

SHENIME SHPJEGUESE

MBI

MBYLLJEN E LLOGARIVE DHE PERGATITJEN E PASQYRAVE

FINANCIARE PER VITIN 2018

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyruar sipas SKK2 . Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese eshte bere sipas kerkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK2 te permiresuara.

Rradha e dhenies se shpjegimeve eshte :

1. Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel
2. Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
3. Shenime te tjera shpjeguese .

Kuadri ligjor eshte :Ligji 9228 date 29.04.2004 ***“Per Kontabilitetin dhe pasqyrat Financiare”***

Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit (SKK2)

Baza e pregatitjes se Pasqyrave Financiare : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara

Hyrje .

Shoqeria ***“UJESJELLESË”*** sha eshte krijuar si shoqeri anonime me vendim te Gjykates se Rrethit Gjyqesor Tirane Nr...26440 date 08.01.2001.

Themelues i shoqerise eshte Z. ***Tajar Bici*** . Objekti i veprimtarise se shoqerise eshte :

“Prodhim dhe furnizim me uje te pishem te konsumatoreve .”

Adresa e shoqerise lagja SPORTI ,GRAMSH ,me numer NIPT-i J66702809R

Kapitali fillestar i shoqerise sipas aktit te themelimit dhe sipas statutit ne momentin e themelimit eshte 109.000.000 leke . Ne vitin 2017 kapitali i shoqerise tone u zmadhua ne vleren prej 69.620.750 leke , e cila perfshin vleren e ujesjellesave te fshatrave sipas ndarjes administrative , si dhe vlera e objekteve te ndertuara nga financimet e vete Kompainise Devoll- Hydropwer Sha ne fshatrat ; Drize, Gjergjovine, Trashovice , kjo per shkak te permbytjes se tyre nga ndertimi liqenit te Banjes. Rezerva ligjore 153106 leke , rezerva t tjera 2610534 leke te cilat zoterohen tersisht 100% nga Shoqeria Ujesjellesi Gramsh Sha . Veprimtaria e shoqerise rregullohet nga dispozitat e ligjit Nr. 9901 date 14.04.2008 ***“ Per tregetaret e shoqerite tregetare”***, si dhe te statutit te shoqerise .

I -Baza e pergatitjes .

Ne mbyllje te vitit 2018 jane hartuar pasqyrat financiare permbledhese .

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi (SKK) dhe te Ligjit nr. 9228 date 29.04.2004 ***“ Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”***.



Per qellime ligjore Shoqeria mban regjistrimet kontabel dhe pergatit pasqyrat financiare sipas ligjislacionit shqiptar tregetar dhe fiskal . Gjendjet financiare paraqiten ne leke , e cila eshte monedha kombetare dhe e paraqitjes se pasqyrave financiare te shoqerise .

II. Politikat Kontabel.

Ne percaktimin e koston se inventareve eshte perdorur metoda "FIFO" (hyrja e pare, dalja e pare (SKK4) vleresuar me koston e blerjes. Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktive ne bilanc eshte vleresuar me koston e blerjes (SKK5; 11).

Per vleresimin e meparshem te AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK5) , shoqeria jone ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave vleren e mbetur , dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur .

Normat e amortizimit jane : - Ndertesat 5%, AAM te tjera 20% dhe paisje kompjuterike 25%

II. PAQYRAT FINANCIARE PER VITIN 2018 . KOMENTE TE RUBRIKAVE DHE TE POSTEVE PERKATESE TE TYRE .

Pasqyrat financiare shprehin nje paraqitje financiare te strukturuar te gjendjes financiare dhe te transaksioneve te ndermarra nga shoqeria per vitin 2018. Objektivi i tyre i pergjithshem eshte dhenia e informacioneve ne lidhje ne gjendjen financiare, performancen dhe fluksin e parase . Perberesit e pasqyrave financiare te cilat perbejne dokumentat permbledhese te informacionit kontabel jane :

- Bilanci Kontabel
- Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve
- Pasqyra e ndryshimit te kapitaleve te veta
- Pasqyra e rrjedhjes (flukseve) te parase

Bilanci Kontabel .

Pasqyrat e bilancit kontabel jane ndertuar ne menyre te detajuar, duke pasqyruar sakte dhe ne menyre te plote levizjet si ne shtesa dhe paskesime te cilat kane ndikimin e vet ne pasurine e shoqerise .

