

SHENIME SHPJEGUESE

MBI

MBYLLJEN E LLOGARIVE DHE PERGATITJEN E PASQYRAVE

FINANCIARE PER VITIN 2019

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 drejttat 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 vlere e objekteve te ndertuara nga financimet e vete Komplainise 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 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 2019 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 2019. 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 31.12.2019 paraqitet si me poshte :

Nr	Emertimi	Gjendja ne leke
1	Arke	0
2	Raiffeisen Banke	614.926
3	Banka Kombetare Tregetare	14.780.939
4	Mjete ne ruajtje (thesar)	42.089
	Totali	15.437.954

Aktivt monetare paraqesin nje saldo debitore prej 15.437.954 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. Kërkesa te arketueshme .

Nr .	Emertimi	Gjendja ne leke
1	Klient (Popullata qytet , fshat , private) uji pishem ne sistem	12334796
2	Klient (institucionet) uji pishem sistem	423658
3	Klient (institucionet) uji pishem jashte sistemit	28080
	Klient familjar uji pishem jashte sistemit	42039
4	Klient Bashkia (per sub. matesave te ujit)	1378727
	Klient (popullata fshat) , per matesa uji	216308
5	Klient (Popullata qytet) - arke matesa uji	77312
	Totali	14500920

Pra, gjendja e llogarise 411 paraqet ne total vleren prej 14.500.911 leke (shif listen perkatese). Keshtu nga vlersimi pararak qe i ben shoqeria jone gjendjes 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	1555592
2	Gjendje inventari ne magazine	80388
3	Gjendje inventari ne perdorim	425788
4	Parapagime	0
	Totali	2.061.768

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 perfituuar investime financiare afatgjata nga shtetit po ashtu e dhe nga donatoret ehuaj .

2. Aktive afatgjata materiale

Ndertesa dhe makineri e paisje

Aktivitet 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 211	Ndertesat 212	Mak. pais. 213.4	Makineri magazine 213.5	Mjete transp. 215	Llog.218 dhe 219 Paisje informatike, e Projekte	Totali
I	Aktive te qendrueshm	0	0	0	0	0		0
1	Gjendja me 01.01..2019	6298880	120890549	380312	3611614	1279393	1537149	133997897
2	Shtesat llog. 213.5	0	1038347 164725	933725	862225	0	965242	3964264
3	Pakesimet 2019	0	0	-164725	-939143	0		-1103868
	Dalje		0	-176	-7706	0	0	-7882
4	Gjendja me 31.12.2019	6298880	122093620	1149136	3526990	1279393	2503391	136851410
I	Amortizimi AQT-ve	0	0		0	0	0	0
1	Shtesat 2019	0	6057505	101302	0	255878	363958	6778643
2	Pak.a per 2019 amort	0	0	0	0	0	0	0
3	Gjendja me 31.12.2019 e amor.t	0	6057505	101302	0	255878	363958	6778643
4	AQT ne proces .	0	0	0	0	0	0	0
I	Vlera neto AQT 31.12.2019	6298880	116036115	1047834	3526990	1023515	2138433	130071767
	Totali	6298880	116036116	1047834	3526990	1023515	2138438	130.071.768

Aktivet 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 . 2138438 leke .

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.Derivativet Shoqeria nuk ka Derivative.

2.Huamarrjet . Shoqeria nuk ka Huamarrje .

3.Huat dhe Parapagimet .

a. Te pagueshme ndaj furnitoreve . Fatura te pa likuiduara jane ne shumen 222800 leke ndaj subjektit privat A - 91 , Sarande .

b. Detyrimi per shlyerje garancie te punimeve ndaj subjekteve eshte 97301 leke si vijon :

* SUBJEKTI privat , z. Agim Beshiri 40131 leke garancie 5% te punimeve te kryera .

* " " z. Algert Zani 22170 lek e " " "

* " " A- 91 Sarand 35000 leke " " "

c.Te Pagueshme ndaj punonjesve . Paga e punonjesve dhjetor 2019 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
2	Paga e K/ mbikqyres	0
	Totali	0

d . Detyrime te tjera . nuk kemi .

e . 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	583806
3	Tatime per TVSH	426482
4	Tatim shperblimi	0
5	Detyrime ndaj (APP) gjobe	150000
6	Tatim ne burim	26201
	TOTALI	1186489

Detyrime keto te krijuara ne muajin dhjetor dhe sipas ligjeve ne fuqi derdhen ne janar te vitit 2020 .

