 73.62%        | 75.00%        |
|                     | Privat pa kanal.                      |               | 79.43%        | 75.00%        |
| <b>Mesatarja</b>    |                                       |               |               |               |
| <b>PO</b>           |                                       |               | <b>52.50%</b> | <b>75.00%</b> |

#### b. LLogarite e arketueshme te testuara Individualisht

Llogari te arketueshme te zhvleresuar jane ato llogari per te cilat UKT percakton se eshte e mundur qe do te jete i paafte te mbledh te gjitha detyrimet kryesore sipas termave te kontraktuale te Kontrates. Keto llogari te arketueshme jane klasifikuar ne dy klasa te sistemit te klasifikimit te riskut te kreditit te UKT.

#### Klasa 2 – I Tolerueshme

Perfaqeson gjithë Llogarite e Arketueshme te cilat jane te vonuar jo me shume se 360 dite dhe qe kane perfitur nga Aministia e Pergjithshme Ref: shen 5.5 dhe UKT mendon se arketimi i tyre do te vijoje sipas historikut te arketimeve per nje periudhe rreth 5 vjecare per secilen nga kategorite e klienteve . Norma e skontimit te perdorur eshte 15 % e cila mendohet qe paraqet ne menyre te drejte vleren aktuale te parave:

Paraqitje e totalit te humbjes se vleres se Llogarive te arketueshme eshte si vijon:



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

### 5.Çmuarje dhe gjykime ne kontabilitet ( vijon)

#### Gjendjet me 31 Dhjetor 2012

| AM/JO              | Kategori              | < 365 dite    | > 365 dite     | < 365 dite    | > 365 dite     | Grand Total      |
|--------------------|-----------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|                    |                       | KLASA 1       | KLASA 2        | KLASA 3       | KLASA 4        |                  |
| JO                 | Konsumatore familjare | 23,270        | 80,953         |               |                | 104,223          |
|                    | Subjekte private      | 6,141         | 39,717         |               |                | 45,857           |
|                    | Ente buxhetore        | 16,800        | 17,942         |               |                | 34,743           |
|                    | Te tjera              |               |                |               |                |                  |
| <b>JO Total</b>    |                       | <b>46,211</b> | <b>138,612</b> |               |                | <b>184,823</b>   |
| PO                 | Konsumatore familjare |               |                | 8,780         | 666,115        | 674,896          |
|                    | Subjekte private      |               |                | 3,889         | 129,307        | 133,196          |
|                    | Ente buxhetore        |               |                | 7,566         | 18,351         | 25,917           |
|                    | Te tjera              |               |                |               |                |                  |
| <b>PO Total</b>    |                       |               |                | <b>20,235</b> | <b>813,774</b> | <b>834,009</b>   |
| <b>Grand Total</b> |                       | <b>46,211</b> | <b>138,612</b> | <b>20,235</b> | <b>813,774</b> | <b>1,018,832</b> |

#### Gjendjet me 31 Dhjetor 2011

| AM/JO              | Kategori              | < 365 dite    | > 365 dite    | < 365 dite    | > 365 dite     | Grand Total    |
|--------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                    |                       | KLASA 1       | KLASA 2       | KLASA 3       | KLASA 4        |                |
| JO                 | Konsumatore familjare | 35,976        | 48,689        |               |                | 84,665         |
|                    | Subjekte private      | 10,272        | 29,034        |               |                | 39,307         |
|                    | Ente buxhetore        | 12,834        | 10,432        |               |                | 23,266         |
|                    | Te tjera              | 343           | 97            |               |                | 440            |
| <b>JO Total</b>    |                       | <b>59,425</b> | <b>88,252</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>147,677</b> |
| PO                 | Konsumatore familjare |               |               | 6,105         | 437,135        | 443,240        |
|                    | Subjekte private      |               |               | 7,281         | 99,535         | 106,817        |
|                    | Ente buxhetore        |               |               | 9,599         | 4,333          | 13,931         |
|                    | Te tjera              |               |               | 956           | 746            | 1,702          |
| <b>PO Total</b>    |                       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>23,941</b> | <b>541,749</b> | <b>565,690</b> |
| <b>Grand Total</b> |                       | <b>59,425</b> | <b>88,252</b> | <b>23,941</b> | <b>541,749</b> | <b>713,367</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

## 5. Çmuarje dhe gjykime ne kontabilitet ( vijon)

### 5.5 Fshirja e Llogarive te arkëtueshme si rezultat i Aministise

Ne 21 Prill 2011, ne baze te nenit 30 pghr 1 & 2, 3-“Falja e detyrimeve te detyrimeve te faturave te papaguara te konsumit te ujit per konsumatoret familjar” i Ligji 10418 dt 21.4. 2011 “ Per legalizimin e kapitalit dhe faljen e nje pjese te borxhit doganor dhe Tatimor” u aministuan te gjitha llogarive te arkëtueshme te UKT gjendje ne pozicionin financiar qe i referohen situates te llogarive te arkëtueshme me te faturuara deri me 31 dhjetor 2007. Nje permbledhje e kesaj suate me daten e hyrjes ne fuqi te ligjit paraqitet: Nje paraqitje e llogarive te UKT ne 31 dhjetor 2011 sipas dy grupeve kryesore paraqitet si vijon:

|                       | 2009                 | PaAministua        | Aministua            |
|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Konsumatore familjare | 1,326,938,570        | 269,708,610        | 1,057,229,960        |
| Subjekte private      | 473,420,872          | 84,139,950         | 389,280,922          |
| Ente buxhetore        | 164,132,513          | 26,980,620         | 137,151,893          |
| Te tjera              | 328,144,772          | 6,526,950          | 321,617,822          |
| <b>Totali</b>         | <b>2,292,636,727</b> | <b>387,356,130</b> | <b>1,905,280,597</b> |

*Provigjoni* (1,308,332,472) (221,051,419) (1,087,281,052)

|                                        |                    |                    |                    |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>LLogarive e Arkëtueshme ( Neto)</b> | <b>984,304,255</b> | <b>166,304,710</b> | <b>817,999,545</b> |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|

|                       | 2010                 | PaAministua          | Aministua            |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Konsumatore familjare | 1,608,904,237        | 689,273,141          | 919,631,096          |
| Subjekte private      | 544,328,272          | 277,682,634          | 266,645,638          |
| Ente buxhetore        | 214,702,672          | 142,554,320          | 72,148,352           |
| Te tjera              | 157,293,337          | 25,684,060           | 131,609,277          |
| <b>Totali</b>         | <b>2,525,228,518</b> | <b>1,135,194,155</b> | <b>1,390,034,363</b> |

*Provigjoni* (1,465,209,247) (377,928,194) (1,087,281,052)

|                                        |                      |                    |                    |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>LLogarive e Arkëtueshme ( Neto)</b> | <b>1,060,019,271</b> | <b>757,265,960</b> | <b>302,753,311</b> |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|

|                       | 2011                 | PaAministua          | Aministua            |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Konsumatore familjare | 1,732,462,159        | 877,562,380          | 854,899,779          |
| Subjekte private      | 515,088,996          | 314,777,064          | 200,311,932          |
| Ente buxhetore        | 275,214,334          | 137,188,070          | 138,026,264          |
| Te tjera              | 193,734,048          | 94,557,680           | 99,176,368           |
| <b>Totali</b>         | <b>2,716,499,537</b> | <b>1,424,085,194</b> | <b>1,292,414,343</b> |

*Provigjoni* (1,800,648,441) (713,367,388) (1,087,281,052)

|                                        |                    |                    |                    |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>LLogarive e Arkëtueshme ( Neto)</b> | <b>915,851,096</b> | <b>710,717,806</b> | <b>205,133,291</b> |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|

Bazura ne gjykimin 5.4 dhe politiken kontabel 3.9 pghr 3) shoqeria vleresoi shumen e humbjes se vleres se paraqitur ne pasqyrat financiare qe u mbyll me 31 dhjetor 2011 qe lidhet me keto llogari te arkëtueshme. Kjo shume rezultoi te jete 1,292,614,343 lek . Sa me siper shoqeria ka vleresuar nje humbje shtese nga aplikimi i aministrise per shumen lek 205,133,291



Ujësjetllës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese

Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

## 5.Çmuarje dhe gjykime ne kontabilitet ( vijon)

### 5.6 Tatimi mbi të ardhurat

Kompania është subjekt i tatimit mbi të ardhurat. Në përcaktimin e provizioneve të tatimit mbi të ardhurat janë të nevojshme çmuarjet. Ekzistojnë shumë transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar i tatimit është i pasigurtë gjatë veprimtarisë normale të biznesit. Kompania njeht detyrimet për vlerësimet e organeve tatimore bazuar në vlerësimet nëse tatime të tjera shtesë do të lindin si detyrime. Nëse më pas ka diferencë midis detyrimit faktik dhe atij të regjistruar atëherë këto diferenca do të ndikojnë në tatimin mbi të ardhurat dhe provizionet për tatime në periudhën në të cilën është kryer ky krahasim.

### 5.7 Emri i Mire

Për qëllimin e testimit për zhvlerësim, emri i mirë i blerë në një kombinim biznesi është shpërndarë prej datës së blerjes të secilës se njësise gjeneruese të mjeteve monetare HEC Lanabregas, prej Bleresit UKT sha, të cilat priten të përfitojnë nga bashkimi i forcave në kuadër të kombinimit të biznesit, pavarësisht nëse këtyre njësive apo grupeve të njësive u janë caktuar apo jo aktive ose pasive të tjera të njësive të blerë. HEC Lanabregas si njësi gjeneruese Mjeteve Monetare, i është shpërndarë emri i mirë i cili testohet për zhvlerësim çdo vit dhe sa herë që ka një indikacion se njësia mund të jetë e zhvlerësuar, duke krahasuar vlerën kontabël neto të njësive gjeneruese të mjeteve monetare, përfshirë emrin e mirë, me shumën e rikuperueshme të saj. Megjithatë, duke konsideruar që i gjithë emri i mirë i shpërndarë një njësi gjeneruese të mjeteve monetare HEC Lanabregas është blerë në një kombinim biznesi gjatë periudhës vjetore aktuale, kjo njësi është testuar për zhvlerësim përpara fundit të periudhës aktuale. Si rrjedhojë e realizimit të Blerjes së Shoqërisë HEC Lanabregas sha Ref. Shen. 3.1 UKT sha evidentoi në librat e saj Emrin e Mire, që lindi si diferencë midis cmimit të blerjes dhe vlerës së aktiveve neto të shoqërisë për shumën Lek 1,8 miliard. Sa më sipër në fund të periudhës ushtrimore 2012 UKT sha testoi emrin e mire për humbje të vlerës së mirë.

