

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

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 e Kavajës, Ndërtesa 133, Njësia Administrative 6, Tiranë. Shoqëria është subjekti i regjistruar në TVSH.

Numri mesatar i punonjësve për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 është 1,249 punonjës.

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/aksioni.

Shoqëria ka regjistruar pranë QKB –së administrator ligjor Z.Redë Molla, me mandat 3 vjeçar i cili përfundon më 27.09.2020, ndërsa 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 implantëve të pastrimit të tyre.

Pasqyrat e konsoliduara të Grupit përfshijnë vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019.

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 paaudituar të shoqërisë në datën 31 dhjetor 2016. Raporti i ndarjes nga eksperti është lëshuar në datën 16 shkurt 2017.

Gjate vitit 2019 duke u bazuar në vendimin e Këshillit të Bashkisë Kamëz nr.18 datë 19.09.2019 "Për miratimin e Marrëveshjes për ndarjen e shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a. dhe marrjen në dorëzim të shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Bashkia Kamëz" u realizua marrja në dorëzim e të drejtave dhe detyrimeve në zbatim të akteve të ndarjes së shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sha, ndryshuar me Urdhrin nr 434 datë 05.11.2019.

Data 31.10.2019 është caktuar si datë për të bërë dorëzimin e të drejtave dhe detyrime.

Duke u bazuar sa me sipër UKB Kamza pranoi dhe mori në dorëzim nëpërmjet proces verbalit nr U-69/2/3 në datë 17.12.2019.

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

1. Informacion i përgjithshëm (vazhdim)

1.2 Informacion mbi veprimtarinë

Licënca e shoqërisë është rinovuar nga Komisioni Kombëtar Rregullator i Ujit me numër 19 me vendim numër 40 datë 06.10.2017 dhe është e vlefshme deri më 05.10.2018.

Veprimtaritë përkatëse të kualifikuar në kategoritë janë:

- Kategorja A, Për grumbullimin dhe shpërndarjen e ujit për konsum publik.
- Kategorja B, Për përpunimin e ujit për konsum publik.
- Kategorja C, Për largimin e ujrave të ndotura.

Në zonat e shërbimit të këtij operatori është: Bashkia Tiranë dhe Kamëz, dhe Vore.

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

Shoqëria "HEC LANABREGAS" sh.a është krijuar si shoqëri anonime shtetërore në 31.08.2011 dhe është regjistruar 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 datë 14/04/2008 "Për Tregëtarët dhe Shoqëritë Tregëtare" Ujësjetllës 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 Ujësjetllës Kanalizime sha Tiranë dhe HEC Lanabregas sha ku shoqëria Ujësjetllës Kanalizime sha Tiranë përthithi shoqërinë 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 regjistruar si shoqëri me vete 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 legjislati 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 bazuar në koston historike, përveç aktiveve afatgjata materiale të cilat maten me vlerën e rivlerësuar.

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 2019. Shoqëria e Kontrolluar ka datë raportimi me 31 dhjetor 2019.

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

Në rastet kur humbjet e parealizuar në shitjet e aseteve brenda grupit janë stornuar në konsolidim, aktivi është testuar edhe për zhvlerësim nga perspektiva 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 gjithëpërfshirëse 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

Aplikimi i SNRF 16 "Qeratë"

SNRF 16, Qiratë (lëshuar më 13 janar 2016 dhe efektive për periudhat vjetore duke filluar nga ose pas 1 janar 2019). Standardi i ri vendos parimet për njohjen, paraqitjen dhe shënimet shpjeguese të qirasë. Te gjitha qiradhënjët pothuajse rezultojnë që qiramarrësi të fitojë një të drejtë përdorimi të një aktivi në fillim të qerasë. Sipas SNRF 16, eliminon klasifikimin e qirasë si qera operationale ose qera financiare sic kërkohet në SNK 17 dhe, në vend të saj prezanton një model të vetëm të kontabilitetit të qiramarrësit. Qiramarrësit do të kërkohet të njohin: (a) aktive dhe detyrime për të gjitha qeratë me afat më shumë se 12 muaj, përveç rasteve kur aktivi ka vlerë të ulët; dhe (b) amortizimin e aktiveve të qerasë të ndarë nga interesi i detyrimit të qerasë në pasqyrën e fitim ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse. SNRF 16 trajton në të njëjtën mënyrë kontabël rastin e qiradhënjësit si në SNK17.

Kompania ka aplikuar qasjen e thjeshtuar të tranzicionit dhe nuk ka riparaqitur informacion krahasues, sic lejohet në parashikimet e vecanta të tranzicionit në standard. Kompania e njëj detyrimin e qerasë në lidhje me qeranë që ka qenë fillimisht klasifikuar si "qera operationale" sipas parimeve të SNK 17 Qeratë. Këto detyrime janë matur në vlerën e drejtë të mbetur të pagesave të qerasë, të skontuara me normën rritëse të huamarrjes me 1 janar 2019. Norma e interesit të huamarrjes e aplikuar në detyrimet e qerasë me 1 janar 2019 janë marrë nga normat në fuqi nga Banka e Shqipërisë me atë datë.