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.

5.Grantet dhe te ardhura te shtyra .

Shoqeria ka Grantet dhe te ardhura te shtyra ne shumen 37.860.265 leke (investime te kryera ne ujsjellesin Cekin , Kerpice , lagjen Parku, Lagjen Dellinje etj) .



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

N r	Emertimi	Kapitali i nenshkruar	Rezerva ligjore	Diferenc rivleresi mi	Rezerva te tjera	Fitime e humbje te mbartura	Fitime e humbje vitit ushtrimor	Totali
1	Gjendja me 01.01.2019	178620750	153106	2751399	2610534	-54408257	0	129.727.532
2	Shtesat e vitit 2019			0	0	0	-6778490	-6778490
3	Pakesimet e vitit 2019	0	0	0	0	0	0	0
4	Gjendje 31.12.2019	178620750	153106	2751399	2610534	-54.405.257	-6778490	122.949.042

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 - 54.405.257 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 - 5.040.302 leke , Vlera neto e kapitalit te shoqerise ne fund te ketij viti ushtimor rezulton ne vleren 124.687.230 leke.

C . TE ARDHURAT DHE SHPENZIMET

Te ardhurat e ketij viti ushtrimor jane realizuar ne shumen **38.843.556 l eke** ku sipas zerave jane :

N r	Emertimi i te ardhurave	Realizimi i te ardhurave ne vitin 2019 (leke)	Realizimi i te ardhurave ne vitin 2018 (leke)	%
1	Nga Shitja e ujit te pishem	27.702.682	27.282.885	100.4%
2	Nga pikat e lidhjes	47.300	261.250	18%
3	Nga shitje materiale (matesa uji)	1.012.881	511.265	198%
4	Nga tarifa fikse e sherbimit	4.804.830	4.767.600	100.7%
5	Nga Sherbime te tjera ,(vendosje. mates uji, hapje e mbyllje kontarte, ndryshim emri etj	250063	502221	
6	Subvencione per mbulim kostoje	632500	2.916.667	64%
	Shuma I	34.450.256	36.241.888	
1	Nga interesat bankare e penalitete	1.130.492	495.850	222%
2	Kuota e pjese subv.investime(grante	1.482.164	1.113.816	133%
3	Te ardhura nga z. Permbarimit	29430	0	0
4	Te ardhura te tjera	922	0	0
5	Sistemim veprimi (kerdi, furnitor)etj	23004	0	0
	Shuma 2	2.666.012	1609666	172%
	Totali (1+2)	37.116.268	37.851.554	102.6%



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 2019	Viti 2018
a	Blerje lendesh te para	1.657.358	1804697
b	Materiale te tjera :	4.071.377	3647545
	Shpenzime karburanti	615449	590900
	Shpenzime per vaj makinash	7700	15767
	Shpenzime per pjese kembimi	217000	63000
	Shpenzime klori	340716	217717
	Shpenzime per Blerje energjie	2267126	1997103
	Shpenzime per blerje goma automjeteve	0	61000
	Shpenzime per fatura uji	61820	79718
	Shpenzime kancelarie	122635	103710
	Materiale Antidode + veshmbathje	147897	168109
	Shpenzime te tjera + dru zjarri	291034	350521
	Totali (a+b)	5.728.735	5.452.242

Vlera e materialeve te konsumuara gjate vitit 2019 rezulton ne shumen 5.728.735 leke

2. Shpenzime te tjera te kryera me te tretet.

Ne kete post janë perfshire shpenzimet si me poshte :