Metoda e përdorur për Testimin e humbjes së Emrit të mirë është Metoda e flukseve monetare të pritshme, në disa situata, është një instrument matjeje më i efektshëm se metoda tradicionale. Gjatë kryerjes së një matjeje, metoda e flukseve monetare të pritshme përdor të gjitha pritshmëritë për flukset monetare të mundshme, në vend të vetëm një fluksi monetar më të mundshëm. Flukset e Pritshme të përdorura, për një periudhë rreth 14 vjetore në të cilën Flukset Netë të parase janë pozitive, janë gjykuar të jenë flukset e parashikuara gjatë përpilimit të planit të sinergjive gjatë operacionit të Kombinimit të Bizneseve HEC Lanabregas Sha dhe UKT sha. Norma e Interesit 9,69% e përdorur për të skontuar flukset e parase është norma e një kredie në Monedhën Lek që UKT Sha ka përfutur gjatë vitit 2012, ndërkohë që probabiliteti i ndodhjes së flukseve është rreth 80%. Si rrjedhojë shuma e njohur si humbje nga Vlerësimi i Emrit të Mirë për periudhën që u mbyll me 31 dhjetor 2012 është Lek 161 Mio (2011:N/A)

|                   | 31-Dhjet-12 | Dita e Lindjes<br>08-May-12 | 31-Dhjet-11 |
|-------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| Gjendje në Fillim | 1,899,532   | 0                           | 0           |
| Shtesa            |             | 1,899,532                   |             |
| Humbje e Vlerës   | (161,194)   | 0                           |             |
| Gjendja në Fund   | 1,738,338   | 1,899,532                   | 0           |

### 6. Krahasueshmëria

Informacioni krahasues është paraqitur në përputhje me politikat konatëbl që zbatohen nga Kompania. Janë bërë korigjimet e nevojshme për shifrat krahasuese në përputhje me ndryshimet në paraqitjet në periudhën aktuale. Paraqitja është përpiluar në mënyrë të tillë që të ofroje dhe informacion në lidhje me transaksionin e përthitjes së Hec Lanabregas në UKT sha, duke evidentuar zerat e përthithur dhe eliminim të veprimeve të ndersjellta.



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar për periudhën ushtrimore që mbyllet me 31 dhjetor 2012 së bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat në mijë Leke (përdryshe shkruhet)

## 7. Raportimi Segmentar

Segmentet e biznesit marrin parasysh shoqërimin në Dhjetor 2012 segmente biznesi që adresojnë Aktivitetet e Rregulluara të Kompanisë dhe në vecanti aktivitetin e Prodimit dhe Shitjes së Energjisë, dhe Aktivitetin e Shitjes së Ujësjetës-Kanalizime.

Raportimi i Segmentit ndryshoi gjatë vitit 2012 me qëllim evidentimin e segmentit të ri të aktivitetit dhe ndjek të gjitha politikat kontabël që trajtojmë dhe që përdoren për përgatitjen e Pasqyrave Financiare. Tabela e mëposhtme paraqet informacionin për segmentet e biznesit të përshkruara si më sipër.

|                                                |    | UKT         | HEC         | Veprime<br>Eliminuese | UKT Sha     |
|------------------------------------------------|----|-------------|-------------|-----------------------|-------------|
| Pershkrimi i Llogarive                         |    | 31-Dhjet-12 | 31-Dhjet-12 | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12 |
| Te ardhurat nga Shitjet                        | 8  | 2,793,591   | 193,780     | (112,372)             | 2,874,999   |
| Te Ardhura Te Tjera                            |    |             |             |                       |             |
|                                                |    | 2,793,591   | 193,780     | (112,372)             | 2,874,999   |
| <b>Shpenzimet Operative</b>                    | 7  | 776,108     | 122,804     | (112,372)             | 786,540     |
| Shpenzimet e prodimit                          |    | 319,278     | 6,250       | 161,194               | 522,281     |
| Amortizimi, zhvleresimi                        |    |             |             |                       |             |
| Humbje nga Aplikimi i Amnistisë & Tjera ,      |    | 33,025      | 0           | 0                     | 33,025      |
| Nxjerrej Jashtë Prodimit                       |    |             |             |                       |             |
| Shpenzimet e ritjes së vlerës së prov. Per     |    | 305,465     | -           | 0                     | 305,465     |
| Llogaritë e Arketueshme                        | 8  | 121,447     | 9,238       | 0                     | 130,685     |
| Shpenzimet e përgjithshme dhe administrative   | 9  | 628,416     | 49,287      | 0                     | 677,703     |
| Shpenzime Personeli dhe të ngjashme            |    | 2,183,739   | 187,578     | 48,822                | 2,455,699   |
| <b>Te Ardhurat/Shpenzimet Financiare</b>       |    |             |             |                       |             |
| Te Ardhurat financiare                         | 10 | 742         | 2           | 0                     | 744         |
| Shpenzimet financiare                          | 10 | (146,684)   | 0           | 0                     | (146,684)   |
| Fitim (humbje) nga kembimit valutore           | 10 | 23,584      | 24          | 0                     | 23,608      |
| Ardhura / Shpenzime të tjera Financiare        |    | 2,097,535   | 0           | 0                     | 2,097,535   |
|                                                |    | 1,975,178   | 25          | 0                     | 1,975,203   |
| <b>Fitim (humbje) para tatimit mbi fitimin</b> |    | 2,585,030   | 6,227       | (11,990)              | 285,232     |
| Shpenzimi i tatimit Fitimit                    | 11 | 296,594     | 628         | 0                     | 290,668     |
| Shpenzim Tatim Fitimit Korrent                 |    | 290,041     | 628         | (11,990)              | (5,437)     |
| Tatim i Shtyre detyrim ( Aktiv)                | 22 | 6,553       |             | (149,204)             | 2,109,271   |
| <b>Fitim (Humbje) neto</b>                     |    | 2,288,436   | 5,599       | (11,990)              | 285,232     |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

## 7. Raportimi Segmentar ( vijon)

|                                                         |           | UKT               | HEC            | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA           |
|---------------------------------------------------------|-----------|-------------------|----------------|-----------------------|-------------------|
| Pershkrimi i Llogarive                                  |           | 31-Dhjet-12       | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12       |
| <b>Aktivet Afatshkurter</b>                             |           |                   |                |                       |                   |
| Mjetet Monetare dhe te Ngjashme                         | 12        | 104,658           | 946            | 0                     | 105,604           |
| Llogarite e Arketueshme                                 | 13        | 1,194,443         | 121,104        | (93,926)              | 1,221,620         |
| Inventaret                                              | 14        | 259,717           | 9,427          | 0                     | 269,144           |
| Aktive te Tjera dhe paradhanie                          | 15        | 941,205           | 0              | (32,300)              | 908,905           |
|                                                         |           | <b>2,500,023</b>  | <b>131,477</b> | <b>(126,226)</b>      | <b>2,505,273</b>  |
| <b>Aktivet AfatGjate</b>                                |           |                   |                |                       |                   |
| Investimet Afatgjate                                    |           |                   |                |                       |                   |
| Aktive Afatgjate Materiale                              | 16        | 9,937,424         | 185,894        |                       | 10,123,318        |
| Aktive te Tjera afatgjate                               | 17        | 2,140,650         | 0              | (402,312)             | 1,738,338         |
|                                                         |           | <b>12,078,074</b> | <b>185,894</b> | <b>(402,312)</b>      | <b>11,861,656</b> |
| <b>Totali i Aktiveve</b>                                |           | <b>14,578,097</b> | <b>317,371</b> | <b>(528,539)</b>      | <b>14,366,929</b> |
| <b>Detyrime Afatshkurter</b>                            |           |                   |                |                       |                   |
| Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura   | 18        | 1,133,170         | 127,326        | (126,226)             | 1,134,270         |
| Detyrime ndaj personelit                                | 19        | 33,255            | 1,945          | 0                     | 35,200            |
| Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH                          | 20        | 318,103           | 1,011          | 0                     | 319,113           |
| Huamarrje afatshkurter                                  | 21        | 638,676           | 0              | 0                     | 638,676           |
| Detyrime te tjera Afatshkurter dhe te ardhura te shtyra |           | <b>2,123,204</b>  | <b>130,282</b> | <b>(126,226)</b>      | <b>2,127,259</b>  |
| <b>Detyrime AfatGjate</b>                               |           |                   |                |                       |                   |
| Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura   |           |                   |                |                       |                   |
| Huamarrje Afatgjate                                     | 22        | 6,532,673         | 0              | 0                     | 6,532,673         |
| Detyrime te Tjera Afatgjate dhe te ardhura te shtyra    |           |                   |                |                       |                   |
| Detyrime te Tjera ( Tatimi i Shtyre)                    | 23        | 11,990            | 0              | (11,990)              | (0)               |
| Grante                                                  |           | 539,308           | 0              | 0                     | 539,308           |
|                                                         |           | <b>7,083,971</b>  | <b>0</b>       | <b>(11,990)</b>       | <b>7,071,981</b>  |
| <b>Llogarite e Kapitalit Aksioner</b>                   |           |                   |                |                       |                   |
| <b>Kapitali Neto</b>                                    | <b>24</b> | <b>5,370,922</b>  | <b>187,089</b> | <b>(390,322)</b>      | <b>5,167,689</b>  |
| <b>Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit Aksioner</b>       |           | <b>14,578,096</b> | <b>317,371</b> | <b>(528,538)</b>      | <b>14,366,929</b> |

**7.Raportimi Segmentar ( vijon)**

|                                                                     |           | UKT              | HEC             | Veprime<br>Eliminuese | UKT Sha          |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------------|------------------|
|                                                                     |           | 31-Dhjet-11      | 31-Dhjet-11     | 31-Dhjet-11           | 31-Dhjet-11      |
| <b>Pershkrimi i Llogarive</b>                                       |           |                  |                 |                       |                  |
| Te ardhurat nga Shitjet                                             | 8         | 2,153,804        | 5,163           | 0                     | 2,158,968        |
| Te Ardhura Te Tjera                                                 |           |                  | 18,000          |                       |                  |
|                                                                     |           | <b>2,153,804</b> | <b>23,163</b>   | <b>0</b>              | <b>2,158,968</b> |
| <b>Shpenzimet Operative</b>                                         |           |                  |                 |                       |                  |
| Shpenzimet e prodhimit                                              | 7         | 620,418          | 31,251          | (29,097)              | 622,571          |
| Amortizimi, zhvleresimi                                             |           | 208,163          | 6,309           | 0                     | 214,471          |
| Humbje nga Aplikimi i Amnistise & Tjera , Nxjerrej Jashte           |           |                  |                 |                       |                  |
| Perdorimit                                                          |           | 205,133          | 0               | 0                     | 205,133          |
| Shpenzimet e rritjes se vleres se prov. Per Llogarite e Arketueshme |           | 335,439          | -               | -                     | 335,439          |
| Shpenzimet e pergjithshme dhe administrative                        | 8         | 50,996           | 20,216          | 0                     | 71,212           |
| Shpenzime Personeli dhe te ngjashme                                 | 9         | 640,025          | 25,020          | 0                     | 665,045          |
|                                                                     |           | <b>2,060,174</b> | <b>82,795</b>   | <b>(29,097)</b>       | <b>2,113,873</b> |
| <b>Te Ardhurat/Shpenzimet Financiare</b>                            |           |                  |                 |                       |                  |
| Te Ardhurat financiare                                              | 10        | 61               | 4               | 0                     | 65               |
| Shpenzimet financiare                                               | 10        | (64,312)         | 0               | 0                     | (64,312)         |
| Fitim (humbje) nga kembimit valutore                                | 10        | (6,656)          | 0               | 0                     | (6,656)          |
| Ardhura / Shpenzime te tejra Financiare                             |           | 0                | 0               | 0                     | 0                |
|                                                                     |           | <b>(70,908)</b>  | <b>4</b>        | <b>0</b>              | <b>(70,904)</b>  |
| <b>Fitim (humbje) para tatimit mbi fitimin</b>                      |           | <b>22,723</b>    | <b>(59,629)</b> | <b>29,097</b>         | <b>(25,809)</b>  |
| <b>Shpenzimi i tatim Fitimit</b>                                    | <b>11</b> | <b>50,815</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>              | <b>50,815</b>    |
| Shpenzim Tatim Fitimit Korrent                                      |           | 35,865           | 0               | 0                     | 35,865           |
| Tatim I Shtyre detyrim ( Aktiv)                                     | 22        | 14,951           |                 | 0                     | 14,951           |
| <b>Fitim (Humbje) neto</b>                                          |           | <b>(28,093)</b>  | <b>(59,629)</b> | <b>29,097</b>         | <b>(76,625)</b>  |