Tabela e mëposhtme paraqet maturimin e angazhimeve të qerasë operationale në detyrimin e njohur:

Analiza e maturiteteve të flukseve të paskontuara	31 dhjetor 2019
Deri në një vit	39,325
1 - 5 vite	66,245
Mbi 5 vite	5,070
Detyrimi i qerasë i paskontuar më 31 dhjetor	110,640

Detyrimi për qeratë në pasqyrën e pozicionit financiar	31 dhjetor 2019
Detyrimet afatshkurtra të qirasë	33,908
Detyrimet afatgjata të qirasë	63,954
	97,862

Shuma të njohura në të ardhura dhe shpenzime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Shpenzime amortizimi të aktiveve me të drejta në përdorim	38,000
Shpenzimet e interesit(të përfshira në koston e financimit)	7,208
Shpenzime qeraje që lidhen me qira afatshkurtra	24,645
Shpenzime që lidhen me qiradhënjët e aktiveve me vlerë të ulët	-
Shpenzime në lidhje me pagesat e qerasë së ndryshueshme që nuk përfshihen në detyrimet e qerasë	-
	69,853

Ujësjetillës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

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

3.1 Standardet dhe interpretimet efektive në periudhën aktuale (vazhdim)

Kategoritë e objekteve dhe marra me qera paraqiten si më poshtë:

	Ndërtesa	Total
<i>Vlera bruto</i>		
1 janar 2019	121,810	121,810
shtesa	11,259	11,259
Gjendja më 31 dhjetor 2019	133,069	133,069
<i>Zhvlerësimi i akumuluar</i>		
1 janar 2019	-	-
shtesa	38,000	38,000
Gjendja më 31 dhjetor 2019	38,000	38,000
Vlera Neto më 31 dhjetor 2019	95,069	95,069

Standardet e amenduara më poshtë janë bërë efektive për shoqërinë nga 1 janar 2019, por nuk kanë pasur asnjë impakt material në shoqëri:

- Interesi afatgjatë në partnership dhe joint ventures – Amendimet e SNK
- Përmirësimet vjetore të ciklit të SNRF 2015- 2017
- Plan i ndryshimit ose zgjedhjes – Amendimet në SNK 19
- Interpretimi 23 Pasiguria mbi trajtimin e tatimit të të ardhurave
- KIRFN 23 Pasiguria mbi pozicionet e tatimit mbi të ardhurat (efektive nga 1 janar 2019)
- Përmirësimet vjetore (cikli 2015 -2017) (detyrimsht efektive për periudhën që fillon me 1 janar 2019)
- Amendimet në SNRF 9 Karakteristikat e parapagimit me kompensim negative (efektive nga 1 janar 2019)
- Amendimet në SNK 19 "Planet e ndryshimit, mbylljes ose zgjedhjes"(detyrimsht efektive për periudhat nga ose pas 1 janar 2019)
- Amendimet në SNK 28 "Interesi afatgjatë në partnership dhe joint ventures" (detyrimsht efektive për periudhat me ose pas 1 janar 2019)
- SNRF 17 "Kontratat e sigurimit" (detyrimsht efektive për periudhat me ose pas 1 janar 2021)

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

3.2 Standardet dhe interpretimet e emetuara por ende të pa përvetësuara

Standardet dhe interpretimet e mëposhtme janë lëshuar por nuk janë të detyrueshme për periudhën aktuale të raportimit të mbyllur me 31 dhjetor 2019:

- SNRF 17 Kontratat e sigurimeve – lëshuar në maj 2017 si zëvendësim i SNRF 4 Kontratat e sigurimeve – efektive për periudhat pas 1 janar 2021
- Amendimet e SNK 1 dhe SNK 8 – efektive për periudhat pas 1 janar 2020
- Amendimet e SNRF 3 – efektive për periudhat pas 1 janar 2020
- Kuadri konceptual i rishikuar për Raportimin Financiar – efektive për periudhat pas 1 janar 2020

4. Politikat Kontabël

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

4.1. Transaksionet në monedhë të huaj

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

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
EUR/LEK	121.77	123.42
USD/LEK	108.64	107.82

4.2. Instrumentat financiare

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 (VDATGI), 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, VDATGI 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 ("mbajturi 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 aktivitetit, përvojën e kaluar në mënyrën se si janë arkëtuar flukset e mjeteve monetare për aktivet përkatëse, si vlerësohen dhe menaxhohen rreziqet, si vlerësohet performanca e aktiveve dhe si menaxherët kompensohen.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

4.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)

Aktivet financiare – klasifikimi dhe matjet pasuese – karakteristikat e flukseve monetare. Kur modeli i biznesit është mbajtja e aktiveve për të mbledhur flukse monetare kontraktuale ose për të mbajtur flukse monetare kontraktuale dhe për të shitur, kompania vlerëson nëse flukset e mjeteve monetare përfaqësojnë vetëm pagesat e principalit dhe interesit ("VPPI"). Gjatë marrjes së këtij vlerësimi, kompania konsideron nëse flukset monetare kontraktuale janë në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, pra interesi përfshin vetëm konsideratën për rrezikun e kredisë, vlerën në kohë të parasë, rreziqet e tjera të huadhënies dhe marzhin e fitimit. Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj rrezikut ose paqëndrueshmërisë që nuk është në përputhje me një marrëveshje bazë huadhënie, aktivi financiar klasifikohet dhe matet në VDNFH. Vlerësimi i VPPI kryhet në njohjen fillestare të një aktivi dhe nuk rievlerësohet 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 shkeqje të kushteve të kontratës si vonesa në pagesa ose ngjarje të mos pagesës në kohë, paftësi paguese dhe falimentim. Kompania mund të çvlerësojë aktivet financiare që ende i nënshtrohen veprimtarisë së zbatimit kur Kompania kërkon të rimarrë shumat që janë për pjesë e kontratës, megjithatë, nuk ka shpresa të arsyeshme për rimarrje.

Aktivet financiare – çregjistrimi. Shoqëria çregjistron aktivet financiare kur (a) përfundojnë të drejtat kontraktuale për flukset monetare nga aktivi financiar ose (b) kompania ka transferuar të drejtat për flukset e mjeteve monetare nga aktivet financiare ose kanë hyrë në një marrëveshje ku ruan të drejtat kontraktuale për të marrë flukset e mjeteve monetare të një aktivi financiar ("aktivi fillestar"), por merr përsipër një detyrim kontraktual për t'ua paguar këto flukse të mjeteve monetare një ose më shumë njësive ekonomike pra kur (i) transferon thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë të 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 – kategoritë 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 shuhen (dmth. Kur detyrimi i specifikuar në kontratë shkarkohet, anulohet ose skadon).

Kompensimi i instrumenteve financiare. Aktivet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe raportohen 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 ligjërisht 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 paftësisë 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.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.2. Instrumentat financiare (vazhdim)

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

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. Provizioni 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.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

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.