A. AKTIVET

I.Aktivet afatshkurtra

1.Aktivet monetare . Aktivet monetare ne banke dhe arke shprehin vleren e drejte te tyre , ku flukset ne hyrje dhe dalje vlersohen ne leke .

Gjendjet e tyre ne 31.12.2018 paraqitet si me poshte :

Nr	Emertimi	Gjendja ne leke
1	Arke	627
2	Raiffeisen Banke	1.581.581
3	Banka Kombetare Tregetare	17.454.851
4	Mjete ne ruajtje (thesar)	340.485
	Totali	19.377.545

Aktivet monetare paraqesin nje saldo debitore prej 19.377.544 leke .



2. Derivatet dhe aktive te mbajtura per tregim .

Shoqeria nuk ka derivate dhe aktive te mbajtura per tregim.

3. Aktive te tjera financiare afatshkurtra

4. Inventari . Lendet e para .

a. Kerkesa te arketueshme .

Nr.	Emertimi	Gjendja ne leke
1	Klient (Popullata) uji pishem	11.921.508
2	Klient (popullata fshat) , uji pishem	780.456
3	Klient (institucionet) uji pishem	374.857
4	Klient Bashkia (per sub. matesave te ujit)	290.365
	Klient (popullata fshat) , per matesa uji	154.687
5	Klient (Popullata qytet) per matesa uji	91.364
	Totali	13.613.228

Pra, gjendja e llogarise 411 paraqet ne total vleren prej 13.613.228 leke (shif listen perkatese). Keshtu nga vlersimi pararak qe i ben shoqeria jone gjendejes se debitoreve ne fund te ketij vitit ushtrimor konstaton se ato jane 100 % te arketueshme .

4. Inventari . Lendet e para .

Nr.	Emertimi	Gjendja ne leke
1	Lende te para	2.000.627
2	Gjendje inventari ne magazine	139.746
3	Gjendje inventari ne perdorim	340.784
4	Parapagime	0
	Totali	2.481.157

5.Aktive biologjike afatshkurtera : Shoqeria jone nuk ka aktive biologjike afatshkurtera

6.Aktive afatshkurtera te mbajtura per shitje . Ujesjellesi Sha nuk ka Aktive afatshkurtera te mbajtura per shitje.

7.Parapagime dhe shpenzime te shtyra . Shoqeria jone parapagime dhe shpenzime te shtyra nuk ka.

II. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

1. Investime financiare afatgjata

Sh.a. Ujesjellesi gjate ketij viti ushtrimor nuk ka perfituar investime financiare afatgjata nga shtetit po ashtu e dhe nga donatoret ehuaj .

2.Aktive afatgjata materiale

Ndertesa dhe makineri e paisje

Aktivet e qendrueshme te shoqerise paraqiten ne aktiv te bilancit me vleren neto



Ne pasqyrene meposhteme eshte paraqitur gjendja dhe levizja e tyre gjate vitit.

N r	Emertimi	Toka	Ndertesa	Makineri, paisje pune mak, paisje	Makineri paisje ne magazine	Mjete transport i	Paisje informatike , kasetj .	Totali
I	Aktive te qendrueshme	0	0	0	0	0		0
1	Gjendja me 01.01..2018	6298880	106007250	301353	3620530	1599241	295247	120630384
2	Shtesat 2018	0	20294972	168000		0	496666	20959638
3	Pakesimet 2018	0	0	-1338	-8916	0	-20284	-30538
4	Gjendja me 31.12.2018	6.298.880	126302222	468015	3611614	1599241	771629	139051601
II	Amortizimi AQT-ve	0	0		0	0	0	0
1	Shtesat 2018	0	0	0	0	0	0	0
2	Pakesimet per 2018nga amortizimi	0	-5411672	-87703	0	-319848	-153330	-5972553
3	Gjendja me 31.12.2018 e amortizimit	0	-5411674	-87703	0	-319848	-153330	-5972554
4	AQT ne proces Nderim linje parku	0		0	0	0	0	
5	Projekte		918850	0	0	0	0	918850
II I	Vlera neto 31.12.2018	6.298.880	121809398	380312	3611614	1279393	618299	133997897

Aktivitet e qendrueshme te trupezuara amotizohen duke perdorur metoden lineare per ndertesat dhe metoden e vleres se mbetur per instalimet teknike e makinerite, paisjet e zyres e informatike dhe mjete te tjera .

