

1. Informacion i përgjithshëm

1.1 Informacion ligjor

Pasqyrat financiare të Grupit paraqesin konsolidimin e aktiviteteve të Shoqërive Ujësjetllës Kanalizime Tiranë Sha që është shoqëria mëmë dhe HEC Lanabregas Sha.

Më datën 27.09.2017 është regjistruar shoqëria Ujësjetllës Kanalizime Tiranë Sha pranë QKB-së me NIPT L72320033P sipas vendimit të Asamblesë së Përgjithshme të Ortakëve nr. 8 datë 27.09.2017.

Adresa ligjore UKT sha është në: Rruga 5 Maji, pranë Medresesë, Tiranë. Shoqëria është subjekti i regjistruar në TVSH.

Me vendim nr. 13 datë 23.11.2017 të Aksionarit të vetëm Bashkia Tiranë, të shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a, Bashkia Tiranë është 100% aksionar me kapital aksioner prej lekë 6.792.760.000, aksione 6.792.760 me vlerë nominale Lek 1000/aksion.

Shoqëria ka regjistruar pranë QKB –së administrator ligjor Z.Redë Molla, me mandat 3 vjeçar, ndërkaq që ajo mbikqyret nga Këshilli i Administrimit.

Shoqëria operon në aktivitetin e furnizimit me ujë të pijshëm të konsumatorëve dhe shitjes së tij. Mirëmbajtje e sistemit/sistemeve të furnizimit me ujë të pijshëm; prodhimi dhe/ose blerja e ujit për plotësimin e kërkesës së konsumatorëve, shërbimi i grumbullimit, largimit dhe trajtimit të ujërave të ndotura dhe shitja e tij, mirëmbajtja e sistemeve të ujërave të ndotura, si dhe impiantëve të pastrimit të tyre.

Pasqyrat e konsoliduara të Grupit përfshijnë vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018. Shoqëria HEC Lanabregas Sha nuk ka përgatitur pasqyra nga data 21 nëntor deri në 31 dhjetor 2017, por për qëllim të krahasueshmërisë është bërë ndarje e përafërt nga pasqyrat e HEC per 2017, për periudhën 21 nëntor deri në 31 dhjetor 2017.

Marrëveshja e Ndarjes

Në bazë të Marrëveshjes së Ndarjes në datën 27.09.2017 u vendos që UKT Sh.a. të ndahet dhe shoqëritë pritëse që do të krijoheshin rishtazi janë si më poshtë:

1. Shoqëria Ujësjetllësi-Kanalizime Bashkia Tiranë sh.a.,
2. Shoqëria Ujësjetllësi-Kanalizime Bashkia Kamëz sh.a.,
3. Shoqëria Ujësjetllësi-Kanalizime Bashkia Vorë sh.a.

Të gjitha të drejtat dhe detyrimet e shoqërisë që ndahet do të merreshin përsipër nga shoqëritë pritëse sipas zonës së juridiksionit të bashkive respektive dhe me të njëjtat kushte sikur zbatohen ende nga Shoqëria që ndahet.

Ndarja është realizuar në datën 20 nëntor 2017 dhe Shoqëria Ujësjetllës-Kanalizime Bashkia Vorë sh.a.ka marrë në dorëzim të gjitha asetet sipas raportit të ndarjes në të cilin është propozuar ndarja e aktiveve neto midis shoqërive të reja në bazë të bilancit të pa-audituar të shoqërisë në datën 31 dhjetor 2016. Raporti i ndarjes nga eksperti është lëshuar në datën 16 shkurt 2017.

Shoqëria Ujësjetllës-Kanalizime Bashkia Kamëz sh.a. nuk e ka pranuar vendimin e Asamblese së Përgjithshme të Aksionarëve të Shoqërisë UKT Sh.a. "Per miratimin e Projektmarreveshjes dhe Raportit të ndarjes së aksionarëve Bashkia Vore dhe Kamzez nga shoqëria Ujesjetlles Kanalizime Tirane sh.a." dhe ka hapur proces gjygesor per pavlefshmerine e ketij vendimi. UKB Kamza nuk ka marre ne dorezim asetet dhe ato jane te pasqyruara ne bilancin e Ujesjetlles Kanalizime Tirane.

Në Pasqyrën e Ndarjes të Pozicionit Financiar të shoqërisë më 20 nëntor 2017 më poshtë është paraqitur ndarja e shoqërive pritëse e datës 20 nëntor 2017.

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(Vlerat janë në mijë Lekë)

1. Informacion i përgjithshëm (vazhdim)

1.1 Informacion ligjor (vazhdim)

Pasqyra e Ndarjes të Pozicionit Financiar të shoqërisë më 20 nëntor 2017

	UKT Sh.a. 20 nëntor 2017	UKB Tiranë	UKB Vore	UKB Kamëz
AKTIVE				
Aktivët afatgjatë				
Aktivët afatgjatë material	14,286,625	14,084,898	62,905	138,822
Aktivë afatgjatë jo materiale	717,064	717,064	-	-
Tituj pjesëmarrje	192,398	192,398	-	-
Parapagime për aktivë të tjera afatgjatë	12,691	12,691	-	-
Totali i aktiveve afatgjatë	15,208,778	15,007,051	62,905	138,822
Aktivët afatshkurtra				
Inventarë	499,570	499,570	-	-
Llogari të arkëtueshme tregtare	2,863,163	2,684,960	20,110	158,093
Aktivë tatimore të shtyra	2,238	2,238	-	-
Llogari të arkëtueshme të tjera	136	136	-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	19,260	19,260	-	-
Mjetet monetare në arkë e në bankë	100,646	100,646	-	-
Totali i aktiveve afatshkurtra	3,485,013	3,306,810	20,110	158,093
Totali i aktiveve	18,693,791	18,313,861	83,015	296,915
KAPITALI				
Kapitali aksionar	2,544,398	2,174,332	81,041	289,024
Rezerva nga rivlerësimi	3,219,601	3,219,601	-	-
Rezerva ligjore	79,745	79,745	-	-
Rezerva statutore	3,681	3,681	-	-
Fitime të mbartura	1,877,667	1,877,667	-	-
Fitimi i ushtrimit	471,872	471,872	-	-
Totali i kapitalit	8,196,963	7,826,898	81,041	289,024
DETYRIMET				
Detyrime afatgjatë				
Hua afatgjatë	5,576,996	5,576,996	-	-
Grante,të ardhura të shtyra e të tjera detyrime	466,424	466,424	-	-
Totali i detyrimeve afatgjatë	6,043,420	6,043,420	-	-
Detyrime afatshkurtra				
Hua afatshkurtra	1,750,755	1,750,755	-	-
Llogari të pagueshme tregtare	2,512,618	2,512,618	-	-
Detyrime ndaj personelit	37,610	37,610	-	-
Detyrime tatimore	13,261	13,261	-	-
Provizione	139,164	139,164	-	-
Diferenca me raportin e ndarjes UKT, Vore, Kamez	-	(9,865)	1,974	7,891
Totali i detyrimeve afatshkurtra	4,453,408	4,443,543	1,974	7,891
Totali i detyrimeve	10,496,828	10,486,963	1,974	7,891
Totali i kapitalit dhe detyrimeve	18,693,791	18,313,861	83,015	296,915

(Vlerat janë në mijë Lekë)

1. Informacion i përgjithshëm (vazhdim)

1.2 Informacion mbi veprimtarinë

a. Informacion mbi produktet kryesore dhe shërbimet e UKT sha

Liçensa e shoqërisë është rinovuar nga Komisioni Kombëtar Rregullator i Ujit me numër 21 me vendim numër 28 date 01.07.2013, pas një procesi monitorimi dhe vlerësimi të përmbushjes së të gjitha kërkesave për këtë liçencë nga Enti Rregullator i Ujit në bazë të Ligjit Nr. 8102 datë 28.03.1996 "Për grumbullimin dhe shpërndarjen e ujit për konsum publik, largimin dhe përpunimin e ujrave të ndotura".

Veprimtaritë përkatëse të kualifikuar në kategoritë janë:

- Kategoria A, Për grumbullimin dhe shpërndarjen e ujit për konsum publik.
- Kategoria B, Për përpunimin e ujit për konsum publik.

Kategoria C, Për largimin e ujrave të ndotura.

Në zonat e shërbimit të këtij operatori është: Bashkia Tiranë dhe Kamëz, Komunitat: Farkë, Petrelë, Krrabë, Dajt, Bërshull, Baldushk, Vaqar, Zall – Herr, Peze, Kashar Ndroq, Paskuqan.

Përsa bazuar në liçensë UKT ofron shërbimet e mëposhtme:

- i) shpërndarjen e ujit të pijshëm
- ii) instalimin e matësve
- iii) instalimin e pikëlidhjeve me rrjetin
- iv) azhurnimin e rrjetit
- v) largimin e ujrave të ndotura
- vi) shitjen e ujit me botë
- vii) furnizimin me ujë të HEC Lanabregas etj.

1.3 Informacion mbi përthithjen e Shoqërisë HEC Lanabregas Sha në Ujësjetellës Kanalizime Sha

Shoqëria "HEC LANABREGAS" sh.a është krijuar si shoqëri anonime shtetërore në 31.08.2011 dhe është rregjistruar në Qendrën Kombëtare të Rregjistrimit Tiranë në 07.09.2011 si rezultat i një operacioni spin-off të aktiveve të prodhimit të energjisë elektrike të Korporatës Elektroenergjitike Shqiptare Sha të përdorura prej saj, në vendndodhjen Lanabregas, Komuna Dajt Tiranë.

Në vijim të kontratës nr 1588 rep–nr 320 kol datë 08.05.2012 "Për Blerjen e Aksioneve të HEC Lanabregas sha", Ligjit 9901 date 14/04/2008 "Për Tregëtarët dhe Shoqëritë Tregëtare" Ujësjetellës Kanalizime sha është shndërruar në zotëruesin në masën 100% të kapitalit të Shoqërisë Hec Lanabregas Sha.