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 pjesë 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 aktivit për ndërtesat, kompjuterat, furniturat dhe pajisje, rrjeti ujësjetllës dhe kanalizimeve dhe mjetet e transportit. Aktivët 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 përlogaritjes përfshin shumën fillestare të makinerive dhe pajisjeve dhe duke zbritur vlerën e rikuperueshme të aktivit.

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 aktivet 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, përvec emrit të mirë, aplikohet sa herë që ngjarjet të cilat kanë ecur në këtë rënie të vlerës ndryshojnë.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.3. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

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. Aktivët afatgjata jomateriale (Emri i Mirë)

Emri i Mirë rezulton nga transaksioni i përthithjes së HEC nga Ujësjetllës Kanalizime dhe përfaqëson tepicën 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 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.

4.5. Aktive jo financiare

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 aktivit. 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 vlerësuarat 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 parës 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 aktivit 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 parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes. Kostot e inventarit janë përlllogaritur duke u bazuar në metodën e mesatares së ponderuar dhe përfshijnë 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.

(Vlerat janë në mijë Lekë)

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.7. Të ardhurat (vazhdim)

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 azhormimit, si dhe të shitjes së produkteve: të matësave, 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 Rregulator 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 sasisë e 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.

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 ndërkaj që shuma e Grantit, njihet në të ardhurat me realizimin e investimit ose shpenzimeve për realizimin e tyre. Gjithashtu Bashkitë dhe Komunitet 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 të ardhura nga veprimtari të tjera jooperative.

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.9. Grantet

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

4.10. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kurs 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 kurs 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.

4.11. 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 çfarëdoj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2019 është 15% (2018:15%).

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

4.12. Fondet për pensione

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

4.13. Transaksionet me palët e lidhura

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

4. Politikat Kontabël (vazhdim)

4.14. Provizionet

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

4.15. Aktivët dhe detyrimet e kushtëzuara

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

4.16. Krahueshmëria e informacionit kontabël

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

Në bazë të vendimit të Këshillit të Bashkisë Kamëz nr.18 datë 19.09.2019 "Për miratimin e Marrëveshjes për ndarjen e shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a. dhe marrjen në dorëzim të shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Bashkia Kamëz" u realizua marrja në dorëzim e të drejtave dhe detyrimeve në zbatim të akteve të ndarjes së shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a, ndryshuar me Urdhër nr 434 datë 05.11.2019. Pasqyrat Financiare të datës 31 dhjetor 2018 i përkasin shoqërisë që përfshin edhe llogaritë e UKB Kamëz.

5. Çmuarje dhe gjykime kritike të kontabilitetit

Shoqëria kryen supozime dhe bën vlerësime të cilat kanë ndikim në shumën 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 përlogaritja 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 analizon 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 përfutur.

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 paafësia 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 abonenti dhe moshës së debisë, është klasifikuar debia deri më datë 31.12.2019 sipas klasave të riskut të përcaktuara dhe në bazë të kësaj është përlogaritur vlera e provigjionimit.

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. Menaxhimi 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.

5.5 Gjykime dhe vlerësime mbi efektet e pandemisë në parimet e vijimësisë

Ndërsa situata pandemike COVID-19 ende po evoluon në Shqipëri dhe në mbarë botën, ka pasiguri të lartë mbi shtrirjen e saj në kohën e lëshimit të këtyre pasqyrave financiare. Si pasojë, menaxhimi nuk është në gjendje të vlerësojë me siguri dhe të sigurojë një vlerësim sasior të ndikimit të mundshëm të kësaj pandemie në shoqëri. Ndërsa masat kufizuese kanë filluar të lehtësohen ende nuk është e mundur vlerësimi i këtij efekti në flukset e e parave dhe zhvlerësimet e klientëve. Sidoqoftë, në datën e këtyre pasqyrave financiare, shoqëria po operon, vazhdon të përmbushë detyrimet e saj në kohën e duhur dhe për këtë arsye vazhdon të zbatojë parimin e vijimësisë në përgatitjen e pasqyrave financiare.