3.Aktive biologjike afatgjata.

Shoqeria nuk ka aktive biologjike afatgjata

4.Aktive afatgjata jo materiale

Shoqeria nuk ka aktive afatgjata jo materiale

5.Kapital aksionar i papaguar.

Shoqeria nuk ka kapital aksionar te papaguar

6.Aktive te tjera afatgjata . Kane pesuar ndryshime perkates per vleren e blerjeve , ndertimit te linjave perkates ne ujesjellsa dhe nga amortizimi i tyre .



B. DETYRIMET DHE KAPITALI

I. Detyrime afatshkurtera

1. Derivatet Shoqeria nuk ka Derivative.

2. Huamarrjet . Shoqeria nuk ka Huamarrje .

3. Huat dhe Parapagimet .

a. Te pagueshme ndaj furnitoreve nuk ka .

b. Te Pagueshme ndaj punonjesve . Paga e punonjesve dhjetor 2018 eshte likuiduar totalisht brenda vitit. Keshtu ne fund te vitit shoqeria jone nuk ka detyrime te pa shlyera ndaj punonjesve .

Nr	Emertimi	Gjendja ne leke
1	Punetore e nenpunes	0
	Paga e K/ mbikqyres	0
	Totali	0

c. Detyrime te tjera . nuk kemi .

ç. Detyrime tatimore . Jane paraqitur detyrimet tatimore afatshkurtera me vleren e tyre perkatese si detyrime per tatim page, sigurime shoqerore , tatim burim , tvsh-ja ne tabelen e perkatese .

Nr	Emertimi	Gjendje ne leke
1	Tatim page	0
2	Sigurime Shoqerore	4940
3	Tatime per TVSH	0
4	Tatim shperblimi	143625
5	Detyrime ndaj (APP) gjobe	120000
6	Tatim ne burim	26201
	TOTALI	294766

Detyrime keto te krijuara ne muajin dhjetor dhe sipas ligjeve ne fuqi derdhen ne janar te vitit 2019 .

d. Detyrime i pa shlyer ndaj furnitoreve rezulton ne shumen prej 7959.716 leke

- Per subjektin Perparimi detyrimi mbetet ne shumen 122896 leke

- Per subjektin E. Bezati detyrimi mbetet ne shumen 7836820 leke

II. Detyrime afatgjata.

1. Hua afatgjata. Shoqeria nuk ka Hua afatgjata

2. Huamarrjet te tjera afatgjata. Shoqeria jone nuk ka Huamarrje tetjera afatgjata

3. Provizionet afatgjata . Shoqeria nuk ka Provizionet afatgjata.

4. Provizionet afatshkurtra . Shoqeria jone nuk ka provizione afatshkurtra te llogaritur gjate ketij viti ushtrimor.

4. Grantet dhe te ardhura te shtyra .

Shoqeria ka Grantet dhe te ardhura te shtyra ne shumen 1.963.946 leke (subvencioni per investime te kryera ne ujsjellesin Cekin ne vitin 2000.) Per vitin 2017 buxheti i shtetit ka akorduar investime ne forme granti ne shumen 14.864.495 leke ndersa ne vitin 2018 financim investime ne forme granti eshte ne shumen 11.886.883 leke



III. KAPITALI. Ne perberje te kapitalit te shoqerise jane :

N r	Emertimi	Kapitali i nenshkuar	Rezerva ligjore	Diferenc rivleresi mi	Rezerva te tjera	Fitime e humbje te mbartura	Fitime e humbje vitit ushtrimor	Totali
1	Gjendja me 01.01.2018	178620750	153106	2751399	2610534	-49140972	0	134994817
2	Shtesat e vitit 2018			0	0	0	-3017285	-3017285
3	Pakesimet e vitit 2018	0	0	0	0	0	0	0
4	Gjendje 31.12.2018	178620750	153106	2751399	2610534	-49140972	-3017285	131977532

Kapitali aksionar nuk ka ndryshuar.

Kapitali eshte njohur me vleren nominale te tij prej 1000 leke ku numri i kontributeve eshte 178620 . Rezervat ligjore, diferenca vlersimi dhe rezervat e tjera nuk kane ndryshuar.

Zeri Fitime dhe humbje te mbartura .