Asambleja e Aksionarëve të UKT sha në datë 16.01.2013 ka aprovuar Marrëveshjen e Bashkimit me përthithje të shoqërive Ujësjetellës Kanalizime sha Tiranë dhe HEC Lanabregas sha ku shoqëria Ujësjetellës Kanalizime sha Tiranë përthithi shoqërine HEC Lanabregas sha. Ky operacion sipas Marrëveshjes u realizua mbi të dhënat e datës 30 shtator 2012.

Më datë 18/7/2014, shoqëria HEC LANABREGAS sha është rregjistruar si shoqëri me vehte pranë QKR-së me NIPT L41918001E dhe aksioner 100% UKT sha me një kapital prej 10,000,000 lekë sipas vendimit të Asamblesë së Përgjithshme të Ortakëve nr 13 datë 13.9.2013, me adresë Komuna Dajt Hec Lanabregas me objekt të aktivitetit prodhim i energjisë elektrike, shitja e energjisë elektrike. Shoqëria mundet të realizojë çdo lloj operacioni financiar apo tregtar që lidhet direkt apo indirekt me objektin e saj, brenda limiteve të parashikuara nga legjislacioni në fuqi.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

2. Bazat e përgatitjes

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare të UKT Sh.a. janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të miratuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK). Kuadri kontabël i aplikuar është i bazuar në politikat kontabël të listuara më poshtë. Më poshtë paraqiten parimet kryesore kontabël të aplikuara në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare.

2.2. Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të lëshuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit ("BSNK") dhe interpretimet e nxjerra nga Komiteti për Interpretimet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("KIRFN") të BSNK-se.

2.3. Biznesi në vijimësi

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

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

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

2.5. Bazat e konsolidimit

Pasqyrat financiare të Grupit konsolidojnë ato të shoqërisë mëmë dhe të shoqërisë së kontrolluar prej saj me 31 dhjetor 2018. Shoqëria e Kontrolluar ka date raportimi me 31 dhjetor 2018.

Të gjitha trasaksionet dhe balancat ndërmjet të shoqërive të Grupit janë eliminuar në konsolidim, duke përfshirë fitimet e përealizuara dhe humbjet nga transaksionet ndërmjet shoqërive të Grupit.

Në rastet kur humbjet e përealizuara në shitjet e aseteve brenda grupit janë stornuar në konsolidim, aktivi është testuar edhe për zhvlerësim nga prespektiva e grupit. Shumat e raportuara në pasqyrat financiare të Shoqërive të Konsoliduara janë përshtatur aty ku është e nevojshme për të siguruar përputhshmërinë me politikat kontabël të miratuara nga Grupi.

Fitimi ose humbja dhe të ardhura të tjera gjithpërfshirëse e Shoqërive të Kontrolluara të blera apo të shitura gjatë periudhës njihen nga data efektive e blerjes, ose deri në datën efektive të shitjes, sipas rastit.

2.6 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

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

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen.

Informacionet në lidhje me zonat e rëndësishme të vlerësimit të pasigurisë dhe gjykimit kritik në aplikimin e politikave kontabël të cilat më së shumti ndikojnë në paraqitjen e shumave në pasqyrat financiare, janë paraqitur në shënimin nr. 5.

3. Aplikimi i Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar të reja dhe të rishikuara (SNRF)

3.1 Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale

Adoptimi i SNRF 9 "Instrumentat Financiare"

Standardi SNRF 9 ka hyrë në fuqi nga 1 janar 2018. Kompania nuk ka bërë një vlerësim të instrumentave financiare në përputhje me kërkesat e SNRF 9. Si rrjedhojë, as kërkesat e rishikuara të SNRF 7, Instrumentat Financiarë: Dhënia e informacioneve shpjeguese nuk janë zbatuar për periudhën aktuale.

Adoptimi i SNRF 15 "Të ardhura nga kontratat me klientët"

Shoqëria vendosi të aplikojë metodën e thjeshtëzuar të kalimit në SNRF 15 dhe zgjodhi të zbatojë mjetet praktike të disponueshme për këtë kalim. Kompania aplikon SNRF 15 vetëm për kontratat që nuk ishin plotësuar deri më datën e aplikimit fillestar (1 janar 2018).

Adoptimi i SNRF 15 nuk rezulton në korrigjime të pasqyrave financiare për shkak të arsyeve të mëposhtme:

- Kontabiliteti për modifikimin e kontratës: Kompania nuk ka pasur ndonjë ndryshim të kontratës për shkak të natyrës së kontratës ose shumave të arkëtueshme.
- Detyrime të performancës shtesë të identifikuar: Kompania identifikon me vehte shërbimet dhe mallrat e ofruara.
- Kontabilizimi për komponentë të rëndësishëm të financimit: Kompania nuk ka kontrata ku periudha ndërmjet transferimit të shërbimeve të premtuara ndaj klientit dhe pagesa nga klienti e tejkalon një vit.
- Kontabiliteti për programet e besnikërisë së klientit: Shoqëria nuk ka të tilla dhe për pasojë nuk kanë efekte në përputhje me SNRF 15.
- Ndryshimet në kohën e njohjes së të ardhurave (nga përgjatë kohës në një pikë në kohë ose anasjelltas): Koha e njohjes së të ardhurave mbetet e ngjashme me SNK 18.
- Kontabilizimi për rimbursimet: Kompania nuk zbaton rimbursime.
- Kontabilizimi për kostot e marrjes së kontratës: Shoqëria nuk ka ndonjë kosto për të marrë një kontratë.
- Kontabilizimi për kostot e realizimit të kontratës: Shoqëria nuk ka asnjë kosto për të përmbushur një kontratë.
- Paraqitja e aktiveve dhe detyrimeve të kontratës: Aplikimi i SNRF 15 nuk ka ndonjë ndikim në Shoqëri që do të çonte në njohjen e një aktivi apo detyrime të kontratës.

Standardet e ndryshuara në vijim hynë në fuqi për Shoqërinë më 1 janar 2018, por nuk kanë pasur ndonjë ndikim material në shoqëri:

- Ndryshimet në SNRF 2 "Pagesat e bazuara në aksione" (publikuar më 20 qershor 2016 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018).
- Ndryshimet në SNRF 4 - "Zbatimi i SNRF 9 Instrumentat Financiarë" me SNRF 4 "Kontratat e Sigurimeve" (publikuar më 12 shtator 2016 dhe efektive, varësisht nga qasja, për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018 për subjektet që zgjedhin të aplikojnë opcionin e përjashtimit të përkohshëm, ose kur njësia ekonomike së pari aplikon SNRF 9 për njësitë ekonomike që zgjedhin të zbatojnë metodën e mbivendosjes).
- Përmirësimet vjetore të SNRF 2014-2016 - Ndryshimet në SNRF 1 të SNK 28 (i publikuar më 8 dhjetor 2016 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018).
- KIRFN 22 "Transaksionet dhe paradhënia në monedhë të huaj" (publikuar më 8 dhjetor 2016 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018).
- Ndryshimet në SNK 40 - "Aktivet Afatgjata Materiale të Investuara" (publikuar më 8 dhjetor 2016 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2018).

3.2 Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuara

Ka një numër standardesh dhe interpretimesh të cilat janë nxjerrë nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit që janë efektive në periudhat e ardhshme të kontabilitetit që Kompania ka vendosur të mos i aplikojë më herët. Kompania planifikon ti aplikojë këto ndryshime kur të hyjnë në fuqi.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

3. Aplikimi i Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar të reja dhe të rishikuara (SNRF) (vazhdim)**3.2 Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuar (vazhdim)**

SNRF 16, Qiratë (publikuar më 13 janar 2016 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2019). Standardi i ri përcakton parimet për njohjen, matjen, prezantimin dhe paraqitjen e qirasë. Të gjitha qiratë pothuajse rezultojnë që qiramarrësi të ketë të drejtën e përdorimit të një aktivi në fillim të qirasë dhe, nëse pagesat e qirasë bëhen përgjatë kohës të marrë edhe financim. Rrjedhimisht, SNRF 16 eliminon klasifikimin e qerave si qera operationale ose qira financiare siç kërkohet nga SNK 17 dhe, në vend të kësaj, prezanton një model të vetëm të kontabilitetit të qiramarrësit. Qiramarrësi do të kërkohet që të njohë: (a) aktivet dhe detyrimet për të gjitha qiratë me një afat më të gjatë se 12 muaj, përveç nëse aktivi në fjalë është me vlerë të vogël; dhe (b) zhvlerësimin e aktiveve të marra me qira veç nga interesi për detyrimet e qirasë financiare në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse. SNRF 16 në thelb ka të njëjtat kërkesa me SNK 17 për trajtimin kontabël të qirave në këndvështrimin e qiradhënësit. Ndaj, një qiradhënës vazhdon të klasifikojë qiratë e tij si qera të zakonshme ose qera financiare dhe të bëjë llogaritjet bazuar në llojin e qerasë.

Shoqëria ka vendosur zbatimin e standardit nga data e saj e adoptimit të detyrueshëm, data 1 janar 2019 duke përdorur metodën retrospektive të modifikuar, pa riparaqitje të shifrave krahasuese.

Ndryshimet që mund të jenë relevante për Shoqërinë, por nuk pritët të kenë ndonjë ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të tij, janë paraqitur më poshtë:

- KIFRN 23 "Paqartësi mbi Trajtimet e Tatimit mbi të Ardhurat" (në fuqi më 1 janar 2019).
- Përmirësimet vjetore (cikli 2015-2017) (i detyrueshëm për periudhat që fillojnë më ose pas 1 janarit 2019).
- Ndryshimet në SNRF 9 "Tiparet e Parapagimit me Kompensim Negativ" (në fuqi më 1 Janar 2019).
- Ndryshimet në SNK 19 "Ndryshimet e planit, kufizimet dhe vendbanimet" (të detyrueshme për periudhat që fillojnë më ose pas 1 janarit 2019).
- Ndryshimet në SNK 28 "Interesat Afatgjatë në Shoqëritë dhe Sipërmarrjet e Përbashkëta" (e detyrueshme për periudhat që fillojnë më ose pas 1 janarit 2019).
- SNRF 17 "Kontratat e Sigurimeve" (që zbatohen në mënyrë të detyrueshme për periudhat që fillojnë më ose pas 1 janarit 2021).