Ujësjetllas Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

6. Aktivet afatgjatë materiale

Konto	Telka	Ndërtuesia	Rrjeti Ujësjetllas	Rrjeti Kanalizim	Makinari dhe Pajisje Puna	Mjete Transporti	Pagëzja zyre	Punime në proces	Aste në magasinë	Totali
Gjendja më 1 janar 2018	2,128,237	4,670,133	3,412,783	814,884	256,110	249,315	267,422	3,712,917	69,126	15,590,927
Shëresa të veit	-	29,478	633,471	569,952	13,598	-	46,778	914,631	147,801	2,356,409
Dajje	-	-	-	-	-	-	(2,732)	-	(22)	(1,754)
Rindërsimi UKT	79,401	(381,310)	(439,201)	(93,221)	(66,563)	(151,445)	(67,126)	-	(32,646)	(1,153,110)
Rindërsimi Kamëz	1,916	(55)	(51,109)	-	(573)	-	-	-	-	(46,821)
Transferime & Sistemime UKT	-	5,425	1,333,271	44,563	15,982	73,555	31,014	(1,383,259)	(110,551)	-
Gjendja më 31 dhjetor 2018	2,209,754	4,323,671	4,689,715	1,336,178	218,554	170,225	273,356	3,254,489	63,708	16,741,651
Shëresa të veit	-	43,770	-	15,158	13,959	66,108	77,843	2,400,568	16,573	2,633,979
Transferime & Sistemime UKT	-	237,060	175,305	64,493	20,612	22,596	(3,367)	(477,439)	(29,840)	(358,154)
Pedisima aktivesh dhe huaje baruar në anëtarë kontrata	-	-	-	-	-	-	-	(367,436)	(738)	(341,676)
Dajje për transferim UKT	(9,350)	(3,005)	(119,778)	-	(855)	-	-	(208,688)	-	(341,676)
Gjendja më 31 dhjetor 2019	2,200,404	4,601,496	4,945,842	1,415,829	242,270	258,925	349,832	4,611,494	49,703	18,675,800
Amortizimi i akumuluar	-	358,894	496,784	81,880	65,122	92,937	71,645	-	12,836	1,118,098
Gjendja më 1 janar 2018	-	89,598	120,250	25,389	23,075	32,484	43,618	-	-	335,354
Shëresa amortizimi	-	111	10,750	141	-	-	-	-	-	11,002
Amortizimi UKT	-	-	-	-	-	-	(2,358)	-	1,267	(1,091)
Rimarrje	-	-	-	-	-	-	-	-	6,298	-
Transferime & Sistemime UKT	-	(424,329)	(588,484)	(107,269)	(65,987)	(124,023)	(111,928)	-	(30,401)	(1,446,421)
Gjendja më 31 dhjetor 2018	-	2,275	126,727	34,413	12,208	1,243	1,217	-	-	36,943
Amortizim	-	86,923	126,727	34,413	27,422	21,219	50,565	-	-	356,267
Pakesim amortizimi	-	-	-	-	(219)	-	(433)	-	652	-
Dajje për transferim UKT	-	(91)	(6,280)	-	(159)	-	-	-	-	(6,530)
Gjendja më 31 dhjetor 2019	-	89,107	120,447	34,411	39,252	22,462	60,349	-	652	366,040
Zhvlerësimi	-	-	-	-	4,762	-	-	-	138	4,900
Gjendja më 1 janar 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi UKT	-	-	-	-	4,762	-	-	-	138	4,900
Zhvlerësimi 31 dhjetor 2019	-	-	-	-	4,762	-	-	-	138	4,900
Vlera neto kontabël	2,200,404	4,318,391	4,770,468	1,336,178	201,010	168,982	274,142	3,254,489	63,570	16,587,614
Vlera Netë Kontabël 31 dhjetor 2018 UKT + HEC	9,350	3,005	119,246	574	-	-	-	-	-	132,175
Vlera Netë Kontabël 31 dhjetor 2018 Kamëz	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
Vlera Netë Kontabël 31 dhjetor 2019	2,200,404	4,512,389	4,825,395	1,381,418	198,256	236,467	289,483	4,611,494	48,513	18,304,219
Vlera Netë Kontabël 31 dhjetor 2019 UKT + HEC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vlera Netë Kontabël 31 dhjetor 2019 Kamëz	2,200,404	4,512,389	4,825,395	1,381,418	198,256	236,467	289,483	4,611,494	48,513	18,304,219

Ujësjetillës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

6. Aktivet afatgjata materiale (vazhdim)

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

Sic paraqitet në shënimin numër 4.17, me 17.12.2019 ju dorëzuan aktivet UKBK. Vlera neto e AAM-ve të dorëzuara UKB Kamzës është 335,146 mijë Lekë.

7. Aktive afatgjata jo-materiale

Aktive afatgjata jo materiale më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	Emri i mirë-HEC	Totali
Kosto		
Gjendja më 1 janar 2018	1,738,338	1,738,338
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2018	1,738,338	1,738,338
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2019	1,738,338	1,738,338
Zhvlerësime		
Gjendja më 1 janar 2018	1,021,274	1,021,274
Zhvlerësim i vitit	514,401	514,401
Gjendja më 31 dhjetor 2018	1,535,675	1,535,675
Zhvlerësim i vitit	202,663	202,663
Gjendja më 31 dhjetor 2019	1,738,338	1,738,338
Vlera neto kontabël		
Gjendja më 31 dhjetor 2018	202,663	202,663
Gjendja më 31 dhjetor 2019	-	-

Gjatë viti 2018 Shoqëria ka bërë testin e vlerës së Emrit të Mirë dhe ka rezultuar për tu zhvlerësuar në vlerën 202,663 mijë Lekë. Në vitin 2019 Shoqëria bëri zhvlerësimin e plotë të emrit të mirë.

8. Parapagime për aktive të tjera afatgjata

Parapagime për aktive të tjera afatgjata më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
AAGJ Parapagime për aktive të patrupëzuara	19,351	12,691
	19,351	12,691

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

9. Inventarë

Balanca e inventarëve më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Materiale - rrjetet	398,698	344,494
Pjesë këmbimi	51,022	58,732
Materiale konsumi	24,094	33,892
Materiale kancelari	6,209	9,871
Kimikate	279	2,215
Karburant	9,082	12,408
Inventar i imët	20,256	20,256
Të tjera	17,947	23,372
Materiale jashtë përdorimit	71,155	71,155
Humbje vlerë e aktivitet afatshkurtër	(112,953)	(112,953)
	485,789	463,442

Lëvizjet në zhvlerësimin e inventarit:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Çelje	112,953	72,260
Rimarrje për vitin	-	-
Zhvlerësimi për vitin	-	40,693
Gjendja më 31 dhjetor	112,953	112,953

10. Llogari të arkëtueshme

Balanca e llogarive të arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Konsumator familjar	2,724,001	2,547,618
Subjekte private	723,711	694,783
Ente buxhetore	89,308	89,418
Komuna/ Njësi administrative	215,128	178,060
Të tjerë	734,527	789,809
Zhvlerësim i llogarive të arkëtueshme	(628,875)	(611,168)
Llogari e arkëtueshme neto UKT	3,857,800	3,688,520
Klientë të UKB Kamëz pas ndarjes	-	271,682
Zhvlerësim i llogarive të arkëtueshme UKB Kamëz	-	(84,173)
Llogari të arkëtueshme neto Kamëz	-	187,509
Llogari të arkëtueshme neto të shoqërisë Mëmë UKT	3,857,800	3,876,029
Llogari të arkëtueshme neto të HEC Lanabregas	28,003	20,149
	3,885,803	3,896,178

Lëvizjet në zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Çelje	695,341	868,591
Rimarrje për vitin	(28,112)	(173,250)
Zhvlerësimi për vitin	17,707	-
Pakësim llogaritë e arkëtueshme Kamëz	(56,061)	-
Gjendja më 31 dhjetor	628,875	695,341