Humbja e mbartur ne bilanc paraqitet ne vleren - 48.907.961 leke ,ne rritjen e kesaj vlere ka ndikuar si humbjet e rezultuara ne vitet e meparshme po ashtu edhe falja e detyrimeve te faturave te ujit te papagauara nga popullata, enetet – shteteore dhe private deri me 31.12.2007 , mbeshetur kjo ne ligjin nr. 10418 date 21.04.2011 , ku sipas llogaritjeve tona rezulton te jete ne shumen 4.231.744 leke .

Humbja financiare e vitit ushtrimor rezulton ne shumen -3592.153 leke , Vlera neto e kapitalit te shoqerise ne fund te ketij viti ushtimor rezulton ne vleren 131.402.664 leke.

C . TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET

Te ardhurat e ketij viti ushtrimor jane realizuar ne shumen **43.090.478** ku sipas zerave jane

N r	Emertimi i te ardhurave	Realizimi i te ardhurave ne vitin 2018 (leke)	Realizimi i te ardhurave ne vitin 2017 (leke)	%
1	Nga Shitja e ujit te pishem	27.282.885	28.239.020	107 %
2	Nga pikat e lidhjes	261.250	109.000	194%
3	Nga shitje materiale (matesa uji)	511.265	233.967	0
4	Nga interesat bankare e penalitete	495.850	0	0
5	Nga Sherbime te tjera , lidhje kont.	502.221	91.901	104%
6	Nga tarifa fikse e sherbimit	4.767.600	3.871.047	
7	Subvencione per mbulim kostoje	3.500.000	10.000.000	
6	Kuota e pjese subv. per investime	1.113.816	545.543	100 %
	Totali	38.434.887	43.090.478	146%



Shpenzimet e vitit ushtrimor janë realizuar si vijon :

1. Materiale te konsumuara.

Ne kete post janë perfshire zerat e shpenzimeve si me poshte :

Nr	Emertimi i shpenzimeve	Viti 2018	Viti 2017
a	Blerje lendesh te para	1804697	1246806
b	Materiale te tjera :	1650442	1516741
	Shpenzime karburanti	590900	634997
	Shpenzime per vaj makinash	15767	16647
	Shpenzime per pjese kembimi	63000	112100
	Shpenzime klori	217717	158592
	Shpenzime per blerje goma automjeteve	61000	78800
	Shpenzime per fatura uji	79718	134590
	Shpenzime kancelarie	103710	67850
	Materiale Antidode + veshmbathje	168109	94129
	Shpenzime te tjera	350521	219036
	Totali (a+b)	3.455.139	2.763.547

Vlera e materialeve te konsumuara gjate vitit 2018 rezulton ne shumen 3.455.139 leke

2. Shpenzime te tjera ndaj te treteve .

Ne kete post janë perfshire shpenzimet si me poshte :

Nr	Emertimi i shpenzimeve	Viti 2018	Viti 2017
1	Shpenzime telefoni	103964	79379
2	Shpenzime postare	19600	21650
3	Shpenzime energjie	1997103	2481031
4	Sigurim mjete	32914	28512
5	Punime me te tret (germime) etj	100000	87800
6	Riparim makineri –pajisje (elektropompa)	0	0
7	Shpenzime per riparim mjete	47400	39600
8	Shpenzime per honorare (ekspert +sek, k. ad	225000	315000
9	Shpenzime per tarifen e perdorimit te ujit(Baseni Elbasan)	102701	115460
0	Shpenzime per trajnim, (SHUKT)	20000	160918
	Shpenzime per pages te juristit (honorare)	120000	120000
11	Shpenzime per kuaten e Shoqates se ujit	70200	53450
12	Shpenzime per pagesen rregullatore te ujit dhe nxjerrje licence (ERRU+eksperte, sek, Ad)	204000	933794
13	Shpenz. permbarimore	56100	127080
	Totali i shpenzimeve	3098982	4563674

3. Zeri i shpenzime te tjera perfshin keto element:

Nr	Emertimi i shpenzimeve	Viti 2018	Viti 2017
1	Dieta udhetimi	75000	68940
2	Komisione bankare	31682	21377
3	Shpenzime per taksa vendore	245568	245568
4	Shpenzime taks automjetesh	128100	111329
5	Shpenzime per fotokopje	58358	61600
6	Te tjera (pag. Kujd. ne fshatra+ Anl. klorig)	1514836	561236
	Totali i shpenzimeve	2053544	1070050