4. Politikat Kontabël

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

4.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
EUR/LEK	123.42	132.95
USD/LEK	107.82	111.10

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2. Instrumentat financiare

Politika të aplikueshme nga 1 janar 2018

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

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

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

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

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

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

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

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

4.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)

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

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

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

Kompensimi i instrumenteve financiare. Aktivet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe raportohet shuma neto në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë e detyrueshme ligjore për kompensimin e shumave të njohura dhe ka një qëllim që të shlyhet në baza neto ose të realizojë aktivin dhe zgjidhë detyrimin në të njëjtën kohë. Kjo e drejtë e kompensimit (a) nuk duhet të jetë e kushtëzuar nga një ngjarje e ardhshme dhe (b) duhet të jetë ligjërish e zbatueshme në të gjitha rrethanat e mëposhtme: (i) në rrjedhën normale të biznesit, (ii) në rast vonese të pagesave dhe (iii) në rast të paaftësisë së pagesës ose falimentimit.

Kompania zotëron vetëm instrumente financiare jo-derivative, të përbërë nga llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe llogari të tjera, mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj, llogaritë e pagueshme tregtare dhe llogari të tjera, kreditë e tjera. Të gjitha instrumentet financiare fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiare të Kompanisë maten me koston e amortizuar.

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

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

Politika të aplikueshme para 1 janar 2018

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2. Instrumentat financiare (vazhdim)

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen me vlerën e drejtë duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë.

Hua të marra

Huatë e marra njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlogaritur mbi bazën e interesit nominal.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Kapitali aksionar

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

4.3. Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Programi i blerë që është pjesë përbërëse në funksionimin e një pajisjeje është kapitalizuar si pjesë e pajisjes.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.3. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi njihet në të ardhura ose shpenzime me metodën lineare mbi jetën e dobishme të aktivitetit për ndërtesat, kompjuterat, furniturat dhe pajisje, rrjeti ujësjetellës dhe kanalizimeve dhe mjetet e transportit. Aktivitetet e marra me qera amortizohen përgjatë periudhës më të shkurtër midis periudhës së qiramarrjes dhe jetës së tyre të dobishme. Toka nuk amortizohet.

Baza e përlllogaritjes përfshin shumën fillestare të makinerive dhe pajisjeve dhe duke zbritur vlerën e rikuperueshme të aktivitetit.

Vlerësimi i jetës së aktiveve është bërë duke parë nivelin e lartë të konsumimit dhe dëmtimet në asetet e UKT Sh.a.

iv. Rënia në vlerë

Vlera e mbartur e ndërtesave, makinave dhe pajisjeve kryesore janë testuar çdo vit për rënien e mundshme në vlerë, atëherë kur ngjarjet apo kushtet e gjëndjes financiare tregojnë që shuma e mbartur e këtyre aktiveve nuk mund të rikuperohet.

Në rast se për aktivitetet identifikohet fakti që mbartin një rënie të vlerës së tyre, atëherë shuma e mbartur në kontabilitet zvogëlohet deri në shumën e rikuperueshme. Shuma e rikuperueshme përfaqësohet nga shuma më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim, ku kjo e fundit është llogaritur si vlera e skontuara e flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë, të rregulluara nga faktorët e riskut që mbartin.

Për këto arsye grupohen sipas aftësisë së tyre për të gjeneruar flukse hyrëse të parasë bazuar në faktin që këto aktive janë të identifikueshme dhe që gjenerojnë flukse të rëndësishme të mjeteve monetare.

Vlerësimet e flukseve të ardhshme të parasë të përdorur, me vlerën e rënë të aktiveve të lidhura me prodhimin dhe shpërndarjen e produkteve, kryhen duke përdorur vlerësimin e riskut në lidhje me prodhimin dhe performancën e tyre.

Zbritja në vlerë e aktiveve, përveç emrit të mirë, aplikohet sa herë që ngjarjet të cilat kanë ecur në këtë rënie të vlerës ndryshojnë.

v. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

4.4. Aktivet afatgjata jomateriale (Emri i Mirë)

Emri i Mirë rezulton nga transaksioni i përthithjes së HEC nga Ujësjetellës Kanalizime dhe përfaqëson tepërcën midis shumës së paguar dhe vlerës së paguar dhe kapitalit të nënshkruar shoqërisë së përthithur.

Për qëllime të testit të vlerës së Emrit të Mirë, ai alokohet në Njësinë Gjeneruese të Fitimeve të identifikuar dhe që pritet të përfitojë nga sinergjitë e kombinimit të bizneseve. Njësia e Gjenerimit të Fitimeve për të cilën është alokuar Emri i Mirë përfaqëson nivelin më të ulët brenda kompanisë mbi të cilën monitorohet Emri i Mirë.

Emri i Mirë monitorohet në nivel të raporteve segmentare. Shoqëria njeh humbje nga rënia në vlerë e emrit të mirë mbi baza të llogaritjeve fiskale me metodën lineare.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.5. Aktive jo financiare (vazhdim)

Vlerat kontabël të aktiveve jofinanciare të Shoqërisë janë rishikuar në datën e raportimit për të përcaktuar në qoftë se ka ndonjë tregues zhvlerësimi. Në qoftë se ndonjë tregues i tillë ekziston, atëherë llogaritet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Shuma e rikuperueshme është vlera më e lartë midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e vlerësuara monetare të ardhshme janë zbritur për vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para taksave që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe risqet specifike për aktivin për të cilat vlerësimet e flukseve monetare të ardhshme nuk janë rregulluar.

Humbjet nga zhvlerësimi njihen në qoftë se vlera e mbartur e aktivitetit apo pjesa e burimit të parave e kalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi janë njohur në të ardhura ose shpenzime.

4.6. Inventarët

Inventarët janë matur me më të voglën midis Kostos Historike dhe Vlerës Neto së Realizueshme. Vlera Neto e Realizueshme është e ardhura e parashikuara nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes. Kostot e inventarit janë përllogaritur duke u bazuar në metodën e mesatares së ponderuar dhe përfshin shpenzimet e kryera gjatë blerjes së inventarit dhe e dërgimit të tyre në kushtet dhe vendodhjen ekzistuese.

4.7. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat përfshijnë të ardhurat nga shitjet neto dhe të ardhurat nga shërbimet të realizuara nga aktivitetet kryesore të Grupit, duke mos përfshirë tatimin mbi vlerën e shtuar (TVSH). Pjesa më e madhe të shitjeve të Degës gjenerohen nga shitja e shërbimeve të instalimit dhe mirëmbajtjes.

i) Të ardhurat nga shitja e shërbimeve dhe produkteve

Në marrëveshjet për shitjen vetëm të shërbimeve, të ardhurat nga shërbimet e furnizimit me uje të pijshëm dhe shërbimet e kanalizimit njihen në momentin e kryerjes së shërbimit, bazuar në matjen që realizohet të konsumit. Të ardhurat nga shërbimet e mirëmbajtjes dhe azhurnimit, si dhe të shitjes së produkteve: të matësive, librezave të 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 përfitime ekonomike të lidhura me transaksionin. Nëse Grupi 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.

Sipas vendimit numër 24 të Komisionit Kombëtar Rregullator të Ujit, datë 26.02.2013 "Për një shfuqizim në vendimin e KKR" dhe nr. 29, datë 28.09.2011 "për përcaktimin e llogaritjes së sasisë së ujrave të ndotura", vendosi që sasi të ujrave të ndotura për çdo klient do të llogariten me 100% të sasisë së ujit të konsumuar.

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 arkëtueshme është vështirë për t'u arkëtuar, Grupi zvogëlon vlerën e mbartur deri në vlerën e rikuperueshme, duke konsideruar që flukset e ardhshme 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.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.7. Të ardhurat (vazhdim)

iii) Të ardhurat nga Grantet

Qeveria e Shqipërisë ose/dhe Organizma Ndërkombëtare ofrojnë Grante shoqërisë në lidhje me realizimin e investimeve në infrastrukturën e rrjeteve. Fillimisht Granti njihet si detyrim në Pozicionin Financiar ndërkajq që shuma e Grantit, njihet në të ardhurat me realizimin e investimit ose shpenzimeve për realizimin e tyre. Gjithashtu Bashkitë dhe Komunitat mund të japin grante për kompensimin e çmimit të ujit apo shërbimeve të rregulluara, në këto raste të ardhurat njihen në proporcion me sasinë e ujit apo shërbimeve të rregulluara që konsumohen. Në rastin kur ofrohen grante për mbulimin e shpenzimeve të UKTsha ato njihen në të ardhura, në masën e shpenzimit të realizuar.

4.8. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate dhe te ardhura nga veprimtari te tjera jooperative.

4.9. Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve. Pagesat e bëra për qiratë operative njihen në të ardhura ose shpenzime në mënyrë lineare gjatë afatit të qirasë.

Shoqëria ka vetem qira operative.

4.10. Grantet

Grantet që lidhen me aktivet, përfshirë grantet jo monetare me vlerë të drejtë, paraqiten ne pasqyrën e pozicionit financiar duke e njohur grantin si të ardhur të shtyrë, e cila njihet si e ardhur ne Pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera te pergjithshme në mënyrë sistematike dhe proporcionale pergjat jetës së dobishme të aktivitetit.

4.11. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

4.12. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2018 është 15% (2017:15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktive dhe detyrime për qëllime tatimore. Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat priten të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet. Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundur që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.13. Fondet për pensione

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

4.14. Transaksionet me palët e lidhura

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

4.15. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

4.16. Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

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

4.17. Krahasueshmeria e informacionit kontabel

Kur është e nevojshme, shifrat krahasuese duhet të axhustohen (rregullohen) në konform me ndryshimet në paraqitje në periudhën aktuale raportuese.

Në bazë të Marrëveshjes së Ndarjes në datën 27.09.2017 vendosi që UKT Sh.a. të ndahet dhe ndarja është realizuar për aktivitetin e shoqërisë në datë 20.11.2017. Pasqyrat financiare të datës 31 dhjetor 2017 i përkasin shoqërisë së re të krijuar në dt. 21.11.2017 e për rrjedhojë periudha krahasuese përfshin vetëm periudhën raportuese 21 nëntor 2017 – 31 dhjetor 2017.