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

11. Aktive tatimore të shtyra

Balanca e aktiveve tatimore të shtyra më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Aktive tatimore të shtyra	-	8,045
	-	8,045

12. Llogaritë e tjera e arkëtueshme

Llogaritë e tjera e arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Paradhënie për personelin	9,970	9,630
Zhvlerësime për debitorë personeli	(9,527)	(9,527)
Të tjera kërkesa të arkëtueshme	30,952	47,898
Parapagim për tatim fitimin UKT nipt i vjetër	-	20,279
Parapagim për tatim fitimin 2019	81,500	-
TVSH	7,131	-
Pagese TVSH detyrim e Niptit J620050020	-	15,589
Diferenca nga nipti i ndarjes për UK Kamzën	241,201	-
Debitore të tjerë Përmbarimi	66,233	-
	427,460	83,869

13. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Balanca e parapagimeve dhe shpenzimeve të shtyra të shoqërisë më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Parapagime	330	330
Shpenzime të shtyra	39,595	18,387
	39,925	18,717

14. Mjetet monetare në arkë e në bankë

Balanca e mjetet monetare në arkë e në bankë të shoqërisë më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Likuiditete në bankë	236,289	167,710
Mjete monetare në tranzit	9,611	9,785
	245,900	177,495

Ujësjetillës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

15. Kapitall

Kapitall i shoqërisë më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 është në vlerën 6,792,760 mijë Lekë.

	31 dhjetor 2019
Numri i aksioneve	6,792,760
Vlera nominale (në mijë lekë)	1
	6,792,760

Aksionet zotërohen 100% Bashkia Tiranë.

Në vitin 2018 u bë 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 1,763,323 mijë Lekë përfaqëson fitimin e mbartur nga viti paradhës.

Fitimi i ushtrimit

Shuma prej 886,002 mijë Lekë përfaqëson fitimin e ushtrimit përgjatë vitit 2019.

16. Hua afatgjata

Balanca e huave afatgjata të shoqërisë më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Bovilla - Konventa Financiare 22 Mld Lit - F.ROT/AID -95/007/00	422,753	506,387
Konventa Financiare 13 Mld Lit - F.ROT/AID-94/006/00	204,389	253,194
Konventa Financiare 53.2 Mld Lit - F.ROT/AID-94/004/00	2,825,124	2,062,206
Konventa Financiare 6.8 Mld Lit - F.ROT/AID-99/010/00	427,582	433,376
Projekti COMM'98-Konventa Financiare 22 Mld Lit - F.ROT/AID-98/001/00	31,651	36,090
Kredia e Shen Merise nga BKT	851,658	994,992
Kredia e HEC Lanabregas nga BKT	273,810	467,088
Kredia BERZH	391,632	
	5,428,599	4,753,333

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 secilin kredi detajohet si më poshtë:

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

16. Hua afatgjata (vazhdim)

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

E nënshkruar më 20.06.1996 midis Bankës Kombëtare Tregtare të Shqipërisë dhe Njesisë së Drejtimit të Projektit pranë Ministrisë në Ndërtimit dhe Turizmit dhe Ndërmarrjes së Ujësjetllësit Tiranë, për shumën prej 22.000.000.000 Lireta 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 30 vjet nga data e bërjes efektive të huasë.

Kushtet e huasë :

1. Ndërmarrja e Ujësjetllësit Tiranë do ti paguajë huadhënësit një normë vjetore interesi prej 1% , e pagueshme 2 herë në vit me këste 6 mujore .
2. Ndërmarrja e Ujësjetllësit Tiranë do të fillojë të shlyejë pjesën e principallit pas 12 viteve të bërjes efektive të huasë, i pagueshëm 2 herë në vit me këste 6 mujore.
3. Ndërmarrja e Ujësjetllësit 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 Ujësjetllësit Tiranë 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.
5. Në rast se ndërmarrja e Ujësjetllësit 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 Tregtare të Shqipërisë (BKTSH) që do të veprojë si bankë agjente në emër dhe për llogari të qeverisë dhe ndërmarrjes Ujësjetllësit 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 Ujësjetllësit Tiranë do të fillojë të shlyejë pjesën e principallit 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 Ujësjetllësit 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 Tregtare Shqipëtare dhe Ujësjetllësit 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 Tregtare.

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 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.

16. Hua afatgjata (vazhdim)

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. Ekuivalenti në euro është i barabartë me shumën 27,475,507 Euro. Nga kjo vlerë janë disbursuar vetëm 16,708,850.

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 çdo përdorimi
3. Destinacioni : Realizimi i një projekti rehabilitimi i rrjetit uhor 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 lëvrimit 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 Ujësjetellës për shumën 974.042.799 lireta italiane dhe ka për objekt përdorimin e huasë për elektropompa dhe materiale për ndërrmarjet e ujësjetellës. 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 principallit 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 Tregëtare Sh.a dhe Ujësjetellës 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 çdo 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 përlogaritur mbi masën e papërdorur të kredisë deri në përfundim të kësaj periudhe.

16. Hua afatgjata (vazhdim)

4. Në rast të mospagimit të komisioneve dhe interesit, Banka ka të drejtë të aplikoj një penaltitet 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 kështu e maturuar, Banka përveç normës së interesit normal ka të drejtë të aplikoj penaltitet në masën 4% në muaj, i llogaritur mbi detyrimin e kështu 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.

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% penaltitet mbi shumën fillestare të kredisë.

Kredia me limit kreditimi me kufi/ overdraft nga BKT

Shoqëria "UJËSJETLLËS KANALIZIME TIRANË" SHA ka nënshkruar Kontratën e Kredisë (Me kufi/Overdraft) Nr 1567 Rep, Nr. 1019/1 Kol., datë 04.09.2019 me limit kreditimi me Kufi/Overdraft 850,000,000 (tetëqind e pesëdhjetë milionë) LEKE, pranë Bankës Kombëtare Tregëtare sha (BKT), Dega "Rruga Elbasanit", Tiranë, e cila do të përdoret për blerje malli sipas nevojave të kompanisë/kapital punues, me afat 12(dymbëdhjetë) mujorë.