4.Kosto e punes. *Ne kete post jane pasqyruar pagat e personelit punonjes , pagat e keshillit mbikqyres si dhe sigurimet shoqerore te cilat jane si vijon :*

Nr	Emertimi i shpenzimeve	Viti 2018	Viti 2017
1	Pagat e personelit	21939834	19384792
2	Sigurimet Shoqerore	3663950	3233040
3	Paga e K/ Mbikqyres	747264	747264
4	Shperblim i punonjesve	527500	460000
	Totali	26.878.548	23.825.096

Totali i koston se punes eshte 26.878.548 leke

5.Amortizimi i Aktiveve afat gjata materiale .Amortizimi i AQT-ve eshte llogaritur mbi bazen e normave te amortizimit te percaktuara ne ligjin Nr 8438 date 28/12.1998 dhe udhezimin e Ministrise Financave nr. 5 date 30.01.2006 " Per tatimin mbi te ardhurat " .

Nr	Emertimi i AQT	Vlera e mbetur 31.12.2017	Shtesa 2018	Pakesime 2018	Amortizimi viti 2018	Vlera e mbetur AQT 2018
1	Toka	6298880	0	0	0	6298880
2	Ndertese	106007250	18705939	1589033	5411674	120890548
3	Makineri e paisje	301353	168000	1338	87703	380312
4	Paisje infor , zyre	295247	496666	20284	153330	618299
5	Mjete transporti	1599241	0	0	319848	1279393
6	Paisje makineri ne magazine	3620530	0	8916	0	3611614
7	Ndert, linje uj.. Proces	1589033	0	-1589033	0	0
8	Projekte	918850	0	0	0	918850
8		12.0630.384	19.370.605	30.538	5.972.555	133.997.896

Totali i amortizimit vjetor i AQT-ve eshte 5.771.538 leke ndersa amortizimi i inventarit te imte ne perdorim perlllogaritet ne shumen 85000 (170000x50%), kalon ne rezultat te vitit ushtrimor .**Pra ne total shpenzimet e amortizimit jane ne shumen 5.972.555 leke**

6.Te ardhura nga konvetimi .Diferenca konvertimi te te ardhurave dhe shpenzimeve nga kembimet valutore nuk kemi

7. Llogaritja e Tatim-Fitimit .Shoqeria rezulton me nje humbje sipas tabelës te meposhteme :

Nr	Emertimi	Viti 2018	Viti 2017
1	Te ardhura	38434887	43090478
2	Shpenzime	41452172	38078905
3	Rezultati Fitimi	-3.017282	5.011.573
4	Shpenzime te pazbritshme	0	0
5	Rezultati per llogaritjen e tatimit	-3017285	5.011.573
5	Tatim fitimi		0
7	Fitim i vitit ushtrimor	-3017285	5.011.573
8	Pagesa e vendimit te gjykates +gjoba	0	-135700
9	Pages		
	Fitim /Humbja totale (+-)	-3017285	+ 4.875.873



Kapitali i shoqerise tone gjate vitit 2018 rezulton me humbje prej -3.017.285 leke ardhur kjo si rezultat i shitjes se sasise ujit te pishem nen koston e prodhimit . Pra ne zbutjen e humbjes financiare ne masen prej 50% ne vit ushtrimor ka ndikuar pozitivisht subvencionet e dhena nga shteti dhe Bashkia Gramsh ne shumen 3.500.000 leke .

Po keshtu ne humbjen financiare te vitit ushtrimor peshe te konsiderueshme ka Amortizimi i AQT-ve i cili ze rreth 14.4% te totalit shpenzimeve ne te cilen jane te perfshire materialet e para dhe ato ndihmese , pagat, sigurimet shoqerore , shpenzimet te energjise elektrike , telefonit - postes etj. Humbja e vitit ushtrimor per shumen prej -3 .592.153 leke do pakesoj kapitalin e shoqerise .

2 III. Shenime te tjera shpjeguese .

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se mbylljes bilancit per te cilat nuk behen rregulime nuk ka . Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te meparshme te konstatuara gjate periudhes raportuese nuk ka .

K/Deges Finances
Sefedin TOSKA



ADMINISTRATORI

Tajar BICI