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 arsyeshme sipas rrethanave.

5.1 Njohja e të Ardhurave

(i) Të Ardhurat nga shitja e produkteve të rregulluar

Njohja e të ardhurave për klientët të cilët janë objekt matjeje përfshin një vlerësim të vlerës së ujit të konsumuar dhe të tjera shërbime të lidhura midis datës së fundit të matjes dhe datës së fundit të periudhës ushtrimore. Në datën e bilancit kjo shumë është për tu faturuar në datën tjetër të matjes. Drejtimi mendon që përllogaritja e konsumit për periudhën afërsisht 15 ditore për klientët paraqet besueshëm vëllimin e të ardhurave që realizohen gjatë kësaj periudhe. Megjithatë ndryshimi në këto supozime nuk do të ketë efekte materiale në raportimin e të ardhurave.

(ii) Grantet

Një numër i caktuar grantesh janë përfshirë në librat, të përfituara nga transaksione të ndryshme me donator të ndryshëm. Drejtimi analizoi destinacionin dhe dokumentacionin e këtyre granteve. Një shumë e caktuar grantesh kanë qenë dhuruar si kontribut në materiale dhe aktive. Grantet njihen si të ardhura për pjesën e amortizimit të aktiveve për të cilat janë përfituar.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

5. Çmuarje dhe gjykime kritike të kontabilitetit (vazhdim)

5.2 Rënia në vlerë e llogarive të arkëtueshme

Shoqëria llogarit zhvlerësimin për llogaritë e arkëtueshme dhe të arkëtueshmeve të tjera bazuar në humbjet e vlerësuar që rezultojnë nga paaftësia e klientëve për të bërë pagesat e detyrimeve të tyre. Vlerësimi është bazuar në analizën e vjetërsisë të llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën historike të nxjerrjes jashtë librave kontabël, cilësinë e klientit dhe ndryshimet në termat e pagesës së klientit kur vlerësohet saktësia e humbjes nga zhvlerësimi për llogaritë e dyshimta. Kjo përfshin supozimet për sjelljen e ardhshme të klientit dhe mbledhjet e ardhshme të parave. Në qoftë se kushtet financiare të klientit përkeqësohen, çregjistrimet aktuale të llogarive të arkëtueshme ekzistuese mund të jenë më të larta sesa priten dhe mund të kalojnë nivelin e humbjeve nga zhvlerësimi të njohura deri tani. Kompania testoi llogaritë e arkëtueshme të saj nëse ato kanë një rënie në vlerë në përputhje me politikat e brendshme të Kompanisë.

Metoda e Vlerësimit

Bazuar në politikën kontabël UKT evidenton llogaritë e Arkëtueshme për efekte të vlerësimit të vlerës së drejtë si vijon:

Vlerësuar Individualisht

UKT fillimisht vlerëson nëse ka evidencë të humbjes së vlerës në rang individual dhe që kjo evidencë është materiale në grupin e aktivitetit financiar.

Nëse UKT identifikon sa më sipër që nuk ka evidencë për humbje vlere atëherë ajo e përfshin aktivin në një klasë të aktiveve financiare me karakteristika të ngjashme të riskut të kreditit dhe i vlerëson ata kolektivisht për rënien në vlerë. Aktivitet që janë vlerësuar individualisht për rënien në vlerë dhe për të cilët humbja nga rënia në vlerë është ose vazhdon të njihet nuk janë përfshirë në një vlerësim kolektiv për rënien në vlerë.

Vlerësuar Kolektivisht

Flukset e ardhshme monetare në një grup të aktiveve financiare që janë vlerësuar kolektivisht për rënien në vlerë parashikohen në bazë të eksperiencës së humbjes historike për aktivet me karakteristika të ngjashme të riskut të kreditit me ato në grup.

Në rastet kur UKT nuk ka një eksperiencë humbjeje specifike ose ka një eksperiencë të pamjaftueshme, atëherë përdor eksperiencën e shoqërive që operojnë në të njëjtin treg.

Humbjet janë rregulluar në bazë të të dhënave aktuale të vëzhguara për të reflektuar efektet e kushteve aktuale të cilat nuk kanë ndikuar periudhën në të cilën është bazuar eksperiencia e humbjes historike dhe të mënjanojë efektet e kushteve në periudhën historike që nuk ekzistojnë aktualisht.

Vlerësimet e ndryshimeve në flukset e ardhshme monetare të parashikuara reflektojnë dhe janë lidhur në mënyrë konsistente me ndryshimet e të dhënave të lidhura nga periudha në periudhë (të tilla si normat

papunësisë, çmimet e pronës, çmimet e produkteve, fuqia paguese ose faktorë të tjerë që janë tregues të humbjeve të shkaktuara në grup dhe magnitudës së tyre).

Metodologjia dhe supozimet e përdorura për flukset e ardhshme të parashikuara janë rishikuar rregullisht për të zvogëluar ndonjë diferencë midis humbjes së parashikuar dhe eksperiencës së humbjes aktuale.

Vlerësimi i Llogarive të Arkëtueshme

Bazuar në specifikën e aktivitetit të Kompanisë si duke marrë në konsideratë politikat e UKT sh.a.për vjeljen e detyrimeve të prapambetura me vështirësi arkëtimi, Sektori i Menaxhimit të Riskut, në varësi të mënyrës së matjes së konsumit të ujit dhe moshës së debisë, ka klasifikuar portofolin e debisë sipas kategorive të abonentëve në 4 klasa Risku.

Sipas mënyrës së matjes për çdo kategori abonentit dhe moshës së debisë, është klasifikuar debia deri më datë 31.12.2018 sipas klasave të riskut të përcaktuara dhe në bazë të kësaj është përllogaritur vlera e provigjionimit.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

5. Çmuarje dhe gjykime kritike të kontabilitetit (vazhdim)

5.3 Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50%, në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

5.4 Zhvlerësimi i inventarëve

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

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(Vlerat janë në mijë Lekë)

6. Aktivet afatgjata materiale

Kosto	Toka	Ndërtesa	Rrjeti Ujësjetllës	Rrjeti Kanalizim	Makinieri & Pajisje Pune	Mjete Transporti	Pajisje zyre	Punime në proces	Asete në magazinë	Totali
Vlera kontabël më 21 nëntor 2017										
Transferim UKT	2,094,752	4,511,951	3,225,480	814,438	137,034	245,763	234,671	3,789,713	73,303	15,127,105
Transferim UKK	7,434	3,060	170,355		1,147					181,996
HEC Lanabregas	26,051	51,817		446	102,168		2,090	47,334		182,126
Blerjet UKT					2,796		29,989			80,565
Blerjet HEC		6,123			8,770	3,552	690			19,135
Transferime & Sisteme UKT		97,182	16,948		4,195		(18)	(114,130)	(4,177)	-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	2,128,237	4,670,133	3,412,783	814,884	256,110	249,315	267,422	3,722,917	69,126	15,590,927
Shësa të vitit	-	29,478	633,971	569,952	13,598	-	46,778	914,831	147,801	2,356,409
Dalje	-	-	-	-	-	-	(2,732)	-	(22)	(2,754)
Rivlerësim UKT	79,601	(381,310)	(439,201)	(93,221)	(66,563)	(152,645)	(67,126)	-	(32,646)	(1,153,110)
Rivlerësim Kamëz	1,916	(55)	(51,109)	-	(573)	-	-	-	-	(49,821)
Transferime & Sisteme UKT	-	5,425	1,333,271	44,563	15,982	73,555	31,014	(1,383,258)	(120,550)	-
Gjendja më 31 dhjetor 2018	2,209,754	4,323,671	4,889,715	1,336,178	218,554	170,225	275,356	3,254,490	63,709	16,741,651
Amortizimi i akumuluar										
Amortizimi i akumuluar 21 nëntor 2017										
Shësa e amortizimi Tiranë	-	-	404,395	79,817	54,582	89,978	68,075	-	12,836	1,037,307
Shësa e amortizimi Kamëz	-	-	42,105	-	633	-	-	-	-	43,174
HEC Lanabregas	-	971	-	-	4,924	-	270	-	-	6,165
Amortizimi 2017										
Amortizimi Dhjetor 2017 UKT	-	-	9,388	2,063	1,599	2,426	2,759	-	-	25,438
Amortizimi Dhjetor 2017 UKK	-	-	896	-	12	-	-	-	-	917
Amortizimi Dhjetor 2017 HEC	-	651	-	-	3,372	533	541	-	-	5,097
Gjendja më 31 dhjetor 2017	-	336,894	456,784	81,880	65,122	92,937	71,645	-	12,836	1,118,098
Shësa e amortizimi	-	89,598	120,950	25,389	23,075	32,484	43,858	-	-	335,354
Amortizimi UKK	-	111	10,750	-	141	-	-	-	-	11,002
Rimarje	-	-	-	-	-	-	(2,358)	-	1,267	(1,091)
Transferime & Sisteme UKT	-	-	-	-	(6,143)	(155)	-	-	6,298	-
Rivlerësim	-	(424,329)	(588,484)	(107,269)	(69,987)	(124,023)	(111,928)	-	(20,401)	(1,446,421)
Gjendja më 31 dhjetor 2018	-	2,275	-	-	12,208	1,243	1,217	-	-	16,943
Zhvlerësimi 20 nëntor 2017										
Zhvlerësim UKT	-	-	-	-	4,762	-	-	-	138	4,900
Zhvlerësimi 31 dhjetor 2017	-	-	-	-	4,762	-	-	-	138	4,900
Zhvlerësimi 31 dhjetor 2018	-	-	-	-	4,762	-	-	-	138	4,900
Vlera neto kontabël										
Vlera Neto Kontabël 31 dhjetor 2017 UKT+HEC	2,120,803	4,330,624	2,828,645	733,004	185,724	156,378	195,777	3,722,917	56,152	14,330,024
Vlera Neto Kontabël 31 dhjetor 2017 Kamëz	7,434	2,615	127,354	-	502	-	-	-	-	137,905
Vlera Neto Kontabël 31 dhjetor 2017	2,128,237	4,333,239	2,955,999	733,004	186,226	156,378	195,777	3,722,917	56,152	14,467,929
Vlera Neto Kontabël 31 dhjetor 2018 UKT+HEC	2,200,404	4,318,391	4,770,468	1,336,178	201,010	168,982	274,142	3,254,489	63,570	16,587,634
Vlera Neto Kontabël 31 dhjetor 2018 Kamëz	9,350	3,005	119,246	-	574	-	-	-	-	132,175
Vlera Neto Kontabël 31 dhjetor 2018	2,209,754	4,321,396	4,889,714	1,336,178	201,584	168,982	274,142	3,254,489	63,570	16,719,809

(Vlerat janë në mijë Lekë)

6. Aktivët afatgjatë materiale (vazhdim)

Në vitin 2018 u bë rivlerësimi i aseteve dhe rezultoi 354,708 mijë Lekë rezervë nga rivlerësimi.