Kredia me Bankën Europiane e Rindërtimit dhe Zhvillimit

Në kuadër të Planit të Biznesit të hartuar për UKT sha u vlerësua që për të arritur sigurimin e furnizimit me ujë 24 orë në 5 vjet janë të nevojshme 170 milionë Euro nga të cilat 120 milionë kredi. UKT sha filloi procesin e konsultimit me donatorë të ndryshëm që operojnë në Shqipëri. Në kuadër të vizionit të Bashkisë së Tiranës për krijimin e Qytetit të Gjelbër (Green City) në bashkëpunim me BERZH u ra dakord për të parë mundësinë e përfshirjes së këtij donatori për të asistuar UKT-në në projekte prioritare e cila u konfirmua me një Letër Mandati mes palëve në muajin Qershor, 2017. Me miratimin e Biznes Planit nga Asambleja e Përgjithshme e Aksionarëve dhe me miratimin nga Enti Rregullator i Ujit, UKT sha vlerësoi mundësinë e marrjes së një kredie prej 15 milionë Euro të nevojshme për kryerjen e dy investimeve shumë të rëndësishme për vitin 2018 si rezultat i një vlerësimi financiar, teknik, mjedisor dhe social i kryer me fonde të vetë BERZH. UKT e mori në konsideratë këtë studim dhe ra dakord për marrjen e huasë.

Ujësjetës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

17. Grante

Balanca e granteve, të ardhurave të shtyra e të tjera detyrime më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Grante afatgjata	450,672	449,228
Grante afatgjata Kanalizim	1,630	1,724
Grante dhurata pajisje informatike	22,130	27,678
Grante nga njësitë administrative	1,199,924	1,227,700
	1,674,356	1,706,330

Lëvizjet në grante:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Çelje	1,706,330	465,222
Rimarrje për vitin	(50,163)	(19,772)
Grante të reja	18,189	33,180
Grante i marrë për AAM nga njësitë administrative	-	1,227,700
Gjendja më 31 dhjetor	1,674,356	1,706,330

18. Hua afatshkurtra

Balanca e huave afatshkurtra më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Hua - kështe të paguar Ministria	1,552,788	1,787,385
Hua- pjesa e papaguar e interesit	32,495	31,010
Hua afatshkurtër HEC	193,278	193,278
Hua - pjesa afatshkurtër e detyrimit afatgjatë	126,240	127,951
Hua - interesa të përlogaritura	16,300	8,404
Hua afatshkurtër Shën Mëri	143,334	143,333
Hua afatshkurtër overdraft BKT	513,026	-
	2,577,461	2,291,361

19. Llogari të pagueshme dhe detyrime të përlogaritura

Balanca e llogarive të pagueshme dhe detyrime të përlogaritura më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Investime afatgjata	1,044,623	533,097
Shërbime dhe mallra	1,303,507	1,236,926
Fatura të pambërritura	29,841	156,110
Furnitorë për garanci punimesh	188,052	143,460
Debitorë/Kreditorë të tjerë	24,397	235,745
Detyrime ndaj OSHEE principal	283,656	316,190
Taksë pastrimi Bashkia Tiranë	566,139	590,412
Taksë ndërtese Bashkia Tiranë	111,076	103,241
Taksë e ndikimit në infrastrukturë	148,228	144,901
Taksë pastrimi Komuna Paskuqan	1,894	1,894
Të ardhura të llogaritura dhe të periudhave të ardhshme	22,156	26,995
	3,723,569	3,488,971

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

20. Detyrime ndaj personelit

Balanca e detyrimeve ndaj personelit më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Paga për t'u paguar	59,120	55,498
Detyrime të tjera	504	446
	59,624	55,944

21. Të pagueshme të tjera

Balanca të pagueshme të tjera më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Parapagime preventiva për pikë lidhje	2,319	1,716
Shpenzime të llogaritura	2,452	3,060
Qeradhënesi	16	16
Keshilli Mbikqyrës	-	123
	4,787	4,915

22. Provizione

Balanca e provizioneve më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Provizione për çështje gjyqësore	50,120	72,230
	50,120	72,230
Lëvizjet në provizione për çështje gjyqësore:		
	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Çelje	72,230	137,130
Rimarrje për vitin	(31,230)	(64,900)
Shtesa	9,120	-
Gjendja më 31 dhjetor	50,120	72,230

23. Detyrime tatimore/ Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH

Balanca e detyrimeve tatimore/ detyrime ndaj shtetit dhe ISSH më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	20,546	18,708
Tatim mbi të ardhurat personale	4,616	4,242
TVSH për t'u paguar	2,500	11,355
Të tjera tatim taksa	700	495
Tatim mbi fitimin	28,331	201,865
	56,693	236,665

Ujësjetellës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

24. Tatim fitimi i shtyrë

Balanca e tatim fitimit të shtyrë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Tatim fitimi i shtyrë	167,668	161,491
	167,668	161,491

Tatimi i shtyrë lidhet me diferencat në normat e amortizimit dhe diferencat nga rivlerësimi i AAM-ve. Efektet në rezultat dhe në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse paraqiten në pasqyrën e të ardhurave e shpenzimeve dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse.