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

### 7.Raportimi Segmentar ( vijon)

| Pershkrimi i Llogarive                                   | UKT<br>31-Dhjet-11 | HEC<br>31-Dhjet-11 | Veprime<br>Eliminuese<br>31-Dhjet-11 | UKT SHA<br>31-Dhjet-11 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|
| <b>Aktivët Afatshkurter</b>                              |                    |                    |                                      |                        |
| Mjetet Monetare dhe te Ngjashme 12                       | 39,871             | 12,369             |                                      | 52,240                 |
| Llogarite e Arketueshme 13                               | 710,718            | 0                  | (26,636)                             | 684,082                |
| Inventaret 14                                            | 302,394            | 9,348              |                                      | 311,742                |
| Aktive te Tjera dhe paradhanie 15                        | 1,639,332          | 11,148             |                                      | 1,650,479              |
|                                                          | <b>2,692,314</b>   | <b>32,864</b>      | <b>(26,636)</b>                      | <b>2,698,543</b>       |
| <b>Aktivët AfatGjate</b>                                 |                    |                    |                                      |                        |
| Investimet Afatgjata                                     |                    |                    |                                      |                        |
| Aktive Afatgjata Materiale 16                            | 8,692,319          | 182,161            |                                      | 8,874,480              |
| Aktive te Tjera afatgjata 17                             | 0                  | 0                  | (212,020)                            | (212,020)              |
|                                                          | <b>8,692,319</b>   | <b>182,161</b>     | <b>(212,020)</b>                     | <b>8,662,460</b>       |
| <b>Totali i Aktiveve</b>                                 | <b>11,384,633</b>  | <b>215,026</b>     | <b>(238,656)</b>                     | <b>11,361,003</b>      |
| <b>Detyrime Afatshkurter</b>                             |                    |                    |                                      |                        |
| Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlogaritura 18   | 490,709            | 27,727             | (26,636)                             | 491,800                |
| Detyrime ndaj personelit 19                              | 31,285             | 3,682              | 0                                    | 34,967                 |
| Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH 20                        | 46,076             | 2,127              |                                      | 48,204                 |
| Huamarrje afatshkurter 21                                | 619,535            | 0                  | 0                                    | 619,535                |
| Detyrime te tjera Afatshkurter dhe te ardhura te shytyra | 0                  | 0                  |                                      | 0                      |
|                                                          | <b>1,187,604</b>   | <b>33,537</b>      | <b>(26,636)</b>                      | <b>1,194,505</b>       |
| <b>Detyrime AfatGjate</b>                                |                    |                    |                                      |                        |
| Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlogaritura      |                    |                    |                                      |                        |
| Huamarrje Afatgjate                                      |                    |                    |                                      |                        |
| Detyrime te Tjera Afatgjate dhe te ardhura te shytyra 22 | 6,555,431          |                    |                                      | 6,555,431              |
| Detyrime te Tjera ( Tatimi i Shtyre) 23                  | 5,438              |                    |                                      | 0                      |
| Grante                                                   | 553,675            |                    |                                      | 553,675                |
|                                                          | <b>7,114,544</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>                             | <b>7,114,544</b>       |
| <b>Llogarite e Kapitalit Aksioner</b>                    |                    |                    |                                      |                        |
| <b>Kapitali Neto</b> 24                                  | <b>3,082,485</b>   | <b>181,489</b>     | <b>(212,020)</b>                     | <b>3,051,953</b>       |
| <b>Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit Aksioner</b>        | <b>11,384,633</b>  | <b>215,026</b>     | <b>(238,656)</b>                     | <b>11,361,002</b>      |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

## 8. Te Ardhrat nga Shitja

Te Ardhrat nga shitja perfaqesojne te ardhuren qe rrjedh si pasoje e shitjes se sherbimeve dhe produkteve te rregulluara dhe te parregulluara si me poshte vijon:

|                                                                           | UKT              | HEC            | Veprime<br>Eliminuese | UKT Sha          |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|------------------|
|                                                                           | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-11      |
| <b>Te Ardhrat nga Shitjet - Cmimet e Rregulluara nga Enti Rregullator</b> |                  |                |                       |                  |                  |
| Te Ardhrat Ujësjetës Kanalizime                                           | 2,126,494        |                |                       | 2,126,494        | 1,631,817        |
| Te Ardhrat HEC                                                            | 112,372          | 193,780        | (112,372)             | 193,780          | 129,960          |
| Te Ardhrat Shitje Uji me Shumice                                          | 63,044           |                |                       | 63,044           | 5,276            |
| Te Ardhrat nga Tarifa Fikse e Sherbimit                                   | 200,153          |                |                       | 200,153          | 189,918          |
| Taksa ERRU                                                                | (30,900)         |                |                       | (30,900)         | (10,300)         |
|                                                                           | <b>2,471,163</b> | <b>193,780</b> | <b>(112,372)</b>      | <b>2,552,571</b> | <b>1,946,672</b> |
| <b>Te Ardhrat nga Shitjet - Cmimet Jo te rregulluara nga ERRU</b>         |                  |                |                       |                  |                  |
| Te ardhura nga Pikelidhjet                                                | 2,989            |                |                       | 2,989            | 7,834            |
| Te Ardhrat Vendorsje matesash                                             | 35,244           |                |                       | 35,244           | 30,218           |
| Te Ardhrat Azhornime rrjeti                                               | 1,199            |                |                       | 1,199            | 1,103            |
| Te Ardhrat te Tjera Klientet ( Lib, Dubl etj)                             | 122,066          |                |                       | 122,066          | 81,844           |
| <b>Te Ardhrat te Tjera</b>                                                |                  |                |                       |                  |                  |
| Tjera                                                                     | 1,943            |                |                       | 1,943            | 2,094            |
| KamatVonesa                                                               | 45,576           |                |                       | 45,576           | 33,535           |
| Grante dhe te ngjashme                                                    | 14,367           |                |                       | 14,367           | 15,334           |
| Investime Ne Aktive                                                       | 83,570           |                |                       | 83,570           | 35,170           |
| Sherbime Agjenti                                                          | 15,472           |                |                       | 15,472           |                  |
| <b>Total</b>                                                              | <b>2,793,591</b> | <b>193,780</b> | <b>(112,372)</b>      | <b>2,874,999</b> | <b>2,153,804</b> |

Te Ardhrat nga aktivitetet e rregulluara jane shprehur neto nga tarifa Vjetore rregullatore qe i paguhet Entit Rregullator te Ujit bazuar ne vendimin e ketij te fundit . Kjo tarife vjetore perlllogaritet dhe paguhet bazuar ne vellimin e ardhurave te parashikuara per peridhen ushtrimore ne masen 1% te tyre. Nje detajim i te ardhurave te rregulluara sipas konsumatoreve paraqitet.

|                                                               | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-11      |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Te Ardhrat nga Shitjet - Cmimet e Rregulluara nga ERE</b>  |                  |                  |
| Shoqeri Tregtare                                              | 193,780          |                  |
| <b>Total</b>                                                  | <b>193,780</b>   |                  |
| <b>Te Ardhrat nga Shitjet - Cmimet e Rregulluara nga ERRU</b> |                  |                  |
| Familjar                                                      | 1,303,267        | 774,615          |
| Shoqeri Tregtare                                              | 532,921          | 386,800          |
| Buxhetor                                                      | 393,253          | 359,753          |
| Jo Buxhetor                                                   | 160,251          | 110,650          |
| HEC                                                           |                  | 129,960          |
| <b>Total</b>                                                  | <b>2,389,691</b> | <b>1,761,778</b> |
| <b>Total</b>                                                  | <b>2,583,471</b> | <b>1,761,778</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

## 9. Shpenzime te pergjithshme Prodhimi

Keto shpenzime perfaqesojne shpenzimet direkte qe lidhen me procesin e shperndarjes se ujit dhe kanalizimit. Si rrjedhoje shoqeria ka perfshire kostot direkte te identifikuar si te tilla ; materiale, punime e sherbime nga te tretet e te tjera , mirembajtje te pergjithshme etj:

|                                                                      | UKT            | HEC            | Veprime<br>Eliminuese | UKT Sha        |                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                                      | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-11    |
| <b>Shpenzime pergjithshme per Aktivitete –Prodhimi dhe Shitje</b>    |                |                |                       |                |                |
| Shpenzime Materiale Para - Mirembajtje Rrjeti                        | 124,590        | 112,372        | (112,372)             | 124,590        | 72,700         |
| Shpenzime Materiale - Kimikate                                       | 96,074         | -              | -                     | 96,074         | 73,189         |
| Shpenzime Tjera - Karbon                                             | 14,205         | -              | -                     | 14,205         | 9,341          |
| Shpenzime Kancelerie- faturimi etj                                   | 5,714          | -              | -                     | 5,714          | 8,691          |
| Shpenzime Materiale Tjera - Mirembajtje                              | 9,940          | 1,932          | -                     | 11,872         | 2,906          |
| Shpenzime Sherbimesh dhe materiale Mirembajtje Rrjeti - asflatim etj | 32,604         | -              | -                     | 32,604         | 8,853          |
| Shpenzime Energjie Elektrike -Prodhimi                               | 285,917        | 259            | -                     | 286,177        | 280,380        |
| <b>Shpenzime pergjithshme per Aktivitete –Tjera te Pergjithshme</b>  |                |                |                       |                |                |
| Shpenzime Materiale - Matesat                                        | 21,049         | -              | -                     | 21,049         | 43,979         |
| Shpenzime Karburanti                                                 | 52,792         | 1,371          | -                     | 54,163         | 31,325         |
| Shpenzime materiale- Mirembajtje Makineri e Pajisje                  | 16,589         | 1,009          | -                     | 17,598         | 11,355         |
| Shpenzime Materiale - Mirembajtje Pajisje te pergjithshme            | 5,736          | 29             | -                     | 5,766          | 7,210          |
| Shpenzime Sherbimesh -Mirembajtje e Pergjithshme                     | 24,892         | 99             | -                     | 24,990         | 1,683          |
| Shpenzime Energjie Elektrike                                         | 14,548         | -              | -                     | 14,548         | 4,295          |
| Qera dhe REje                                                        | 66,575         | 4,536          | -                     | 71,111         | 56,281         |
| Te Tjera                                                             | 4,882          | 1,197          | -                     | 6,079          | 8,231          |
| <b>Total</b>                                                         | <b>776,108</b> | <b>122,804</b> | <b>(112,372)</b>      | <b>786,540</b> | <b>620,418</b> |