7. Aktive afatgjatë jo materiale

Aktive afatgjatë jo materiale më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	Emri i mirë-HEC	Totali
Kosto		
Vlera kontabel më 21 nëntor 2017	1,738,338	1,738,338
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	1,738,338	1,738,338
Shtesa		-
Pakësime		-
Gjendja më 31 dhjetor 2018	1,738,338	1,738,338
Zhvlerësim		
Gjendja më 21 nëntor 2017	1,021,274	1,021,274
Zhvlerësim i vitit		-
Zhvlerësimi 31 dhjetor 2017	1,021,274	1,021,274
Amortizim i emrit të mirë	260,750	260,750
Zhvlerësim i vitit	253,651	253,651
Zhvlerësimi 31 dhjetor 2018	1,535,675	1,535,675
Vlera neto kontabël		
Gjendja më 31 dhjetor 2017	717,064	717,064
Gjendja më 31 dhjetor 2018	202,663	202,663

Gjatë viti 2018 është bërë testi i vlerës së Emrit të Mirë dhe ka rezultuar me zhvlerësim 253,651 Lekë.

8. Parapagime për aktive të tjera afatgjatë

Parapagime për aktive të tjera afatgjatë më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
AAGJ Parapagime për aktive të patrupëzuara	12,691	12,691
	12,691	12,691

(Vlerat janë në mijë Lekë)

9. Inventarë

Balanca e inventarëve më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Materiale - rrjetet	344,494	363,422
Pjesë këmbimi	58,732	46,363
Materiale konsumi	33,892	33,457
Materiale kancelari	9,871	7,583
Kimikate	2,215	2,734
Karburant	12,408	6,828
Inventar i imët	20,256	18,871
Të tjera	23,372	21,112
Materiale jashtë përdorimit	71,155	61,432
Humbje vlere e aktivitet afatshkurtër	(112,953)	(72,260)
	463,442	489,542

Lëvizjet në zhvlerësimin e inventarit:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Çelje	72,260	72,260
Rimarrje për vitin	-	-
Zhvlerësimi për vitin	40,693	-
Gjendja më 31 dhjetor	112,953	72,260

10. Llogari të arkëtueshme

Balanca e llogarive të arkëtueshme më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Konsumator familjarë	2,547,618	2,253,577
Subjekte private	694,783	616,450
Ente buxhetore	89,418	114,851
Komuna/Njësi administrative	178,060	152,156
Të tjerë	789,809	135,601
Zhvlerësim i llogarive të arkëtueshme	(611,168)	(740,328)
Llogari e arkëtueshme neto UKT	3,688,520	2,532,307
Klientë të UKB Kamëz pas ndarjes	271,682	285,966
Zhvlerësim i llogarive të arkëtueshme UKB Kamëz	(84,173)	(128,263)
Llogari të arkëtueshme neto Kamëz	187,509	157,703
Llogari të arkëtueshme neto të shoqërisë Mëmë UKT	3,876,029	2,690,010
Llogari të arkëtueshme neto të HEC Lanabregas	20,149	36,730
	3,896,178	2,726,740

Lëvizjet në zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Çelje	868,591	859,158
Rimarrje për vitin	(173,250)	-
Zhvlerësimi për vitin	-	9,433
Gjendja më 31 dhjetor	695,341	868,591

11. Aktive tatimore të shtyra

Balanca e aktiveve tatimore të shtyra më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Aktive tatimore të shtyra	8,045	2,670
	<u>8,045</u>	<u>2,670</u>

12. Llogarite e tjera e arkëtueshme

Llogarite e tjera e arkëtueshme më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Paradhënie për personelin	9,630	9,559
Zhvlerësime për debitorë personeli	(9,527)	(9,527)
Të tjera kërkesa të arkëtueshme	47,898	26,362
Tatim mbi fitimin HEC	-	1,471
Parapagim për tatim fitimin	20,279	22,947
Pagesa TVSH detyrim e NIPT-it të vjetër J620050020	15,589	20,388
Kërkesa për arkëtim	-	5,325
	<u>83,869</u>	<u>76,525</u>

13. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Balanca e parapagimeve dhe shpenzimeve të shtyra të shoqërisë më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Parapagime	330	-
Shpenzime të shtyra	18,387	-
	<u>18,717</u>	<u>-</u>

14. Mjetet monetare në arkë e në bankë

Balanca e mjetet monetare në arkë e në bankë të shoqërisë më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Likuiditete në bankë	167,710	70,570
Mjete monetare në tranzit	9,785	14,888
	<u>177,495</u>	<u>85,458</u>

(Vlerat janë në mijë Lekë)

15. Kapitali

Kapitali i shoqërisë më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 është në vlerën 6,792,760 mijë Lekë.

	31 dhjetor 2018
Numri aksioneve	6,792,760
Vlera nominale	1
	6,792,760

Aksionet zotërohen 100% Bashkia Tiranë.

Në vitin 2018 u be rivlerësimi i aseteve dhe rezultoi 354,708 mijë Lekë rezervë nga rivlerësimi dhe (161,491) mijë Lekë tatim i shtyrë nga rivlerësimi.

Fitimi i mbartur

Shuma prej 804,492 mijë Lekë përfaqëson fitimin e mbartur nga viti paradhës.

Fitimi i ushtrimit

Shuma prej 1,012,273 mijë Lekë përfaqëson fitimin e ushtrimit përgjatë vitit 2018.

16. Hua afatgjata

Balanca e huave afatgjata të shoqërisë më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Bovilla - Konventa Financiare 22 Mld Lit - F.ROT/AID - 95/007/00	506,387	629,410
Konventa Financiare 13 Mld Lit - F.ROT/AID-94/006/00	253,194	322,334
Konventa Financiare 53.2 Mld Lit - F.ROT/AID-94/004/00	2,062,206	2,221,442
Konventa Financiare 6.8 Mld Lit - F.ROT/AID-99/010/00	433,376	466,840
Projekti COMM'98-Konventa Financiare 22 Mld Lit - F.ROT/AID-98/001/00	36,090	43,196
Kredia e Shen Merise nga BKT	994,992	1,138,325
Kredia e HEC Lanabregas nga BKT	467,088	660,366
	4,753,333	5,481,913

Gjatë periudhës 1993-2001, Qeveria e Shqipërisë, në vijim të planit të përbashkët të bashkëpunimit me Qeverinë e Republikës Italiane, nëpërmjet Ministrisë së Punëve Publike dhe Transportit, ka firmosur me Zyrën e Bashkëpunimit Italian, një sërë kontratash. Bazuar në këto kontrata, është e përzgjedhur Banka Kombëtare Tregëtare (BKT) si bankë bazë për financimin e objektivit të këtyre kontratave.

Në vijim të asaj më sipër, BKT dhe Njësia e Menaxhimit të Projekteve të Huaja dhe /ose Ministria e Financave, janë palë e kontratave të kredisë së akorduar me UKT për zhvillimin e rrjetit të saj dhe asistencën teknike.

Përdorimi i kredive kryhet nga kredimarrësi kryesor UKT-ja por edhe nga Ministria përkatëse që ka firmosur kontratën. Si rrjedhojë, UKT detajon veçmas tërheqjet që janë realizuar prej saj, si dhe ato që kryhen prej Ministrive.

Informacioni për secilën kredi detajohet si më poshtë:

Bovilla –Konventa Financiare 22 Mld Lit-F.ROT/AID-95/007/00

E nënshkruar më 20.06.1996 midis Bankës Kombëtare Tregëtare të Shqipërisë dhe Njesisë së Drejtimit të Projektit pranë Ministrisë në Ndërtimit dhe Turizmit dhe Ndërmarrjes së Ujësjetllës Tiranë, për shumën prej 22.000.000.000 Lireta italiane. Keto kredi janë te konvertuara ne euro sipas kursit te konvertimit te lireta italiane ne euro 1,936 ne daten 28.02.2002. Afati i kthimit të huasë është 30 vjet nga data e bërjes efektive të huasë.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

16. Hua afatgjata (vazhdim)

Kushtet e huasë :

1. Ndërmarrja e Ujësjeellësit Tiranë do ti paguajë huadhënësit një normë vjetore interesi prej 1% , e pagueshme 2 herë në vit me këste 6 mujore .
2. Ndërmarrja e Ujësjeellësit Tiranë do të fillojë të shlyejë pjesën e principalit pas 12 viteve të bërjes efektive të huasë, i pagueshëm 2 herë në vit me këste 6 mujore.
3. Ndërmarrja e Ujësjeellësit Tiranë do ti paguajë huadhënësit një komision prej 0.75% të huasë së përdorur, i pagueshëm në momentin e përdorimit të huasë.
4. Të gjitha detyrimet e ndërmarrjes së Ujësjeellësit Tiranë do të paguhën në monedhën në të cilën është dhënë huaja, ose në lekë e konvertuar me kursin e ditës në të cilën do të bëhet shlyerja.
5. Në rast se ndërmarrja e Ujësjeellësit Tiranë nuk mund të përmbushë detyrimin e sa për të bërë pagesat në lidhje me principalin dhe interesin, atëherë huadhënësi në bazë të marrëveshjes me Ministrinë e Financave do ti kërkoj buxhetit të shtetit të paguajë shumat përkatëse.