Nr	Emertimi i shpenzimeve	Viti 2019	Viti 2018
1	Shpenzime telefoni	19200	103964
2	Shpenzime postare	20550	19600
3	Shpenzime energjie	0	0
4	Sigurim mjete	0	32914
5	Punime me te tret (germime) etj	793500	100000
6	Shpenzime interneti	72000	72000
7	Shpenzime per riparim fotokopje	32500	47400
8	Shpenzime per honorare (ekspert)	165000	165000
9	Shpenzime per honorare (sek, K. /administ	60000	60000
10	Shpenzime perdorimit te ujit(Baseni Elbasan)	23801	102701
11	Shpenzime per blerje kalenar, tek (SHUKT)	40000	20000
12	Shpenzime per kuaten e Shoqates se ujit	70200	70200
13	Shpenzime per pages te juristit (honorare)	120000	120000
15	Shpenzime trajnimi te punonjesve	64000	0
16	Shpenzime per pagesen (ERRU)	214526	204000
17	Shpenzime per programin. e asetëve	183420	0
18	Shpenzime permiresim programi kompjuteri	99000	0
19	Shpenzime ruajtjen e te dhenave sist. elekt.	93600	93600
20	Shpenzime Analiza klori (	24754	15600
21	Shpenzime per fotokopjime etj	25225	21909
22	Shpenz. permbarimore	0	56100
	Totali i shpenzimeve	2.121.276	1.304.988



3. Shpenzime te tjera shfrytezimi .

Nr	Emertimi i shpenzimeve	Viti 2019	Viti 2018
1	Pagesa per antarete K. administrimit	747264	747264
2	Pages e kujdestareve te ujesjellesave ne fshatra	1164900	1125285
3	Shperblim i punonjesve	91000	527500
4	Dieta udhetimi	117100	101319
5	Shpenzime per taksa makine	45208	373668
6	Shpenzime sigurim mjetesh	80867	0
7	Shpenzime bankare etj	40017	0
8	Analize klori, Zyra permbar , Baseni Fier etj	88827	0
	Totali i shpenzimeve	2.375.183	2875036

4. Shpenzime te tjera financiare .

Nr	Emertimi i shpenzimeve	Viti 2019	Viti 2018
1	Shpenzime per nxjerrje jashte perd. inventarit	0	144368
2			
	Totali i shpenzimeve	0	619355

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 2019	Viti 2018
1	Pagat e personelit	22422747	21939834
2	Sigurimet Shoqerore	3744598	3663950
	Totali	26.167.345	25.603.784

Totali i koston se punes eshte 26.167.345 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 31.12.2019	Shtesa 2019	Pakesime 2019	Amort. 2019	Vlera e mbetur AQT 2019
1	Toka	6298880	0	0	0	6298880
2	Ndertese	120890549	1203072	0	6057505	116036116
3	Makineri e paisje	380312	862225	93398	101305	1047834
4	Paisje infor , zyre	618298	323580	0	214263	727615
5	Mjete transporti	1279393	0	0	255878	1023515
6	Paisje makineri ne magazine	3611614	0	84624	0	3526990
7	Ndert, linje uj.. Proces	0	0	0	0	0
8	Projekte	918850	641662	0	149694	1410818
	Totali	133.997.896	3.030.539	178.022	6.778.645	130.071.768

Totali i amortizimit vjetor i AQT-ve eshte 6.778.643 leke ndersa amortizimi i i inventarit te imte ne perdorim perlllogaritet ne shumen 85004 (170008x50%), kalon ne rezultat te vitit ushtrimor .Pra ne total shpenzimet e amortizimit jane ne shumen **6.863.647 leke**

6. Te ardhura nga konvertimi .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 2019	Viti 2018
1	Te ardhura	37.116.268	37.851.554
2	Shpenzime	43.256.186	41.452.172
3	Rezultati Fitimi	-6.139.919	-3.600.618
4	Shpenzime te pazbritshme	0	0
5	Rezultati per llogaritjen e tatimit	-6.139.918	-3.600.618
5	Tatim fitimi	0	
7	Fitim i vitit ushtrimor	-6.139.918	-3.600.618
8	Pagesa e vendimit te gjykates +gjoba	-638571	0
9	Pages		
	Fitim /Humbja totale (+-)	-6.778.489	-3.600.618

Kapitali i shoqerise tone gjate vitit 2019 rezulton me humbje prej -6.778.489 ardhur kjo si rezultat i shitjes se sasise ujit te pishem nen koston e prodhimit . Pra ne zbutjen e humbjes financiare ne masen prej 10% ne kete vit ushtrimor ka ndikuar pozitivisht subvencionet e dhena nga shteti ne shumen 632500 leke .

Po keshtu ne humbjen financiare te vitit ushtrimor peshe te konsiderueshme ka Amortizimi i AQT-ve i cili ze rreth 15.67% 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 -6.778.489 leke pakeson 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