## 10. Shpenzimet te pergjithshme administrative

Perfaqesojne shpenzime te pergjithshme te administrimit te shoqerise si me poshte vijon:

|                                                | UKT            | HEC          | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA        |               |
|------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|---------------|
|                                                | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12  | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-11   |
| <b>Sherbime te pergjithshme Administrative</b> |                |              |                       |                |               |
| Taksa Tatime te ngashme                        | 29,550         | 110          | -                     | 29,660         | 18,708        |
| Shpenzime Gjyqesore ATK                        |                |              |                       |                | 1,620         |
| Sherbime Keshill Mbikqyres dhe te ngjashme     | 2,090          | 2,604        | -                     | 7,478          | 1,429         |
| Shpenzime Auditimi                             | 5,278          | 2,784        | -                     | 5,278          | 2,196         |
| Marketing dhe te ngjashme                      | 5,015          | -            | -                     | 5,015          | 7,421         |
| Transferta Udhetime                            | 5,928          | -            | -                     | 5,928          | 2,778         |
| Shpenzime Komunikimi                           | 3,361          | 967          | -                     | 4,328          | 2,326         |
| Shpenzime Administrative pergjithshme          | 2,204          | 30           | -                     | 2,234          | 2,877         |
| Penalitete Gjoha                               | 14,077         | 50           | -                     | 14,127         | 6,995         |
| Komisione Sherbime Bankare                     | 607            | 115          | -                     | 722            | 4,291         |
| Tjera                                          | 53,335         | 2,579        | -                     | 55,926         | 354           |
| <b>Total</b>                                   | <b>121,447</b> | <b>9,238</b> | <b>-</b>              | <b>130,697</b> | <b>50,996</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

### 11. Shpenzimet per personelin

Perfaqesojne shpenzimet e personelit ne lidhje me perfitimit nga puna, sigurimet shoqerore, kompensime ushqimore etj

|                                   | UKT            | HEC           | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA        |                |
|-----------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                   | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12   | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-11    |
| Pagat                             | 467,686        | 36,452        | -                     | 504,139        | 465,223        |
| Shpenzimet e sigurimeve shoqerore | 77,149         | 6,852         | -                     | 84,001         | 76,826         |
| Kompensim Ushqimor                | 56,056         | 5,812         | -                     | 61,868         | 57,582         |
| Te tjera Shpenzimet e personelit  |                |               |                       |                | -              |
| Shperblime dhe te ngjashme        | 27,524         | 170           | -                     | 27,694         | 40,394         |
| <b>Total</b>                      | <b>628,416</b> | <b>49,287</b> | <b>-</b>              | <b>677,703</b> | <b>640,025</b> |

Nje detajim i shpenzimeve te personelit sipas sektoreve paraqitet ne vijim:

| 31-Dhjet-12        | Bovilla &<br>Burimet e<br>Pavarura | HEC<br>Lanabregas | Transmetimi<br>&<br>Shtytezimi | Shperndarja   | Kanalizimet   | Mirmebajtja   | Administrata   | Total   |
|--------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| Pagat              | 128,645                            | 42,264            | 16,672                         | 245,578       | 34,833        | 39,718        | 58,297         | 566,007 |
| Sigurime shoqerore | 18,774                             | 6,852             | 2,586                          | 36,227        | 5,154         | 6,760         | 7,648          | 84,001  |
| te Tjera           | 7,077                              | 170               | 2,468                          | 10,711        | 1,270         | 3,513         | 2,485          | 27,694  |
|                    |                                    |                   |                                |               |               |               |                | 0       |
| <b>154,495</b>     | <b>49,287</b>                      | <b>21,727</b>     | <b>292,517</b>                 | <b>41,257</b> | <b>49,992</b> | <b>68,429</b> | <b>677,703</b> |         |

| 31-Dhjet-11        | Bovilla &<br>Burimet e<br>Pavarura | Transmetimi<br>&<br>Shtytezimi | Shperndarja   | Kanalizimet   | Mirmebajtja    | Administrata   | Total   |
|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------|
| Pagat              | 108,423                            | 42,622                         | 148,600       | 32,458        | 28,401         | 90,224         | 450,728 |
| Sigurime shoqerore | 18,268                             | 7,506                          | 25,728        | 5,690         | 5,170          | 14,465         | 76,827  |
| te Tjera           | 25,064                             | 11,694                         | 39,519        | 8,786         | 10,182         | 17,225         | 112,470 |
| <b>151,755</b>     | <b>61,822</b>                      | <b>213,847</b>                 | <b>46,934</b> | <b>43,753</b> | <b>121,914</b> | <b>640,025</b> |         |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese

Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

## 12. Shpenzime dhe te Ardhura financiare

Ky ze perfshin rezultatin nga interesat qe lidhen me huate e peershkuara ne shen 20 dhe 21 por dhe ate nga kembimti dhe rivleresimti e gjendjeve te llogarive dhe ne vecanti shpenzimet e interesave perfaqesojne shpenzimin ne lidhje me kredine afatagjate qe UKT ka perftuar nga programet e zhvillimit peer me shume ref shen 20 & 21. Norma e interesit e kerkuara nga programet e zhvillimit dhe kredite tregetare per periudhen ne 2012 ishin ne Lek 9.69% (2011:nil) dhe ne Euro ishte nje mesatare prej 0.5- 1% % ( 2011; 0.5-1%)

|                        | UKT              | HEC         | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA          |                 |
|------------------------|------------------|-------------|-----------------------|------------------|-----------------|
|                        | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-12 | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-11     |
| Ardhurat nga Interesat | 742              | 2           | 0                     | 744              | 61              |
| Shpenzimet Interesat   | (146,684)        | 0           | 0                     | (146,684)        | (64,312)        |
| <b>Total</b>           | <b>(145,942)</b> | <b>2</b>    | <b>0</b>              | <b>(145,940)</b> | <b>(64,251)</b> |

Rezultati nga kembimet valutore perfaqeson te dyja llojet e differenceve si ato qe rrjedhin nga transaksionet por dhe diferencat e rivleresit te aktiveve dhe detyrimeve financiare.

|                         | UKT           | HEC         | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA       |                |
|-------------------------|---------------|-------------|-----------------------|---------------|----------------|
|                         | 31-Dhjet-12   | 31-Dhjet-12 | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12   | 31-Dhjet-11    |
| Ardhura nga Rivleresimi | 47,850        | 24          | 0                     | 47,874        | 33             |
| Humbje nga Rivleresimi  | (24,266)      | 0           | 0                     | (24,266)      | (6,690)        |
| <b>Total</b>            | <b>23,584</b> | <b>24</b>   | <b>0</b>              | <b>23,608</b> | <b>(6,656)</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leka (perndryshe shkruhet)

### 13. Shpenzime Tatim Fitimi

|                                   | UKT            | HEC         | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA        |               |
|-----------------------------------|----------------|-------------|-----------------------|----------------|---------------|
|                                   | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12 | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-11   |
| Tatim Fitimi Korrent              | 290,041        | 628         | 0                     | 290,668        | 36,168        |
| Tatim Fitimi I Shtyre (perfitime) | 6,553          | 0           | (11,990)              | (5,437)        | 14,951        |
|                                   | <b>296,594</b> | <b>628</b>  | <b>(11,990)</b>       | <b>285,232</b> | <b>51,118</b> |

#### 13.1 Tatim Fitimi aktual

Kompania është subjekt i tatimit mbi të ardhurat. Në përcaktimin e provizioneve të tatimit mbi të ardhurat janë të nevojshme çmuarjet. Ekzistojnë shumë transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar i tatimit është i pasigurtë gjatë veprimtarisë normale të biznesit. Kompania njeh detyrimet për vlerësimet e organeve tatimore bazuar në vlerësimet nëse tatime të tjera shtesë do të lindin si detyrime. Nëse më pas ka diferencë midis detyrimit faktik dhe atij të regjistruar atëherë këto diferenca do të ndikojnë në tatimin mbi të ardhurat dhe provizionet për tatime në periudhën në të cilën është kryer ky krahasim. Tatim fitimi aktual rrjedh si efekt i perlllogaritjeve bazuar në legjislacionin tatimor shqiptar . ai paraqitet si vijon:

|                                                           | UKT              | HEC          | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA          |                 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------------|------------------|-----------------|
|                                                           | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-12  | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-11     |
| <b>Fitimi ( Humbja) Para Tatim Fitimit (A)</b>            | <b>2,585,030</b> | <b>6,227</b> | <b>(161,194)</b>      | <b>2,394,503</b> | <b>22,723</b>   |
| <b>E Ardhura e patatueshme (B)</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| Zhvlerësime Tej Normave Fiskale                           | (124,068)        |              |                       | (124,068)        | (149,159)       |
| Gjoha Penalitete e te ngjashme                            | 14,077           | 50           | 0                     | 14,127           | 0               |
| Provigjone per risqe e Shpenzime                          | 425,365          | 0            | 161,194               | 586,560          | 335,439         |
| Shpenzime perfaqesimi                                     |                  |              |                       |                  | 0               |
| Shpenzime te cilat jane me dokumenta jo te regullt        |                  |              |                       |                  | 0               |
| Vlera Kontabel Neto Aktiveve                              |                  |              |                       |                  | 205,133         |
| <b>Shpenzime te panjohura (C)</b>                         | <b>315,375</b>   | <b>50</b>    | <b>161,194</b>        | <b>476,619</b>   | <b>391,413</b>  |
| <b>Diferenza e Panjohur per efekte tatim fitimi (C-B)</b> | <b>315,375</b>   | <b>50</b>    | <b>161,194</b>        | <b>476,619</b>   | <b>391,413</b>  |
| <b>Humbja Fiskale e mbartur</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>              |                  | <b>(55,490)</b> |
| <b>Fitimi ( Humbja) e Tatueshme</b>                       | <b>2,900,405</b> | <b>6,277</b> | <b>0</b>              | <b>2,871,122</b> | <b>358,646</b>  |
|                                                           | 10%              | 10%          | 10%                   | 10%              | 10%             |
| <b>Shpenzimi ( Perfitimi ) Tatimor</b>                    | <b>290,041</b>   | <b>628</b>   | <b>0</b>              | <b>287,112</b>   | <b>35,865</b>   |



**Ujësjetës Kanalizime Tiranë**

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

### **13.2 Tatim Fitimi i Shtyre**

Tatimet e shtyra llogariten ne perputhje me metoden e detyrimeve per tatim fitmin ne baze te dispozitave dhe ligjeve qe jane ne fuqi ne daten e bilancit kontabel. Tatimi i shtyre njihet per te gjitha diferencat qe lindin midis bazes se taksueshme te aktiveve dhe detyrimeve te njohura ne Pasqyrat Financiare dhe vleres se tyre te mbartur (diferencat e perkohshme); tatimi i shtyre nuk njihet pergjithsisht ne njohjen fillestare te nje aktivi apo pasive ne nje trasaksion qe nuk ka ndikim as ne fitimin kontabel as ne fitimin e tatueshem. Aktivet per tatimet e shtyra njihen ateherë kur ka siguri se do te realizohen perfitime nga tatimi ne te ardhmen. Aktivet dhe detyrimet per tatimet e shtyra nuk skontohen dhe ato paraqiten te ndara ne Bilancin Kontabel pervec kur bie ne kontrast me ligjet ne fuqi.

Nga perlllogaritjet e realizuar vijon qe tatimi i shtyre rrjedh nga dy elemente kryesore te pozicinit financiar :

1. llogarite e arketueshme, per te cilat humbja e vleres nuk njihet per efekte tatimore duke krijuar nje diference te perkohshme , si rrjedhoje aktivet Neto kontabel jane me te Vogla se Aktivet Neto tatimore , duke krijuar nje aktiv tatimor te shtyre
2. llogarite e aktiveve afatgjata , nga te cilat rezulton qe vlera neto kontabel eshte me e madhe l se vlera neto tatimore , duke cuar ne lindjen e nje detyrimi tatimor te shtyre

Si rrjedhoje duke mos pasur nje siguri ne lidhje me perfitueshmerine tatimore te ketij aktivi, si rezultat dhe i ngjarjes se shpjeguar ne shen 5.5 , ku ne baze te ligjit kjo humbje nuk eshte e njohur fiskalisht per efekte te tatim fitimit, ateherë UKT nuk ka njohur tatim te shtyre.