Konventa Financiare 13Mld Lit-F.ROD/AID-94/006/00

E lidhur më datën 05.04.1995 midis Bankës Kombëtare Tregëtare të Shqipërisë (BKTSH) që do të veprojë si bankë agjente në emër dhe për llogari të qeverisë dhe ndërmarrjes Ujësjeellësit Tiranë, për shumën prej 13.000.000.000 lireta. Keto kredi janë të konvertuara në euro sipas kursit të konvertimit të lireta italiane në euro 1,936 në datën 28.02.2002.

Kushtet e huasë:

1. Afati maksimal i kthimit brenda 30 viteve. Ky afat do të jetë i negociueshëm mbi bazën e gjykimit që do të bëjë BKTSH sipas gjendjes ekonomiko-financiare të ndërmarrjes në të ardhmen.
2. Ndërmarrja e Ujësjeellësit Tiranë do të fillojë të shlyejë pjesën e principalit pas 10 viteve. Për këtë periudhë interesi do të paguhet.
 - Norma vjetore të Bankës Italiane 1%
 - Kthimi i kredisë dhe interesave do të bëhet me këste 6 mujore
 - Kthimi i kredisë do të bëhet në të njëjtën valutë me të cilën është dhënë kredia pse në lekë e konvertuar me kursin e ditës në të cilën bëhet shlyerja
 - Ndërmarrja e Ujësjeellësit Tiranë do ti paguajë huadhënësit një komision prej 0.75 % të huasë së përdorur i pagueshëm në momentin e përdorimit të huasë

Konventa Financiare 6.8 Mld Lit-F.ROT/AID-99/010/00

E lidhur më datën 18.09.2000 midis Bankës Kombëtare Tregëtare Shqipëtare dhe Ujësjeellësit Tiranë, për shumën prej 6.800.000.000 litera Italiane. Keto kredi janë të konvertuara në euro sipas kursit të konvertimit të lireta italiane në euro 1,936 në datën 28.02.2002. Afati i kthimit të huasë është 35 vjet nga data e bërjes efektive të huasë sipas Konventës Financiare të lidhur midis qeverisë Italiane përfaqësuar nga Mediocredito Centrale dhe qeverisë Shqiptare përfaqësuar nga Banka Kombëtare Tregëtare.

Kushtet e huasë :

1. Norma vjetore e interesit prej 0.5% ,do të jetë e pagueshme 2 herë në vit me këste 6 mujore të llogaritur mbi tepricën e kredisë.
2. Huamarrësi do të fillojë shlyerjen e pjesës principale të huasë pas 294 muajve të bërjes efektive të saj ,i pagueshëm 2 herë në vit me këste 6 mujore.
3. Të gjitha detyrimet e huamarrësit do të paguhën në monedhën në të cilën është dhënë huaja ose në lekë e konvertuar me kursin e ditës në të cilën do të bëhet shlyerja.

Konventa Financiare 53.2 Mld Lit-F.ROT/AID-99/004/00

Lidhur në bazë të ligjit Italian nr 49, datë 26 shkurt 1987 midis qeverisë së Republikës së Shqipërisë dhe Mediocredito Centrale-Istituto Centrale per il Credito a Medio Termine S.P.A për shumën prej 53.200.000.000 lireta. Keto kredi janë të konvertuara në euro sipas kursit të konvertimit të lireta italiane në euro 1,936 në datën 28.02.2002. Equivalenti në euro është i barabartë me shumën 27,475,507 Euro. Nga kjo vlerë janë disbursuar vetëm 16,708,850.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

16. Hua afatgjata (vazhdim)

Kushtet e huasë:

1. Kthimi në 22 kështe 6 mujore të barabarta dhe të njëpasnjëshëm ku afati i pagimit të kështit të parë mbaron 294 muaj pas datës së hyrjes në fuqi të kësaj Konvente Financiare.
2. Përqindja e interesit 0.5 % interes nominal vjetor i cili do të paguhet në fund të 6 mujorit i cili fillon nga data e cdo përdorimi
3. Destinacioni : Realizimi i një projekti rehabilitimi i rrjetit ujqor të Tiranës dhe asistencë teknike në administrimin e ndërrmarjes së ujrave për përmirësimin e administrimit financiar dhe investimet që lidhen me këtë fushë.
4. Valuta e lëvrimin të kredisë: Kredia do të lëvrohet në lireta italiane me kursin e këmbimit të Bankës Italiane.

Projekti COMM'98-Konventa Financiare 22 Mld Lit-F.ROT/AID/98/001/00

E lidhur më datën 25.08.1998 midis Bankës Kombëtare Tregëtare dhe Drejtorisë së Përgjithshme të Ujësjellsave për shumën 974.042.799 lireta Italiane dhe ka për objekt përdorimin e huasë për elektropompa dhe materiale për ndërrmarjet e ujësjellsave. Keto kredi janë të konvertuara në euro sipas kursit të konvertimit të lireta italiane në euro 1,936 në datën 28.02.2002. Afati i kthimit të huasë është 18 vjet nga data e bërjes efektive të huasë.

Kushtet e huasë:

1. Norma vjetore e interesit prej 1% , do të jetë e pagueshme 2 herë në vit me kështe 6 mujore të llogaritur mbi tepricën e kredisë.
2. Shlyerja e principalit të huasë do të filloj pas 150 muajve të bërjes efektive të huasë ,principal ky i pagueshëm 2 herë në vit me kështe 6 mujore.
3. Huamarrësi do të paguajë huadhënësit një komision prej 0.75% të huasë së përdorur ,i pagueshëm në momentin e përdorimit të huasë.
4. Të gjitha detyrimet e huamarrësit do të paguhet në monedhën në të cilën është dhënë huaja ,ose në lekë e konvertuar me kursin e ditës në të cilën do të bëhet shlyerja.

Kredia nga BKT për shfrytëzimin e burimeve të Shën Mërisë

E lidhur më datën 31.07.2015 mes palëve: Banka Kombëtare Tregtare Sh.a dhe Ujësjellës Kanalizim Tiranë Sh.a për shumën 1,000,000,000 lekë e cila do të përdoret për rikonceptimin e skemës së shfrytëzimit të burimeve të Shën Mërisë.

Dorëzanës: Shoqëria "HEC LANABREGAS".

Kushtet e huasë:

1. Si kusht paraprak kredimarrësi ka rënë dakord të paguajë shumën e kredisë dhe interesin mbi të.Disbursimi do të bëhet në cdo rast ,vetëm pas paraqitjes së kopjes së faturës dhe të situacionit të punimeve të kryera.
2. Kredimarrësi do të hapë një ose më shumë llogari pranë Bankës Kombëtare Tregëtare , në të cilën banka do të bëjë disbursimin e shumave përkatëse të kredisë dhe nëpërmjet së cilës do të bëhet ripagimi i tyre.
3. Kredimarrësi do të paguajë një komision angazhimi prej 0.4% ,mbi vlerën totale të kredisë e pagueshme para ditës së disbursimit. Në rast se rezultojnë pjesë të papërdorura të kredisë pas një muaji një komision prej 2% ,mbi bazë vjetore ,e përllogaritur mbi masën e papërdorur të kredisë deri në përfundim të kësaj periudhe.
4. Në rast të mospagimit të komisioneve dhe interesit, Banka ka të drejtë të aplikoj një penalitet prej 4% në muaj, mbi shumën e papaguar të komisionit dhe interesit.
5. Në rast se kredimarrësi është në pamundësi për të ripaguar në kohë kështin e maturuar, Banka përveç normës së interesit normal ka të drejtë të aplikoj penalitet në masën 4% në muaj, i llogaritur mbi detyrimin e kështit të rradhës së papaguar.
6. Gjendja e fundit financiare e kredimarrësit tregon që raporti: Detyrime/Kapitale të veta është më i madh se 2:1.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

16. Hua afatgjata (vazhdim)**Kredia për blerjen e HEC Lanabregas nga BKT**

E lidhur më datën 30.05.2012 midis palëve Banka Kombëtare Tregëtare dhe Ujësjetllës Kanalizime Sh.a për shumën prej 2,130,000,000 Lekë me anë të së cilës do të financojë blerjen e "HEC LANABREGAS".

Kushtet e Huasë:

1. Kredimarrësi do të hapë një ose më shumë llogari pranë Bankës Kombëtare Tregëtare në të cilën banka do të bëjë disbursimin e shumave përkatëse të kredisë dhe nëpërmjet së cilës do të bëhet ripagimi i tyre.
2. Kredimarrësi garanton që kredia do të përdoret për qëllimin e marrjes së huasë, në të kundërt banka ka të drejtë të kërkojë menjëherë rikthimin e kredisë dhe interesave të akumuluar, ose mund të aplikojë 1% penalitet mbi shumën fillestare të kredisë.