25. Të ardhura nga shitjet

Balanca e të ardhura nga shitjet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Të ardhura nga konsumatorë familjar	1,887,883	1,941,322
Të ardhura nga subjekte private	724,663	750,738
Të ardhura nga institucione buxhetore	377,651	371,867
Të ardhura nga institucione jo - buxhetore	123,251	72,762
Të ardhura shitje uji Hec + KESH	284,288	289,859
Të ardhura nga tarifa fikse e shërbimit	609,202	594,406
Të ardhura shitje uji me shumicë	47,935	31,722
Të ardhura nga klientë të veçantë	49,072	44,659
Të ardhura shitje uji me bote dhe shitje uji	12,608	23,339
Të ardhura nga pikëlidhjet	12,267	8,904
Të ardhura vendosje matësash	31,651	88,226
Të ardhura azhurnime rrjeti	5,021	2,978
Të ardhura të tjera	20,807	39,104
Të ardhura nga prodhimi i aktiveve	51,075	67,580
Të ardhura nga tarifa e pastrimit	28,700	28,377
Të ardhura nga taksa e ndertesës	5,902	-
	4,271,976	4,355,843

26. Të ardhura të tjera

Balanca e të ardhura të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Të ardhura nga kamatvonesat, gjoba e penalitete	114,900	137,755
Të ardhura nga grantet afatgjata	50,164	19,772
Subvencione	81,446	160,764
Shitje kontratash për subvencion	4,400	4,826
Të ardhura të tjera	382	8,360
	251,292	331,477

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

27. Shpenzimet e prodhimit

Balanca e shpenzimeve të prodhimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Shpenzime materiale të para - mirëmbajtje rrjeti	133,863	115,242
Shpenzime materiale - kimikate	132,275	108,529
Shpenzime të tjera - karbon	18,722	47,285
Shpenzime kancelarie	5,722	12,474
Shpenzime energjie elektrike	355,576	462,418
Shpenzime materiale - matësat	23,877	44,510
Shpenzime karburanti	94,304	79,309
Lënda e parë e shpenzime HEC	13,094	15,585
Shërbime të tjera	777	1,990
	778,210	887,342

28. Shpenzimet e përgjithshme dhe administrative

Balanca e shpenzimeve të përgjithshme dhe administrative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Taksa, Tatime të ngashme dhe tarifa të tjera	36,898	41,298
Marketing dhe të ngjashme	17,320	32,888
Transferta, udhëtime	3,569	3,556
Shpenzime të përgjithshme	136,139	41,684
Penalitete Gjoka	52,093	73,791
Komisione Shërbime Bankare	7,461	19,841
Shpenzime telefonike, postare ,internet	3,514	11,944
Shërbimi i rojes private	571,404	518,339
Të tjera	71,356	25,753
Shpenzime mirëmbajtjeje dhe riparime	40,653	26,572
Qera	24,645	32,608
Shpenzime printime dhe fotokopje	17,744	18,908
Shpenzime kërkimore	20,316	52,878
Konsulence tekniko ekonomike	25,389	24,855
Shpenzime -Diferenca nga rivleresimi i aseteve	-	111,218
	1,028,501	1,036,133

Ujësjetës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

29. Shpenzime personeli

Balanca e shpenzimeve të personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</u>
Shpenzime për paga	784,111	768,929
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	145,979	139,877
Kompensim ushqimore	92,341	75,402
Shpërblime dhe të ngjashme	19,562	22,540
Shpenzime të tjera personeli	1,526	
	<u>1,043,519</u>	<u>1,006,748</u>

Numri mesatar i punonjësve për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 është 1,249 punonjës. Lista e numrit mesatar të punonjësve sipas kategorisë është si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Drejtori i përgjithshëm dhe stafi mbështetës i tij	26
Drejtoria ekonomike, e taksave dhe prokurimit	89
Departamenti i shitjes	130
Drejtoria e prodhim- shpërndarjes	181
Departamenti inxhinierik	140
Drejtoria e kujdesit ndaj klientit dhe shërbimeve mbështetëse	185
Drejtoria rajonale dhe njesite zonale 1, 2, 3, 4, 5	495
Auditi i brendshëm	3
	<u>1,249</u>

30. Të ardhurat financiare

Të ardhurat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</u>
Të ardhura të tjera	3	55
	<u>3</u>	<u>55</u>

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

31. Shpenzimet financiare

Shpenzimet financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Shpenzime interesa - Kreditë 22 Mld FROT/AID-95/007/00	5,535	6,420
Shpenzime interesa - Kredia 13 Mld FROT/AID-94/006/00	2,693	3,247
Shpenzime interesa - Kredia 53.2 Mld FROT/AID-99/004/00	12,090	10,336
Shpenzime interesa - Kredia 6.8 Mld FROT/AID-99/010/00	2,160	2,172
Shpenzime për interesa - HEC	19,517	37,543
Shpenzime interesa - Kredia comm 98.22 Mld FROT/AID-98/001/00	368	415
Shpenzime interesi për rikonceptimin e burimeve të Shën Mërisë	32,931	52,354
Shpenzime për interesa -Administratë overdrafti	8,045	31
Shpenzime interesa per kredine BERZH	6,970	-
Shpenzime interesa -Kredia Japoneze	2,610	-
Shpenzime interesi SNRF 16	7,208	-
	100,127	112,518

32. Fitim (humbje) nga këmbimet valutore

Fitim (humbje) nga këmbimet valutore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018
Fitim nga këmbimet valutore	48,666	284,152
Humbje nga këmbimet valutore	(1,235)	(13)
	47,431	284,139

Ujësjetës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

33. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin

Shpenzimet për tatimin mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 paraqitet si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
<i>Fitimi para tatimit</i>	1,055,931
E Ardhura e patatueshme (B)	59,345
Total shpenzime të panjohura (C)	155,071
Zhvlerësime tej normave fiskale UKT	17,254
Zhvlerësime tej normave fiskale Kamza	1,548
Gjoka dhe penalltete	52,089
Shpenzime të panjohura	53,532
Provizione për debitor, shitja, taks forca	26,828
Dieta te vitit 2018	303
Shtohen shpenzime interesi SNRF 16	7,208
Shtohen shpenzime amortizimi SNRF 16	37,999
Zbriten shpenzime qeraje të paguara gjate vitit	(42,415)
Shpenzime të tjera	725
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura/të ardhura të patatueshme)	1,151,657
Diferenca e Panjohur për efekte tatim fitimi (C-B)	95,726
Humbje fiskale e mbartur	-
Fitimi (Humbja) e Tatueshme	1,151,657
Tatim fitimi @15%	172,749

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 mbikëqyr 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.