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 14. Llogarite dhe vendosjet me bankat

Llogarite me bankat perfaqesojne gjendjet e mjeteve monetare te depozituara prane bankave ne formen e llogarive rrjedhese, depozitave etj. Ne fund te periudhes ushtrimore keto llogari paraqiten si vijon;

|                                 | UKT            | HEC         | Veprime<br>Eliminuese | UKT Sha        |               |
|---------------------------------|----------------|-------------|-----------------------|----------------|---------------|
|                                 | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12 | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-11   |
| Arka                            | 738            | 7           | 0                     | 745            | 662           |
| Llogari Rrjedhese prane Bankave | 103,920        | 939         | 0                     | 104,859        | 39,209        |
| Depozita prane Bankave          |                |             |                       |                |               |
| <b>Total</b>                    | <b>104,658</b> | <b>946</b>  | <b>-</b>              | <b>105,604</b> | <b>39,871</b> |

Ne vijim te kontrates se Kredise Me Banken Kombetare Tregetare ( Shen;21) UKT sha ka lene garanzi prane Kesaj banke llogarine bankare te arketueshme. Gjendja prane BKT sha ne 31 dhjetor 2012 eshte Lek 100 Mio.

#### 15. Llogarite e Arketueshme

Llogarite e arketueshme perfshijne shuma e te drejtave qe i kane lindur Kompanise nga aktiviteti i shitjes te shprehura neto nga Humbja e Vleres qe rrjedh si rezultat i vleresimit te mosarketuesmerise se ketyre llogarive. per me shume Ref shen 5.4dhe 5.5 .

|                                      | UKT              | HEC            | Veprime<br>Eliminuese | UKT Sha          |                |
|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|----------------|
|                                      | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-11    |
| Konsumatore familjare                | 1,154,032        |                |                       | 1,154,032        | 877,562        |
| Subjekte private                     | 385,513          |                |                       | 385,513          | 314,777        |
| Ente buxhetore                       | 248,554          |                |                       | 248,554          | 148,914        |
| Komuna                               | 66,070           |                |                       | 66,070           | 48,443         |
| HEC                                  | 93,926           |                | (93,926)              | (0)              | 26,884         |
| Tjere                                | 6,221            |                |                       | 6,221            | 7,505          |
| Kliente Per Taksa Bashkie            | 258,959          |                |                       | 258,959          | 0              |
| KESH sha                             |                  | 121,104        |                       | 121,104          |                |
| Humbje Vlere e Llogarise Arketueshme | (1,018,832)      |                |                       | (1,018,832)      | (713,367)      |
| <b>Total</b>                         | <b>1,194,443</b> | <b>121,104</b> | <b>(93,926)</b>       | <b>1,221,620</b> | <b>710,718</b> |

Nje levizjet te Llogarise se humbjes se vleres paraqitet

|                          | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-11      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>Gjendje ne Fillim</b> | <b>713,367</b>   | <b>1,465,209</b> |
| Shtesa                   | 305,465          | 335,439          |
| Pakesimet                |                  | (1,087,281)      |
| <b>Gjendja ne Fund</b>   | <b>1,018,832</b> | <b>713,367</b>   |

Per me shume informacion ne lidhje me riskun ref shen : 4.2.1



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

#### 16. Llogarite e Arketueshme te tjera

Llogarite e arketueshme perfshijne shuma e te drejtave qe i kane lindur Kompanise nga paradhenieve te ndryshme per shpenzime te parapaguara si dhe te drejta ndaj shtetit per TVSH, neto nga zbritjet per humbje vlere

|                                                | UKT            | HEC         | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA        |                  |
|------------------------------------------------|----------------|-------------|-----------------------|----------------|------------------|
|                                                | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12 | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-11      |
| Paradhenie te Paguara Nenkontraktoreve Rrjetet | 905,787        |             |                       | 905,787        | 764,810          |
| Paradhenie per shtetin Tjera                   |                |             |                       | -              | 3,981            |
| TVSH arketueshme                               |                |             |                       | -              | 14,152           |
| Paradhenie te tjera -personeli                 | 10,460         |             | 0                     | 10,460         | 11,520           |
| Te Tjere debitore                              | 9,284          | 0           | 0                     | 9,284          | 8,730            |
| Shpenzime te periudhave te Ardhme              |                |             |                       | -              | 850,704          |
| Financim Hec                                   | 32,300         |             | (32,300)              | -              |                  |
| Zbritje Vlere Llogari te Tjera                 | (16,626)       | 0           | 0                     | (16,626)       | (14,565)         |
|                                                |                |             |                       | -              |                  |
| <b>Total</b>                                   | <b>941,205</b> | <b>-</b>    | <b>(32,300)</b>       | <b>908,905</b> | <b>1,639,332</b> |

Paradhenie per Nenkontraktore – NJMPH perfaqesojne me terheqjet nga llogarite e kredive shen 21 te cilat jane perdorur nga Njesia e Menaxhimit te Projekteve te Huaja ( ne vecanti Cooperazione Italiana di Sviluppo) ne lidhje me investimet per permiresimin e rrjetit te ujesjelles/kanalizime te Tiranës , bazuar ne kontraten firmosur midis Qeverise se republikes se Shqiperise dhe Cooperazione Italiana di Sviluppo. Kjo llogari mbahet e vecante me qellim evidentimin e perdorimit te kredive afatgjata, nderkaq qe kalimi i tyre ne aktivet e UKT do te realizohet me perfundimin e punimeve bazuar ne kontrata qe ka firmosur NJMPH me firmat nenkontraktore ( shqiptare dhe te huaja) dhe marrjen ne dorezim dhe venies ne perdorim te tyre nga UKT.

Shpenzime te peridhave te ardhme perfaqeson shumen e interesave te nje kredie te marre per ndertimin e impjanitit te Bovilles gjate periudhes 1993-1998. Kjo shume eshte trasnferuar ne Aktivet Atagjata per periudhen 2012. Keto shpenzime jane amortizuar duke filluar nga viti 2012 bazur ne jetegjatesine e mbetur te ketij aktivi per me shume ref. shen 21.



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

## 17. Inventaret

Llogarite e inventareve perfshijne gjendjet e lendes se pare qe perdoren per ndertimin dhe mirembajtjen e rrjeteve specifike, pjeset e kembimit pr riparimin e makinerive te punes dhe mjeteve te transportit etj, te shprehur neto nga humbja e vleres apo konsumi i aktiveve sipas politikës kontabel shen 3.5 dhe Shen 5.3 pghr b. Cmuarjet Kontabel .

|                                     | UKT            | HEC          | Veprime<br>Eliminuese | UKT Sha        |                |
|-------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                     | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12  | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-11    |
| Materiale-Rrjetet                   | 259,668        | 0            | 0                     | 259,668        | 282,848        |
| Pjese Kembimi                       | 27,715         | 0            | 0                     | 27,715         | 7,938          |
| Materiale Konsumi Rrjeti            | 27,923         | 0            | 0                     | 27,923         | 22,723         |
| Te tjera                            | 28,751         | 9,427        | 0                     | 38,179         | 162            |
| Aktive pamortizueshem ne Magazine   | 47,960 \       |              |                       | 47,960         |                |
| Humbje Vlere e Aktivit Afatshkurtet | (132,300)      | 0            | 0                     | (132,300)      | (11,277)       |
| <b>Total</b>                        | <b>259,717</b> | <b>9,427</b> | <b>0</b>              | <b>269,144</b> | <b>302,394</b> |

Aktivitet e paamortizueshme perfaqesojne gjendjen ne magazina te nje pjese aktivesh te cilat jane jashte perdorimit dhe te cilat jane te vlefshme per shitje si Mbetje. Keto aktive jane zhvleresuar ne masen 100%.

Levizje e Humbjes se Vleres se Aktiveve Paraqitet :

|                                                               | 31-Dhjet-12     | 31-Dhjet-11    |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Gjendja Ne fillim te peridhes</b>                          | <b>(1,122)</b>  | <b>(1,122)</b> |
| Provizione per Renien ne Vlere te Aktiveve te Paamortizueshme | (31,566)        |                |
| Rimarrje e Renies ne Vlere                                    | 1,122           |                |
| <b>Gjendja Ne fund te peridhes</b>                            | <b>(31,566)</b> | <b>(1,122)</b> |

Nderkaq qe gjate periudhes ushtrimore jane testuar Materialet ne magazine, nder te cilat ka rezultuar nje sasi materiali me levizje te ngadalte soi dhe materiale te cilat jane riklasifikuar si mbeturime per rishitje. Humbje e vleres vijon:

|                                              | 31-Dhjet-12      | 31-Dhjet-11     |
|----------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Gjendja Ne fillim te peridhes</b>         | <b>(11,277)</b>  | <b>(14,976)</b> |
| Provizione per Renien ne Vlere te Inventarev | (100,734)        |                 |
| Rimarrje e Renies ne Vlere                   | 11,277           | 3,699           |
| <b>Gjendja Ne fund te peridhes</b>           | <b>(100,734)</b> | <b>(11,277)</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Shumat ne mije Leke ( permdryshe shkruhet) Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shqetuese

## 18. Makineri, Pajisje Pune dhe Rrjete specifike

Ky ze perfshin Makineri dhe qe perfaqesohen nga punime civile , materiale, infrastruktura rrugore , shpenzime qe jane perballuara deri ne venien ne pune te rrjeteve. Aktivitet e tjera perfaqesojne aktivitet qe nevojiten per aktivitetin administrativ te shijes dhe per punimet e pergjithshme. Nje paraqitje e aktiveve te UKT per aktivitetin e Ujësjetës-Kanalizime paraqitet ne vijim:

|                                        | Toka             | Ndertesat        | Rrjetit        | Makineri dhe Pajisje Pune | Mjete Transporti | Pajisje zyre dhe te ngjashme | Punime ne proces | Total             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------|------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2009</b>         | <b>1,549,188</b> | <b>4,286,375</b> | <b>631,754</b> | <b>2,152,936</b>          | <b>213,296</b>   | <b>115,333</b>               | <b>100,856</b>   | <b>9,163,770</b>  |
| Blerjet gjate viti ushtrimor           | 23,866           | 92,212           | 33,053         | 300,947                   | 385              | 7,266                        | 75,270           | 554,336           |
| Shitjet gjate viti ushtrimor           |                  |                  |                |                           |                  |                              |                  | 0                 |
| Transferime                            | 0                | 0                | 0              | 0                         | 1,208            | (1,878)                      | 0                | (1,878)           |
| Nxjerrje jashte perdorimit             | 0                | 0                | 0              | 0                         | 0                | 0                            | (59,528)         | (59,528)          |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2010</b>         | <b>1,573,054</b> | <b>4,378,586</b> | <b>664,807</b> | <b>2,453,883</b>          | <b>214,889</b>   | <b>120,721</b>               | <b>116,598</b>   | <b>9,656,700</b>  |
| Blerjet gjate viti ushtrimor           | 0                | 19,859           | 25,044         | 181,527                   | 800              | 18,595                       | 626,596          | 887,400           |
| Shitjet gjate viti ushtrimor           |                  |                  |                |                           |                  |                              |                  | 0                 |
| Transferime                            |                  |                  |                |                           | (8,062)          | 42,427                       | (230,105)        | (238,695)         |
| Nxjerrje jashte perdorimit/ Rregullime |                  |                  |                |                           | (3,987)          | (235)                        |                  | (4,222)           |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2011</b>         | <b>1,573,054</b> | <b>4,398,446</b> | <b>689,851</b> | <b>2,635,410</b>          | <b>207,627</b>   | <b>181,508</b>               | <b>513,089</b>   | <b>10,301,183</b> |
| Blerjet gjate viti ushtrimor           | 5,645            | 32,282           | 71,945         | 170,015                   | 28,700           | 10,325                       | 578,015          | 909,879           |
| Shitjet gjate viti ushtrimor           |                  |                  |                |                           |                  |                              |                  | 0                 |
| Transferime & Sisteme                  |                  | 850,704          |                |                           | (2,927)          | (4,013)                      | (255,227)        | 566,991           |
| Nxjerrje jashte perdorimit             |                  |                  |                |                           |                  |                              |                  | 0                 |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2012</b>         | <b>1,578,699</b> | <b>5,281,432</b> | <b>761,796</b> | <b>2,805,425</b>          | <b>233,042</b>   | <b>145,489</b>               | <b>835,877</b>   | <b>11,738,945</b> |