17. Grante

Balanca e granteve, të ardhurave të shtyra e të tjera detyrime më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Grante afatgjata	449,228	463,122
Grante afatgjata Kanalizim	1,724	1,777
Grante dhurata pajisje informatike	27,678	323
Grante nga njësitë administrative	1,227,700	-
	1,706,330	465,222

Lëvizjet në grante:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Çelje	465,222	466,424
Rimarrje për vitin	(19,772)	(1,202)
Grante të reja	33,180	-
Grante AAM nga njësitë administrative	1,227,700	-
Gjendja më 31 dhjetor	1,706,330	465,222

18. Hua afatshkurtra

Balanca e huave afatshkurtra më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Hua - këste të paguar Ministria	1,787,385	1,311,898
Hua- pjesa e papaguar e interesit	31,010	31,010
Hua afatshkurtër HEC	193,278	193,278
Hua - pjesa afatshkurtër e detyrimit afatgjatë	127,951	137,831
Hua - interesa të përlogaritura	8,404	11,521
Hua afatshkurtër Shën Mëri	143,333	119,107
	2,291,361	1,804,645

(Vlerat janë në mijë Lekë)

19. Llogari të pagueshme dhe detyrime të përlogaritura

Balanca e llogarive të pagueshme dhe detyrime të përlogaritura më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Investime afatgjata	533,097	541,696
Shërbime dhe mallra	1,236,926	1,345,508
Fatura të pambërritura	156,110	41,016
Furnitorë për garanci punimesh	143,460	204,257
Debitorë/Kreditorë të tjerë	235,745	274,139
Detyrime ndaj OSHEE principal	316,190	34,141
Detyrime ndaj OSHEE kamatvonesa	-	211,364
Detyrime të përlogaritura Bashkia Tiranë	-	60,522
Taksë pastrimi Bashkia Tiranë	590,412	164,561
Taksë ndërtese Bashkia Tiranë	103,241	37,208
Taksë e ndikimit në infrastrukturë	144,901	43,924
Taksë pastrimi Komuna Paskuqan	1,894	1,894
Të ardhura të llogaritura dhe të periudhave të ardhshme	26,995	31,093
	3,488,971	2,991,323

20. Detyrime ndaj personelit

Balanca e detyrimeve ndaj personelit më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Paga për t'u paguar	55,498	55,599
Detyrime të tjera	446	565
	55,944	56,164

21. Të pagueshme të tjera

Balanca të pagueshme të tjera më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Parapagime preventiva për pikë lidhje	1,716	883
Shpenzime të llogaritura	3,060	-
Qeradhënesi	16	17
Keshilli Mbikqyrës	123	108
	4,915	1,008

22. Provizione

Balanca e provizioneve më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Provizione për çështje gjyqësore	72,230	137,130
	72,230	137,130

Lëvizjet në provizione për çështje gjyqësore:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Çelje	137,130	143,111
Rimarrje për vitin	(64,900)	(5,981)
Shtesa	-	-
Gjendja më 31 dhjetor	72,230	137,130

(Vlerat janë në mijë Lekë)

23. Detyrime tatimore/ Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH

Balanca e detyrime tatimore/ detyrime ndaj shtetit dhe ISSH më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	18,708	17,725
Tatim mbi të ardhurat personale	4,242	4,262
TVSH për t'u paguar	11,355	12,525
Të tjera tatim taksa	495	523
Tatim mbi fitimin	201,865	-
	236,665	35,035

24. Tatim fitimi i shtyrë

Balanca e tatim fitimit të shtyrë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
Tatim fitimi i shtyrë	161,491	-
	161,491	-

25. Të ardhura nga shitjet

Balanca e të ardhura nga shitjet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017
Të ardhura nga konsumatorë familjarë	1,941,322	114,188
Të ardhura nga subjekte private	750,738	47,135
Të ardhura nga institucione buxhetore	371,867	22,616
Të ardhura nga institucione jo - buxhetore	72,762	4,652
Të ardhura shitje uji Hec + KESH	289,859	32,863
Të ardhura nga tarifa fikse e shërbimit	594,406	23,738
Të ardhura shitje uji me shumicë	31,722	3,198
Të ardhura nga klientë të veçantë	44,659	3,205
Të ardhura shitje uji me bote dhe shitje uji	23,339	31
Të ardhura nga pikëlidhjet	8,904	651
Të ardhura vendosje matësash	88,226	17,580
Të ardhura azhurnime rrjeti	2,978	863
Të ardhura të tjera	39,104	5,771
Të ardhura nga prodhimi i aktiveve	67,580	23,096
Të ardhura nga tarifa e pastrimit	28,377	4,673
	4,355,843	304,260

(Vlerat janë në mijë Lekë)

26. Të ardhura të tjera

Balanca e të ardhura të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017
Të ardhura nga kamatvonesa, gjoba e penalitete	137,755	11,780
Të ardhura nga grantet afatgjata	19,772	1,202
Subvencione	160,764	-
Shitje kontratash për subvencion	4,826	-
Të ardhura të tjera	8,360	-
	331,477	12,982

27. Shpenzimet e prodhimit

Balanca e shpenzimeve të prodhimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017
Shpenzime materiale të para - mirëmbajtje rrjeti	115,242	33,017
Shpenzime materiale - kimikate	108,529	2,667
Shpenzime të tjera - karbon	47,285	6,667
Shpenzime kancelarie	12,474	1,726
Shpenzime energjie elektrike	462,418	57,728
Shpenzime materiale - matës	44,510	6,548
Shpenzime karburanti	79,309	6,092
Lënda e parë e materiale të konsumueshme HEC	15,585	1,339
Shërbime të tjera	1,990	-
	887,342	115,784

28. Shpenzimet e përgjithshme dhe administrative

Balanca e shpenzimeve të përgjithshme dhe administrative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017
Taksa, Tatime të ngashme dhe tarifa të tjera	41,298	2,143
Shërbime Keshilli Mbikqyrës dhe të ngjashme	-	-
Marketing dhe të ngjashme	32,888	14,117
Transferta, udhëtime	3,556	875
Shpenzime të përgjithshme	41,684	1,449
Penalitete Gjoka	73,791	8,432
Komisione Shërbime Bankare	19,841	56
Shpenzime telefonike, postare ,internet	11,944	125
Shërbimi i rojes private	518,339	58,872
Të tjera	25,753	860
Shpenzime mirëmbajtjeje dhe riparime	26,572	167
Qera	32,608	3,566
Shpenzime printime dhe fotokopje	18,908	3,019
Shpenzime kërkimore	52,878	3,408
Konsulence tekniko ekonomike	24,855	-
Shpenzime -Diferenca nga rivlerësimi i aseteve	111,218	-
	1,036,133	97,089

(Vlerat janë në mijë Lekë)

29. Shpenzime personeli

Balanca e shpenzimeve të personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017
Shpenzime për paga	768,929	81,026
Shpenzime për sigurime shoqërore e Shëndetësore	139,877	14,484
Kompensim ushqimor	75,402	7,642
Shpërblime dhe të ngjashme	22,540	14,266
	1,006,748	117,418

30. Të ardhurat financiare

Të ardhurat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017
Të ardhura të tjera	55	67
	55	67

31. Shpenzimet financiare

Shpenzimet financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017
Shpenzime interesa - Kreditë 22 Mld FROT/AID-95/007/00	6,420	901
Shpenzime interesa - Kredia 13 Mld FROT/AID- 94/006/00	3,247	455
Shpenzime interesa - Kredia 53.2 Mld FROT/AID-99/004/00	10,336	1,316
Shpenzime interesa - Kredia 6.8 Mld FROT/AID-99/010/00	2,172	277
Shpenzime për interesa - HEC	37,543	4,810
Shpenzime interesa - Kredia comm 98.22 Mld FROT/AID-98/001/00	415	58
Shpenzime interesi për rikonceptimin e burimeve të Shën Mërisë	52,354	6,013
Shpenzime për interesa -Administratë overdraft	31	-
	112,518	13,830

(Vlerat janë në mijë Lekë)

32. Fitim (humbje) nga këmbimet valutore

Fitim (humbje) nga këmbimet valutore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018	Për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017
Fitim nga këmbimet valutore	284,152	20,255
Humbje nga këmbimet valutore	(13)	(9)
	284,139	20,246

33. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin

Shpenzimet për tatimin mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe për periudhën 21 nëntor – 31 dhjetor 2017 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Fitimi para tatimit	1,260,812
E Ardhura e patatueshme (B)	235,792
Total shpenzime të panjohura (C)	667,742
Zhvlerësime tej normave fiskale UKT	31,028
Zhvlerësime tej normave fiskale Kamza	4,696
Gjoka dhe penalitete	73,791
Shpenzime të pa njohura	12,185
Shpenzime të panjohura Taksa Bashkisë veprim modular nr.113	449
Shpenzim të panjohur veprim modular nr.116 dt.29.8.2018	3
Shpenzim i panjohur për Tatimin në Burim BERZH	947
Shpenzim i panjohur për OSHEE Akt Marveshje	137,116
Provizione për debitor, shitja, taks forca	2,302
Diferenca nga rivlerësimi	111,218
Diferenca nga emri i mire	253,651
Shpenzime të tjera	40,356
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura/të ardhura të patatueshme)	1,692,762
Diferenca e Panjohur për efekte tatim fitimi (C-B)	431,950
Humbje fiskale e mbartur	-
Fitimi (Humbja) e Tatueshme	1,692,762
Tatim fitimi @15%	253,914

(Vlerat janë në mijë Lekë)

34. Manaxhimi i riskut financiar

Detyrimet financiare kryesore të Shoqërisë përbëhen nga llogaritë e pagueshme dhe të tjera detyrime. Qëllimi kryesor i këtyre detyrimeve financiare është të financojnë operacionet e Shoqërisë dhe të sigurojnë garanci për mbështetjen e operacioneve. Shoqëria ka hua dhe llogari të arkëtueshme, mjete monetare dhe depozita afatshkurtra që sigurohen drejtpërdrejtë nga operacionet e saj. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të tregut, riskut të kreditit dhe riskut të likuiditetit.

Manaxhimi i lartë i Shoqërisë mbikqyr manaxhimin e këtyre risqeve.

Risku i tregut

Risku i tregut është risku që vlera e drejtë e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në çmimet e tregut. Çmimet e tregut përfshijnë katër lloje risqesh: risku i normës së interesit, risku i kursit të këmbimit, risku i çmimit të mallrave dhe risqe të tjera të çmimeve, të tilla si risku i çmimit të kapitalit. Instrumentat financiar të prekur nga risku i tregut përfshijnë huatë, kreditë dhe depozitat.

Risku i normave të interesit

Risku i normës së interesit përbëhet nga risku që vlera e flukseve monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të variojë për shkak të ndryshimeve në normat e interesit në treg dhe riskut që maturitetet e aktiveve që mbartin interes të ndryshojnë nga maturitetet e detyrimeve që mbartin interes të përdorura për të financuar ato aktive. Zgjatja kohore përgjatë të cilës norma e interesit e një instrumenti financiar është fikse, përcakton se në çfarë mase është e ekspozuar ndaj riskut të normës së interesit.