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

34. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

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.

2019	Nuk mbartin interes	Mbartin interes	Totali
<i>Aktivitet financiare</i>			
Mjetet monetare në arkë dhe bankë	245,900	-	245,900
Llogarite e arketueshme	3,885,803	-	3,885,803
Totali aktive financiare	4,131,703	-	4,131,703
<i>Detyrime financiare</i>			
Llogaritë e pagueshme dhe detyrime të përlogaritura	3,723,569	-	3,723,569
Detyrime ndaj personelit	59,624	-	59,624
Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH	56,693	-	56,693
Huamarrje afatshkurtër	-	2,577,461	2,577,461
Huamarrje afatgjata	-	5,428,599	5,428,599
Detyrime për qira financiare	-	97,862	97,862
Grante	1,674,356	-	1,674,356
Totali detyrime financiare	5,514,242	8,103,922	13,618,164
Hendeku i normës së interesit	(1,382,539)	(8,103,922)	(9,486,461)

2018	Nuk mbartin interes	Mbartin interes	Totali
<i>Aktivitet financiare</i>			
Mjetet monetare në arkë dhe bankë	177,495	-	177,495
Llogarite e arketueshme	3,896,178	-	3,896,178
Totali aktive financiare	4,073,673	-	4,073,673
<i>Detyrime financiare</i>			
Llogaritë e pagueshme dhe detyrime të përlogaritura	3,488,971	-	3,488,971
Detyrime ndaj personelit	55,944	-	55,944
Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH	236,665	-	236,665
Huamarrje afatshkurtër	-	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 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 arkëtueshme) dhe prej aktiviteteve të saj financiare, 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 e 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 shumë të mëdha në një afat të shkurtër kohor që tejkalon kërkesat normale për mjete monetare mundet që të ndeshet me vështirësi për të siguruar çmimo 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.

2019	0 - 12 muaj	2 - 5 vjet	Më tepër se 5 vjet	Totali
Aktive financiare				
Mjetet Monetare dhe te Ngjashme	245,900	-	-	245,900
Llogarite e arkëtueshme	3,885,803	-	-	3,885,803
Aktive financiare gjithsej	4,131,703	-	-	4,131,703
Detyrime financiare				
Llogarite e pagueshme dhe detyrime të perlllogaritura	3,723,569	-	-	3,723,569
Detyrime ndaj personelit	59,624	-	-	59,624
Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH	56,693	-	-	56,693
Huamarrje afatshkurter	2,577,461	-	-	2,577,461
Huamarrje afatgjata	-	1,601,583	3,827,016	5,428,599
Detyrime për qira financiare	33,908	59,358	4,596	97,862
Grante	-	-	1,674,356	1,674,356
Detyrime financiare gjithsej	6,451,255	1,660,941	5,505,968	13,618,164
Hendeku i maturitetit	(2,319,552)	(1,660,941)	(5,505,968)	(9,486,461)

Ujësjellës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(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 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	-	1,826,799	2,926,534	4,753,333
Grante	-	-	1,706,330	1,706,330
Detyrime financiare gjithsej	6,072,941	1,826,799	4,632,864	12,532,604
Hendeku i maturitetit	(1,999,268)	(1,826,799)	(4,632,864)	(8,458,931)

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 arkëtueshmeve 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.

2019	LEK	EUR	USD	Total
<i>Aktivet financiare</i>				
Mjetet Monetare dhe te Ngjashme	234,338	11,124	438	245,900
Llogarite e arketueshme	3,885,803	-	-	3,885,803
Totali aktive financiare	4,120,141	11,124	438	4,131,703
<i>Detyrime financiare</i>				
Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura	3,723,569	-	-	3,723,569
Detyrime ndaj personelit	59,624	-	-	59,624
Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH	56,693	-	-	56,693
Huamarrje afatshkurter	2,577,461	-	-	2,577,461
Huamarrje afatgjata	1,125,468	4,303,131	-	5,428,599
Detyrime per qira financiare	91,877	5,985	-	97,862
Grante	1,674,356	-	-	1,674,356
Totali detyrime financiare	9,309,048	4,309,116	-	13,618,164
Pozicioni valutor neto	(5,188,907)	(4,297,992)	438	(9,486,461)

Ujësjetllës Kanalizime Tiranë sh.a

Shënime mbi pasqyrat financiare të konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Vlerat janë në mijë Lekë)

34. Manaxhimi i riskut financiar (vazhdim)

Risku i monedhës (vazhdim)

2018	LEK	EUR	USD	Total
<i>Aktivet financiare</i>				
Mjetet Monetare dhe te Ngjashme	177,060	-	435	177,495
Llogarite e arkëtueshme	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 perilogaritura	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)

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 korigjim i vlerave të tyre i bërë për një 5% 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%.

35. Vlera e drejtë e instrumentave financiare

Instrumentat financiarë 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 specifike 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.

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019. 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

Më 11 Mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetit e deklaroi koronavirusin (COVID-19) një pandemi. Ndërsa situata është ende duke u zhvilluar në Shqipëri dhe në mbarë botën, ka pasiguri të lartë mbi shtrirjen e saj në kohën e lëshimit të këtyre pasqyrave financiare. Impakti financiar do të njihet nga Kompania gjatë vitit 2020. Menaxhimi do të vazhdojë të monitorojë ndikimin e mundshëm dhe do të ndër marrë të gjitha hapat e mundshëm për të lehtësuar çdo efekt. Menaxhimi e konsideron këtë pandemi si një ngjarje që nuk rregullohet pas datës së raportimit dhe e ka shpallur në shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare. Efektet mbi bazën e vlijmësisë në përgatitjen e pasqyrave financiare janë shpallur në shënimin 5.5 "Çmuarjet dhe vlerësimet kritike të kontabilitetit" të këtyre pasqyrave financiare.

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