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Shumat në mijë Leke (përdryshe shkruhet) Pasqyrat Financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31 dhjetor 2012 së bashku me shënimet shoqëruese

### 16. Makineri dhe Pajisje Pëne ( vijon)

|                                                                 | Toka      | Ndertesa       | Rrjetit<br>Kanalizim | Rrjetit Ujësjellës | Makineri dhe<br>Pajisje Pëne | Mjete<br>Transporti | Pajisje zyre dhe<br>e të ngjashme | Punime në proces | Total            |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------------|--------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2009</b>                                  | <b>0</b>  | <b>478,034</b> | <b>66,814</b>        | <b>262,966</b>     | <b>55,123</b>                | <b>97,783</b>       | <b>68,406</b>                     | <b>0</b>         | <b>1,029,126</b> |
| Zhvlerësimi i periudhës ushtrimore                              |           |                |                      |                    |                              |                     |                                   |                  |                  |
| Humbje nga Testi i vlerës gjatë periudhës                       | 0         | 164,731        | 31,390               | 141,566            | 6,651                        | 15,002              | 19,624                            | 0                | 378,964          |
| Korrigjim i Përllogaritjes Amortizimit                          | 0         | 0              | 0                    | 0                  | 2,720                        | 967                 | 404                               | 0                | 4,091            |
| Zhvlerësimi i AAGJM të Nxjerrja jashtë<br>përdorimit            |           |                |                      |                    |                              |                     |                                   |                  | 0                |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2010</b>                                  | <b>0</b>  | <b>642,765</b> | <b>98,204</b>        | <b>404,532</b>     | <b>64,494</b>                | <b>113,752</b>      | <b>88,434</b>                     | <b>0</b>         | <b>1,412,181</b> |
| Zhvlerësimi i periudhës ushtrimore                              |           |                |                      |                    |                              |                     |                                   |                  |                  |
| Humbje nga Testi i vlerës gjatë periudhës                       |           | 67,584         | 17,025               | 68,439             | 8,862                        | 18,667              | 27,586                            |                  | 208,163          |
| Zhvlerësimi i AAGJM të shitura                                  |           |                |                      |                    |                              |                     |                                   |                  | 0                |
| Zhvlerësimi i AAGJM të Nxjerrja jashtë<br>përdorimit/rregullime |           |                |                      |                    | (7,619)                      | (1,771)             | (2,086)                           |                  | (11,476)         |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2011</b>                                  | <b>-</b>  | <b>710,349</b> | <b>115,229</b>       | <b>472,971</b>     | <b>65,737</b>                | <b>130,648</b>      | <b>113,934</b>                    | <b>-</b>         | <b>1,608,867</b> |
| Zhvlerësimi i periudhës ushtrimore                              |           |                |                      |                    |                              |                     |                                   |                  |                  |
| Humbje nga Testi i vlerës gjatë periudhës                       |           | 82,201         | 17,025               | 70,859             | 12,975                       | 22,163              | 29,665                            |                  | 234,887          |
| Zhvlerësimi i AAGJM të shitura                                  |           | 1,524          |                      |                    | (33,967)                     | (3,241)             | (6,525)                           |                  | (42,209)         |
| Zhvlerësimi i AAGJM të Nxjerrja jashtë<br>përdorimit/rregullime |           |                |                      |                    |                              |                     |                                   |                  | 0                |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2012</b>                                  | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Vlera Neto Kontabel 31 Dhjetor 2009                             | 1,549,188 | 3,808,341      | 564,940              | 1,889,970          | 58,909                       | 115,513             | 46,927                            | 100,856          | 8,134,644        |
| Vlera Neto Kontabel 31 Dhjetor 2010                             | 1,573,054 | 3,735,822      | 566,603              | 2,049,350          | 68,395                       | 100,533             | 34,165                            | 116,598          | 8,244,520        |
| Vlera Neto Kontabel 31 Dhjetor 2011                             | 1,573,054 | 3,688,097      | 574,622              | 2,162,438          | 36,461                       | 76,979              | 67,574                            | 513,089          | 8,692,316        |
| Vlera Neto Kontabel 31 Dhjetor 2012                             | 1,578,699 | 4,487,358      | 629,542              | 2,261,595          | 52,440                       | 83,473              | 8,415                             | 835,877          | 9,937,399        |

UKT nuk ka lene aktive garanzi. ( 2011:nil)



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Shumat ne mije Leke (permendshme shkruhet)

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shënimet shoqeruese

## 16.Makineri dhe Pajisje Pune ( vijon)

Nje permbledhje aktivesh aktivetete Energjie Elektrike vijon:

|                                                   | Toka          | Ndertesa       | Makineri dhe Pajisje Pune Specifike per Energjine | Tubazione Uji | Makineri dhe Pajisje Pune | Mjete Transporti | Pajisje zyre dhe te ngjashme | Punime ne proces | Total          |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------|------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2011</b>                    | <b>26,051</b> | <b>159,953</b> | -                                                 | -             | <b>128,095</b>            | <b>9,591</b>     | <b>1,459</b>                 | -                | <b>325,149</b> |
| Blerjet gjate viti ushtrimor                      |               |                |                                                   |               |                           |                  | 390                          | 5,534            | 5,924          |
| Shifjet gjate viti ushtrimor                      |               | (119,793)      | 200,392                                           |               | (80,550)                  |                  |                              |                  | 0              |
| Transferime                                       |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 49             |
| Nxjerrje jashte perdorimit                        |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 0              |
| <b>Bilanci 30 Shtator 2012</b>                    | <b>26,051</b> | <b>40,161</b>  | <b>200,392</b>                                    | -             | <b>47,545</b>             | <b>9,591</b>     | <b>1,849</b>                 | <b>5,534</b>     | <b>331,123</b> |
| Blerjet gjate viti ushtrimor                      |               |                | 11,141                                            |               |                           |                  |                              | 4,463            | 15,604         |
| Shifjet gjate viti ushtrimor                      |               | (10,003)       | (493)                                             |               |                           |                  | (309)                        | (9,997)          | 0              |
| Transferime                                       |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | (20,802)       |
| Nxjerrje jashte perdorimit                        |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 0              |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2012</b>                    | <b>26,051</b> | <b>30,158</b>  | <b>211,040</b>                                    | -             | <b>47,545</b>             | <b>9,591</b>     | <b>1,540</b>                 | -                | <b>325,925</b> |
| <b>Amortizim I Akumuluar</b>                      |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  |                |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2011</b>                    | -             | <b>103,680</b> | -                                                 |               | <b>26,871</b>             | <b>8,085</b>     | <b>163</b>                   | -                | <b>138,800</b> |
| Zhvleresimi i periudhes ushtrimore                |               | 485            | 2,832                                             |               | 962                       | 282              | 321                          |                  | 4,883          |
| Humbje nga Testi i vleres gjate periudhes         |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 0              |
| Zhvleresimi i AAGJM te shitura                    |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 0              |
| Zhvleresimi i AAGJM te Nxjerrja jashte perdorimit |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 0              |
| Transferime                                       |               | (71,435)       | 88,614                                            |               | (17,179)                  |                  |                              |                  | 0              |
| <b>Bilanci 30 Shtator 2012</b>                    | -             | <b>32,731</b>  | <b>91,445</b>                                     | -             | <b>10,655</b>             | <b>8,367</b>     | <b>485</b>                   | -                | <b>143,683</b> |
| Zhvleresimi i periudhes ushtrimore                |               | 12             | 864                                               |               | 309                       | 94               | 91                           |                  | 1,370          |
| Humbje nga Testi i vleres gjate periudhes         |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 0              |
| Zhvleresimi i AAGJM te shitura                    |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 0              |
| Zhvleresimi i AAGJM te Nxjerrja jashte perdorimit |               |                |                                                   |               |                           |                  |                              |                  | 0              |
| Transferime                                       |               | (9,002)        | (148)                                             |               | (46)                      | 0                | (12)                         |                  | (9,209)        |
| <b>Bilanci 31 Dhjetor 2012</b>                    | -             | <b>23,741</b>  | <b>92,161</b>                                     | -             | <b>10,918</b>             | <b>8,461</b>     | <b>563</b>                   | -                | <b>135,844</b> |
| Vlera Neto Kontabel 31 Dhjetor 2011               | <b>26,051</b> | <b>56,273</b>  | 0                                                 | 0             | <b>101,223</b>            | <b>1,506</b>     | <b>1,296</b>                 | 0                | <b>186,349</b> |
| Vlera Neto Kontabel 30 Shtator 2012               | <b>26,051</b> | <b>7,430</b>   | <b>108,946</b>                                    | 0             | <b>36,890</b>             | <b>1,224</b>     | <b>1,364</b>                 | <b>5,534</b>     | <b>187,440</b> |
| Vlera Neto Kontabel 31 Dhjetor 2012               | <b>26,051</b> | <b>6,417</b>   | <b>118,879</b>                                    | 0             | <b>36,627</b>             | <b>1,130</b>     | <b>977</b>                   | 0                | <b>190,081</b> |

### 19. Llogarite e pagueshme

Llogarite e pagueshme perfaqesojne detyrimet tregtare qe i kane lindur Kompanise gjate aktiviteti te saj. Keto detyrime tregtare kane nje afat maturimi i cili varion ne varesi te llojit te sherbimit apo aktiviteti qe eshte blere. Nje paraqitje e detyrimeve tregtare dhe shpenzime te perllogaritura per fatura per te mberritur jepet ne tabelen ne vijim;

|                                        | UKT              | HEC            | Veprime<br>Eliminuese | UKT Sha          |                |
|----------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|----------------|
|                                        | 31-Dhjet-2012    | 31-Dhjet-2012  | 31-Dhjet-2012         | 31-Dhjet-2012    | 31-Dhjet-2011  |
| Llogari te Pagueshme per :             |                  |                |                       |                  |                |
| Investime Afatgjata                    | 263,774          | 0              | 0                     | 263,774          | 324,465        |
| Sherbime dhe Mallra                    | 399,339          | 95,029         | (93,926)              | 400,441          | 127,770        |
| Fatura te pamberritura                 | 21,279           | 0              | 0                     | 21,279           | 25,032         |
| Furnitore Garanzi Punimesh             | 83,486           | 0              | 0                     | 83,486           |                |
| Debitore Kreditore te Tjere            | 13,020           | (1)            | 0                     | 13,019           | 13,441         |
| Detyrime Perllogaritura Bashkia Tirane | 352,272          | 32,299         | (32,300)              | 352,271          |                |
| <b>Total</b>                           | <b>1,133,170</b> | <b>127,326</b> | <b>(126,226)</b>      | <b>1,134,270</b> | <b>490,709</b> |