2018	Nuk mbartin interes	Mbartin interes	Totali
<i>Aktivitet financiar</i>			
Mjetet monetare në arkë dhe bankë	177,495	-	177,495
Llogarite e arkëtueshme	3,896,178	-	3,896,178
Totali aktive financiare	4,073,673	-	4,073,673
<i>Detyrime financiare</i>			
Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura	3,488,971	-	3,488,971
Detyrime ndaj personelit	55,944	-	55,944
Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH	236,665	-	236,665
Huamarrje afatshkurter	-	2,291,361	2,291,361
Huamarrje afatgjata	-	4,753,333	4,753,333
Grante	1,706,330	-	1,706,330
Totali detyrime financiare	5,487,910	7,044,694	12,532,604
Hendeku i normës së interesit	(1,414,237)	(7,044,694)	(8,458,931)

(Vlerat janë në mijë Lekë)

34. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)**Risku i normave të interesit (vazhdim)**

2017	Nuk mbartin interes	Mbartin interes	Totali
Aktivitet financiar			
Mjetet monetare në arkë dhe bankë	85,458	-	85,458
Llogarite e arketueshme	2,726,740	-	2,726,740
Totali aktive financiare	2,812,198	-	2,812,198
Detyrime financiare			
Llogarite e pagueshem dhe detyrime të perlllogaritura	2,991,323	-	2,991,323
Detyrime ndaj personelit	56,164	-	56,164
Detyrime tatimore	35,035	-	35,035
Provizione	137,130	-	137,130
Huamarrje afatshkurter	-	1,804,645	1,804,645
Huamarrje afatgjata	-	5,481,913	5,481,913
Grante	465,222	-	465,222
Totali detyrime financiare	3,684,874	7,286,558	10,971,432
Hendeku i normës së interesit	(872,676)	(7,286,558)	(8,159,234)

Risku i kreditit

Risku i kreditit është risku që një palë tjetër nuk do të jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj që rrjedhin nga një instrument financiar ose marrëveshje klienti, duke çuar kështu në një humbje financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të kreditit për shkak të aktiviteteve operacionale të saj (pikë së pari prej llogarive të arketueshme) dhe prej aktiviteteve të saj financuese, që përfshijnë depozitat me bankat dhe institucionet financiare, transaksionet në monedha të huaja dhe instrumenta të tjerë financiare.

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

Provizionet për kërkesat tregtare të vonuara njihen duke u bazuar në vlerësimet e shumave të parikuperueshme në baze të eksperiencës së mëparshme në mosarëtim nga klientët dhe një analize të pozicionit financiar të palës tjetër. Shoqëria vlerëson rrezikun e cilësisë së kreditit të klientit dhe vlerëson limitet e kreditit sipas klientëve.

Risku i Likuiditetit

Risku i likuiditetit është risku që Shoqëria mund të mos jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj të lidhura me detyrimet financiare në momentin e pagesës. Risku i likuiditetit është risk i qenësishëm në biznesin e Shoqërisë pasi disa aktive specifike të blera apo detyrime të shitura mund të kenë karakteristika likuiditeti që janë specifike. Nëse Shoqërisë do ti duhet të ketë shuma të mëdha në një afat të shkurtër kohor që tejkalon kërkesat normale për mjete monetare mundet që të ndeshet me vështirësi për të siguruar çmime konkurruese. Shoqëria manaxhon riskun e likuiditetit duke monitoruar në mënyrë të vazhdueshme parashikimet dhe flukset monetare aktuale dhe duke u munduar të përputhë profilet e maturitetit të aktiveve dhe detyrime.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

34. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i Likuiditetit (vazhdim)

2018	0 - 12 muaj	2 - 5 vjet	Më tepër se 5 vjet	Totali
<i>Aktive financiare</i>				
Mjetet Monetare dhe te Ngjashme	177,495	-	-	177,495
Llogarite e arketueshme	3,896,178	-	-	3,896,178
Aktive financiare gjithsej	4,073,673	-	-	4,073,673
<i>Detyrime financiare</i>				
Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perllogaritura	3,488,971	-	-	3,488,971
Detyrime ndaj personelit	55,944	-	-	55,944
Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH	236,665	-	-	236,665
Huamarrje afatshkurter	2,291,361	-	-	2,291,361
Huamarrje afatgjata	-	1,826,799	2,926,534	4,753,333
Grante	-	-	1,706,330	1,706,330
Detyrime financiare gjithsej	7,779,271	1,826,799	4,632,864	12,532,604
Hendeku i maturitetit	(3,705,598)	(1,826,799)	(4,632,864)	(8,458,931)
2017	0 - 12 muaj	2 - 5 vjet	Më tepër se 5 vjet	Totali
<i>Aktive financiare</i>				
Mjetet monetare në arkë dhe bankë	85,458	-	-	85,458
Llogarite e arketueshme	2,726,740	-	-	2,726,740
Aktive financiare gjithsej	2,812,198	-	-	2,812,198
<i>Detyrime financiare</i>				
Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perllogaritura	2,991,323	-	-	2,991,323
Detyrime ndaj personelit	56,164	-	-	56,164
Detyrime tatimore	35,035	-	-	35,035
Provizione	137,130	-	-	137,130
Huamarrje afatshkurter	1,804,645	-	-	1,804,645
Huamarrje afatgjata	-	1,354,429	4,127,484	5,481,913
Grante	-	-	465,222	465,222
Detyrime financiare gjithsej	5,024,297	1,354,429	4,592,706	10,971,432
Hendeku i maturitetit	(2,212,099)	(1,354,429)	(4,592,706)	(8,159,234)

Risku i monedhës

Shoqëria ndërmerr transaksione në monedhë të huaj si pasojë e ekspozimit ndaj luhatjeve të kurseve të këmbimit. Ekspozimi ndaj kurseve të këmbimit manaxhohet duke përcaktuar një politikë midis të arketueshmeve dhe të pagueshmeve. Vlera kontabël neto e aktiveve dhe detyrimeve monetare të shoqërisë sipas monedhave për vitin që u mbyll janë paraqitur në tabelën e mëposhtme.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

34. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i monedhes (vazhdim)

	LEK	EUR	USD	Total
2018				
<i>Aktivet financiare</i>				
Mjetet Monetare dhe te Ngjashme	177,060	-	435	177,495
Llogarite e arketueshme	3,896,178	-	-	3,896,178
Totali aktive financiare	4,073,238	-	435	4,073,673
<i>Detyrime financiare</i>				
Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura	3,488,971	-	-	3,488,971
Detyrime ndaj personelit	55,944	-	-	55,944
Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH	236,665	-	-	236,665
Huamarrje afatshkurter	2,291,361	-	-	2,291,361
Huamarrje afatgjata		4,753,333	-	4,753,333
Grante	1,706,330	-	-	1,706,330
Totali detyrime financiare	7,779,271	4,753,333	-	12,532,604
Pozicioni valutor neto	(3,706,033)	(4,753,333)	435	(8,458,931)
2017				
<i>Aktivet financiare</i>				
Mjetet monetare në arkë dhe bankë	85,005	3	450	85,458
Llogarite e arketueshme	2,726,740	-	-	2,726,740
Totali aktive financiare	2,811,745	3	450	2,812,198
<i>Detyrime financiare</i>				
Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura	2,991,323	-	-	2,991,323
Detyrime ndaj personelit	56,164	-	-	56,164
Detyrime tatimore	35,035	-	-	35,035
Provizione	137,130	-	-	137,130
Te tjera llogari te pagushme	1,008	-	-	1,008
Huamarrje afatshkurter	1,804,645	-	-	1,804,645
Huamarrje afatgjata		5,481,913	-	5,481,913
Grante	465,222	-	-	465,222
Totali detyrime financiare	5,490,527	5,481,913	0	10,972,440
Pozicioni valutor neto	(2,687,782)	(5,481,910)	450	(8,160,242)

Analiza e ndjeshmërisë së monedhës së huaj

Analiza e ndjeshmërisë përfshin vetëm zërat monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të vitit dhe një korrigjim i vlerave të tyre i bërë për një 10% ndryshim në kurset e këmbimit. Vlera pozitive/negative tregojnë rritje/ulje në fitim ose në kapital që ndodh kur leku dobësohet/forcohet në vlerën e tij kundrejt monedhave të huaja me +/- 10%.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

35. Vlera e drejtë e instrumentave financiare

Instrumentat financiare përfshijnë aktivet dhe detyrimet financiare.

Aktivët financiarë përbëhen nga gjendja e llogarive në bankë dhe të arkëtueshmet. Detyrimet financiare përbëhen nga të pagueshmet.

Vlera e drejtë e aktiveve dhe detyrimeve financiare përfshihet në shumën në të cilën instrumenti mund të shkëmbëhet në një transaksion mes palëve të gatshme, dhe jo të detyrueshme të në një proces likuidimi ose shitje. Vlerat e drejta të të gjitha aktiveve financiare të shoqërisë përafrojnë vlerat e tyre kontabël kryesisht për shkak të maturimit afatshkurtër të këtyre instrumentave.

36. Burimet kryesore në vlerësimin e pasigurisë

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Një vlerësim i shumës së mbledhshme të llogarive të arkëtueshme tregtare kryhet kur arkëtimi i shumës së plotë nuk është më e mundur. Për shumat individuale të rëndësishme, ky vlerësim është kryer në baza individuale. Shumat të cilat nuk janë të rëndësishme individualisht, por që janë të vonuara, vlerësohen në mënyrë specifik dhe aplikohet një provizion në përputhje me gjatësinë e kohës së vonuar, bazuar në normat historike të rikuperimit.

37. Angazhime dhe pasiguri

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj.

Bashkia Kamez nuk e ka pranuar vendimin e Asamblese se Pergjithshme te Aksionereve te Shoqerise UKT sha "Per miratimin e Projektmarreveshjes dhe Raportit te ndarjes se aksionareve Bashkia Vore dhe Kamzez nga shoqeria Ujesjelles Kanalizime Tirane sh.a." dhe ka hapur proces gjyqesor per pavlefshmerine e ketij vendimi. UKB Kamza nuk ka marre ne dorezim asetet dhe ato jane te pasqyruara ne bilancin e UKB Tirane. Ne daten 21 mars 2018 Gjykata e Shkalles se Pare Tirane vendosi pranimin e pjeshem te kerkese padise. Ne daten 26 prill 2018 ky vendim eshte ankimuar nga Ujesjelles Kanalizime Tirane sha.

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

38. Ngjarje pas datës së raportimit financiar

Nuk ka ngjarje të rëndësishme pas datës së raportimit të cilat do të kërkonin korrigjim ose shënime në pasqyrat financiare.