Gjate periudhes 2012 , UKT sha ka firmosur nje marreveshje me Bashkine e Tiranës per arketimin e Taksave te Pastrimit per Kategorine e Klienteve Familjare. Bazuar ne kete marreveshje UKT sha faturin klientet per shumne rreth 420 Lek ne muaj si detyrim pwer bashkine. Gjate viti 2012 jane faturuar rreth Lek 592 Milion dhe jane arketuar bazuar ne akt rakordimet rreth 400 Milion Lek. Diferenca Prej Lek 258 Mio plus taksat e patranferuara prej Lek 105 Mio jane paraqitur detyrime ne bilanc, shuma prej lek 258 Mio eshte paraqitur si llogari klienti e arketueshme per taksat e bashkise ( shen 15)

### 20. Detyrime ndaj personelit

Ky ze perfaqeson detyrimet ne fund te periudhes ushtrimore ndaj personelit

|                  | UKT           | HEC          | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA       |               |
|------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------|---------------|
|                  | 31-Dhjet-12   | 31-Dhjet-12  | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12   | 31-Dhjet-11   |
| Per rrogat       | 32,267        | 1,227        | 0                     | 33,494        | 30,712        |
| Per Pagesa Tjera | 988           | 729          | 0                     | 1,717         | 573           |
| <b>Total</b>     | <b>33,255</b> | <b>1,956</b> | <b>0</b>              | <b>35,211</b> | <b>31,285</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

## 21. Detyrime ndaj shtetit dhe personelit

Ky ze perfaqeson detyrimet ne fund te periudhes ushtrimore ndaj shtetit, per pagat e perlllogaritura dhe te te papaguara dhe detyrimet perkatese per sigurime shoqerore e shendetsore , tatim mbi te ardhurat personale dhe te tjera detyrime per blerje objekt i tatimeve.

|                                          | UKT            | HEC          | Veprime<br>Eliminuese | UKT SHA        |               |
|------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|---------------|
|                                          | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-12  | 31-Dhjet-12           | 31-Dhjet-12    | 31-Dhjet-11   |
| Shteti Sigurimet Shoqerore e Shendetsore | 10,476         | 337          | 0                     | 10,813         | 10,550        |
| Shteti Tatim Mbi te Ardhurat Personale   | 5,437          | 141          | 0                     | 5,578          | 7,335         |
| Shteti per Tatimin mbi Vleren e Shtuar   | 18,384         | (102)        | 0                     | 18,282         |               |
| Shteti te Tjera Tatim Taksa              |                | 6            | 0                     | 6              |               |
| Shteti Tatim Fitimi Korrent              | 255,615        | 628          |                       | 256,242        |               |
| Shteti Tatim Fitimi i shtyre             | 11,990         |              | (11,990)              | (0)            |               |
| Shteti per Veprime me Doganen            | 28,191         | 0            | 0                     | 28,191         | 28,191        |
|                                          |                |              |                       | 0              |               |
| <b>Total</b>                             | <b>330,093</b> | <b>1,011</b> | <b>(11,990)</b>       | <b>319,113</b> | <b>46,076</b> |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (permdryshe shkruhet)

## 22. Hua Afatshkurter

Huamarrja afatshkurter konsiston ne shumet e tjera te detyrimit afatshkurter paraqesin pjesen e papaguar te kesteve, interesave dhe interesat e perlogaritur per periudhen nga data e fundit e keshtit deri ne daten e mbylljes se raportimit. Gjithshtu paraqitet dhe detyrimi per keshtet e paguara prej Ministrise se Financave. Nje paraqitje ne monedhe origjinale e ketyre detyrimeve jepet ne vijim:

|                                                                                | 31-Dhjet-2012  | 31-Dhjet-2011  |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Detyrimit Afatgjate - Paguar nga MIN FIN</b>                                |                |                |
| F.ROT/AID-94/006/00                                                            | 354,196        | 262,886        |
| F.ROT/AID-95/007/00                                                            | 232,621        | 181,222        |
| F.ROT/AID-98/001/00                                                            | 0              | 0              |
| F.ROT/AID-99/004/00                                                            | 0              | 0              |
| F.ROT/AID-99/010/00                                                            | 9,006          | 4,514          |
|                                                                                | <b>595,823</b> | <b>448,623</b> |
| <b>Detyrimit Afatgjate - Interesa Pagueshem</b>                                |                |                |
| F.ROT/AID-94/006/00                                                            | 4,469          | 2,415          |
| F.ROT/AID-95/007/00                                                            | 615            | 1,184          |
| F.ROT/AID-98/001/00                                                            | 6,699          | 44             |
| F.ROT/AID-99/004/00                                                            | 1,198          | 5,700          |
| F.ROT/AID-99/010/00                                                            | 220            |                |
|                                                                                | <b>13,201</b>  | <b>9,343</b>   |
| <b>Detyrimit Afatgjate - Interesa Pagueshem Paguar Ministria e Financave</b>   |                |                |
| F.ROT/AID-94/006/00                                                            | -              | -              |
| F.ROT/AID-95/007/00                                                            | 8,013          | 4,664          |
| F.ROT/AID-98/001/00                                                            | 7,018          | 7,035          |
| F.ROT/AID-99/004/00                                                            | 1,217          | 1,220          |
| F.ROT/AID-99/010/00                                                            | 2,904          | 2,155          |
|                                                                                | <b>19,151</b>  | <b>15,074</b>  |
| <b>Detyrimit Afatgjate - Agjensia e Trajtimit te Kredive</b>                   |                |                |
| Agjensia e Trajtimit te Kredive Principali                                     |                |                |
| Agjensia e Trajtimit te Kredive Interesi i Pagueshem Deri ne 31/08/2004        |                |                |
| Agjensia e Trajtimit te Kredive Interesi i Pagueshem 31/08/2004 -31-Dhjet-2011 |                |                |
|                                                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Banka Kombetare Tregtare</b>                                                |                |                |
| Interesa Pagueshem                                                             | 10,500         |                |
|                                                                                | <b>10,500</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Total</b>                                                                   | <b>638,676</b> | <b>473,039</b> |

**23. Huamarrje afatgjate**

Huamarrja afatgjate paraqitet si vijon:

|                                                             |                                                                               | 31-Dhjet-2012    | 31-Dhjet-2011    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Detyrimit Afatgjate - Terhequr nga UKT</b>               |                                                                               |                  |                  |
|                                                             | F.ROT/AID-94/006/00                                                           | 650,832          | 647,703          |
|                                                             | F.ROT/AID-95/007/00                                                           | 1,189,521        | 1,183,810        |
|                                                             | F.ROT/AID-98/001/00                                                           | 72,566           | 76,689           |
|                                                             | F.ROT/AID-99/004/00                                                           | 1,303,208        | 1,297,046        |
|                                                             | F.ROT/AID-99/010/00                                                           | 490,155          | 487,838          |
|                                                             |                                                                               | <b>3,706,282</b> | <b>3,693,087</b> |
| <b>Detyrimit Afatgjate - Terhequr nga DPUK</b>              |                                                                               |                  |                  |
|                                                             | F.ROT/AID-94/006/00                                                           | 0                | 0                |
|                                                             | F.ROT/AID-95/007/00                                                           | 0                | 0                |
|                                                             | F.ROT/AID-98/001/00                                                           | 0                | 0                |
|                                                             | F.ROT/AID-99/004/00                                                           | 909,391          | 764,810          |
|                                                             | F.ROT/AID-99/010/00                                                           | 0                | 0                |
|                                                             |                                                                               | <b>909,391</b>   | <b>764,810</b>   |
| <b>Detyrimit Afatgjate - Agjensia e Trajtimt te Kredive</b> |                                                                               |                  |                  |
|                                                             | Agjensia e Trajtimt te Kredive Principali                                     | 484,945          | 484,945          |
|                                                             | Agjensia e Trajtimt te Kredive Interesi i Pagueshem Deri ne 31/08/2004        | 1,172,297        | 1,172,297        |
|                                                             | Agjensia e Trajtimt te Kredive Interesi i Pagueshem 31/08/2004 -31-Dhjet-2011 | 440,292          | 440,292          |
|                                                             | Falje e Kredise VKM                                                           | (2,097,534)      |                  |
|                                                             |                                                                               | <b>0</b>         | <b>2,097,534</b> |
| <b>Banka Kombetare Tregetare</b>                            |                                                                               |                  |                  |
|                                                             | Principali I Kredise                                                          | 2,130,000        |                  |
|                                                             | Ripagesat                                                                     | (213,000)        |                  |
|                                                             |                                                                               | <b>1,917,000</b> | <b>0</b>         |
|                                                             |                                                                               | <b>0</b>         |                  |
|                                                             |                                                                               | <b>6,532,673</b> | <b>6,555,431</b> |
|                                                             | <b>Total</b>                                                                  |                  |                  |



Ujësjetës Kanallizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

## 21.1 Nen- Huaja ndaj Bankes Kombetare Tregtare- Kredia Cooperazione Italiana Di Sviluppo

Gjate periudhes 1993- 2001 Qeveria e Shqiperise ne vijim te planit te perbashket te bashkepunimit me qeverine e Republikes se Italise, nepermjet Ministrise se Puneve Publike dhe Transportit ( asokohe) ka firmosur me Zyren e Bashkepunimit Italian, nje sere kontratash . Bazuar ne keto kontrata eshte perzgjedhur Banka Kombetare Tregtare (BKT) si banke baze per financimin e objektit te ketyre kontratave.

Ne vijim te sa me siper BKT dhe Njesia e Menxhimit te Projekteve te Huaja dhe/ose Ministria e Financave jane pale e kontratave te kredise akorduar UKT per zhvillimin e rrjetit te saj dhe asistencen teknike

Nje paraqitje e tyre jepet sa vijon:

| Nr i Kredise        | Vlera LFT      | Eqv Euro   | Monedha | Qellimi i Kredise                                                | Data e Kontrates | Kredidheniesi    | Kredimarresi | Bashkekredimarresi                                                         |
|---------------------|----------------|------------|---------|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|
| F.ROT/AID-95/007/00 | 22,000,000,000 | 11,362,052 | lireta  | Ndertimi Impj.Boville                                            | 20-06-1996       | Qeveria Italiane | UKT sha      | Ministria Financave                                                        |
| F.ROT/AID-94/006/00 | 13,000,000,000 | 6,713,940  | lireta  | Normalizimi dhe zgjerimi i rrjetit te ujit te pijshem te Tiranës | 27-11-1993       | Qeveria Italiane | UKT sha      | Ministria Financave                                                        |
| F.ROT/AID-99/004/00 | 32,900,000,000 | 16,991,432 | lireta  | Levruar nga Ministria e Financave                                | 14-06-1999       | Qeveria Italiane | UKT sha      | Ministria Financave                                                        |
| F.ROT/AID-99/004/00 | 20,300,000,000 | 10,484,075 | lireta  | Asistence teknike per UKT sha                                    | 15-06-2001       | Qeveria Italiane | UKT sha      | Min.Rregullimit Teritorit e Turizmit                                       |
| F.ROT/AID-99/010/00 | 6,800,000,000  | 3,511,907  | lireta  | Nderhyrje emergjente ne rrjetin hidrik te Tiranës                | 14-06-1999       | Qeveria Italiane | UKT sha      | Ministria Puneve Publike e Transportit                                     |
| F.ROT/AID-98/001/00 | 22,000,000,000 | 1,020,444  | lireta  | Blerje makineri ELEKTROPOMPA                                     | 1998             | Qeveria Italiane | UKT sha      | Njesia e Drejtimit te projektit prane Ministrise se Ndertimit dhe Turizmit |
| A T Kredive         | 6,000,000      |            | USD     | Vazhdimin e punimeve te ndertimit te Bovilles                    | 22-11-1993       | Qeveria Italiane | UKT sha      | Ministria e Ndertimit                                                      |

| Nr i Kredise        | Afati i Maturimit                                     | Menyra e pageses                                                                                              | Norma e interesit % |
|---------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| F.ROT/AID-95/007/00 | 30 vjet                                               | keste 6 mujore                                                                                                | 1%                  |
| F.ROT/AID-94/006/00 | 30 vjet                                               | keste 6 mujore                                                                                                | 1%                  |
| F.ROT/AID-99/004/00 | 30 vjet                                               | keste 6 mujore                                                                                                | 1%                  |
| F.ROT/AID-99/004/00 | 30 vjet                                               | Rip fillon V.2025, Interesi nga perfundimi punimeve 6 mujore                                                  | 0.50%               |
| F.ROT/AID-99/010/00 | 30 vjet 22 muaj pas fillimit te pageses ne vitin 2025 | Keste mujore,                                                                                                 | 0.50%               |
| F.ROT/AID-98/001/00 | 30 vjet                                               | Keste 6 mujore                                                                                                | 1%                  |
| A T Kredive         | 3 vjet                                                | Keste 3 mujore duke filluar nga viti I pare I venies ne shfrytezim te lepre, 2 vitet e para ( 1993-1994 ) 27& | Tribor + 2%         |

Perdorimi i kredive kryhet nga si nga kredimarresi kryesor UKT por dhe Ministria perkatese qe ka firmosur kontraten. Si rrjedhoje UKT detajon vecmas terheqjet qe jane realizur prej saj si dhe ato qe kryhen prej Ministrive. Keto shuma te terhequra prej kredimarresit per kredite e tjera F.ROT/AID-95/007/00 dhe F.ROT/AID-94/006/00 kane si kunderparti zerin aktive te tjera te arketueshme ref. shen 16.

Terheqjet nga fondet e zhvillimit perfaqesojne terheqjet qe jane kryer nga Ministria dhe/ose Njesia e Menaxhimit te Projekteve te Huaja nga kredia nr F.ROT/AID-99/004/00 e vitit 1999 firmosur midis Qeverise Shqiptare dhe Cooperazione Italiana di Sviluppo per shumen Euro 27,475 mije ( Lit 53.2 Miliard) , respektivisht ne 2012 Euro 1,05 mije (2011: 4,356 mije),



Ujësjetillës Kanalizime Tiranë

Shumat në mijë Leke ( përdryshe shkruhet) Pasqyrtat Financiar për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31. dhjetor 2012 së bashku me shënimet shoqëruese

## 21 Huamarrëj Afatgjatë ( vijon)

Nga sa me sipër rezultojn një detyrim shtesë për kredinë e terhequr nga NJMPH rreth Eur 6.5 Milion.

| 000 Euro            | Gjithësej Terhequr nga Kredite |               | Terheqje UKT  |               | Terheqje DPUK |               |
|---------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | 31-Dhjet-2012                  | 31-Dhjet-2011 | 31-Dhjet-2012 | 31-Dhjet-2011 | 31-Dhjet-2012 | 31-Dhjet-2011 |
| F.ROT/AID-94/006/00 | EUR                            | 4,662         | 5,035         | 4,662         | 5,035         |               |
| F.ROT/AID-95/007/00 | EUR                            | 8,522         | 9,152         | 8,522         | 9,152         |               |
| F.ROT/AID-98/001/00 | EUR                            | 520           | 552           | 520           | 552           |               |
| F.ROT/AID-99/004/00 | EUR                            | 15,851        | 14,841        | 9,336         | 9,336         | 5,505         |
| F.ROT/AID-99/010/00 | EUR                            | 3,511         | 3,511         | 3,511         | 3,511         |               |
| Total               | 33,066                         | 33,092        | 26,551        | 27,587        | 6,515         | 5,505         |



Ujësjellës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke ( perndryshe shkruhet)

## 21 Huamarrej Afatgjate ( vijon)

### 21.2 Detyrimet ndaj Agjensise se Trajtimin te Kredise

Kredia per vijimin e ndertimit te punimeve prej USD 6MIO eshte akorduar prej Bankes se Kursimeve ( aktualisht Raiffesen Banka Albania) . Ne vijm te procesit te privatizimit te Bankes se Kursimeve (01/09/2001) nje pjese e portofolit te kesaj banke ju transferuan Agjensise Kombetare te Trajtimin te Kredive (ATK)., institucion buxhetor i i varur nga Ministria e Financave, me Vendim te Keshillit te Ministrave.

Kjo kredi eshte perfutur ne vitin 1993 , principali do te ripaguhej me perfundimin e punimeve te cilat ishin financiar ( Ndertimi i Impjantit te Bovilles), bazuar ne kontraten midis UKT dhe nje shoqerie te huaj. Punimet e ndertimit te Bovilles u perfunduan sipas akt-kolaudimit ne dhjetor 1998, vit ne te cilin duhej te fillonte dhe ripagesa e kredise.

UKT ka njohur ne librat e saj shumen prej Lek 484 Milion ( 2010; 837 Milion) e cila rrjedh nga : Principali – USD 6 MIO equivalent ne Lek 572 milion dhe interesat e maturuar deri ne dhjetor 1998 per shumen Lek 722 Mio. Ekzpozimin total per interesat deri ne date 31/08/2004 ne lek 1,172 Milion .

UKT ka njohur ne bilancin e saj qe u mbyll me 31 dhjetor 2010 Lek 837 Milion ose rreth 180 milion mepak detyrime.

Si rrjedhoje ajo korrigjoi ne 2011 detyrimin ndaj ATK si vijon:

|                                                                                | 31-Dhjet-12      |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Gjendja me 1 Janar</b>                                                      | <b>837,463</b>   |
| Agjensia e Trajtimin te Kredive Principali                                     | (352,518)        |
| Agjensia e Trajtimin te Kredive Interesi i Pagueshem Deri ne 31/08/2004        | 1,172,297        |
| Agjensia e Trajtimin te Kredive Interesi i Pagueshem 31/08/2004 -31-Dhjet-2011 | 440,292          |
| <b>Gjendja me 31 Dhjetor</b>                                                   | <b>2,097,534</b> |

Veprimet neto sa me siper jane paraqitur si shtese vlere e aktiveve ne zerin shpenzime te periudhave te ardhme te cilat do te amortizohen bazuar ne jetegjatesine e mbetur te aktivitet baze per te cilin kane rrjedhur ( impjanti i Bovilles) ref. shen 14, per interesat e perlllogaritur deri me 31-Dhjet-1998 , per shumen 819 milion Lek, nderkaq qe interesat pe periudhen 1 janar 1999 deri me 31 dhjetor 2010 kane korrigjuar fitimin e pashperndare Lek 440Milion, Nderkaq qe per vitet ushtrimore 2010 dhe 2011 ATK ka nderprere perlllogaritjen e Interesave.

Me VKM 869 date 14.12.2011 botuar ne fletoren zyrtare nr 176 te dhjetorit 2001 , date 15.01.2012, jane falur teresisht detyrimet qe ka UKT ndaj ATK . Kjo falje ka rritur te ardhurat e te tjera per shumen Lek 2,097 Milion. Nderkaq qe po mete kete vendim UKT ka paguar detyrimet e shpenzimeve gjyqesore prej lek 1,620,800 te cilat jane shprehur ne detyrimet e tjera dhe shpenzimet te tjera administrative.

Pas ketij veprimi kredia ndaj ATK do te paraqitej:

|                                                                                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Gjendja me 1 Janar</b>                                                      | <b>837,463</b> |
| Agjensia e Trajtimin te Kredive Principali                                     | (352,518)      |
| Agjensia e Trajtimin te Kredive Interesi i Pagueshem Deri ne 31/08/2004        | 1,172,297      |
| Agjensia e Trajtimin te Kredive Interesi i Pagueshem 31/08/2004 -31-Dhjet-2011 | 440,292        |
| Falje detyrime VKM 869 date 14-Dhjet-2011                                      | (2,097,534)    |
| <b>Gjendja me 31 Dhjetor</b>                                                   | <b>0</b>       |



Ujësjetës Kanalizime Tiranë

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese  
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

## 21 Huamarrej Afatgjate ( vijon)

### 21.3 Detyrimet ndaj Bankes Kombetare Tregetare sha per Kredine AfatMesem

Ne vijim te procesit te blerjes se shoqerise HEC Lanabregas Sha , UKT sha ka perftuar nje kredi nga Banka Kombetare Tregetare sha per shumen Lek 2,130 milion.

Kjo kredi eshte e pagueshme per nje periudhe 5 vjecare, me keste mujore dhe norme interesi BTH+2%.

Kolateral per kete kredi jane vendosur:

1. Aksionet e HEC Lanabregas sha ( tashme null ne vijim te procesit te perthithjes ne UKT sha)
2. Llogaria e Arketueshme e UKT sha

Levizjet e kesaj Kredie vijojne:

| Gjendja Ne fillim 1 Janar 2012         | Shuma '000 Lek   |
|----------------------------------------|------------------|
| Principali i Terhequr 05/06/2012       | 2,130,000        |
| Ripagesa gjate 2012                    | (213,000)        |
| <b>Gjendja ne Fund 31 dhjetor 2012</b> | <b>1,917,000</b> |

## 24. Detyrim tatimor i Shtyre

Ne vijim te shenimit 11.2 , nje permbledhje e shumave tatimore dhe kontabile paraqitet si vijon:

| 31-Dhjet-2012                            |                    |                    |              |                           |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------------|
| Pershkrimi i Llogarive                   | Aktivitet Kontabel | Aktivitet Tatimore | Diff         | Tatim Fitimi i Shtyre 10% |
| Mjete Monetare                           | 105,604            | 105,604            | 0            |                           |
| Llogarite e Arketueshme                  | 2,130,525          | 2,130,525          | 0            |                           |
| Aktivitet Afatgjate Materiale            | 10,123,318         | 9,117,598          | 124,068      | 12,407                    |
| Aktivitet e Tjera                        | 1,738,338          | 1,738,338          | 0            | 0                         |
| Aktivitet Materiale ASH                  | 269,144            | 389,045            | (119,901)    | (11,990)                  |
| <b>Totali i Aktivitet</b>                | <b>14,097,785</b>  | <b>13,092,065</b>  | <b>4,167</b> | <b>417</b>                |
| Detyrime Afatshkurtra                    | 2,127,259          | 2,127,259          | 0            |                           |
| Detyrime Afatgjat                        | 7,071,981          | 7,071,981          | 0            |                           |
| Kapitali Aksioner                        |                    |                    | 0            |                           |
| <b>Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit</b> | <b>9,199,240</b>   | <b>9,199,240</b>   | <b>0</b>     |                           |
| <b>Detyrim Tatimor i Shtyre</b>          | <b>4,898,544</b>   | <b>3,892,825</b>   | <b>4,167</b> | <b>0</b>                  |