

S Q A R U E S

Mbi mbylljen e llogarive financiare të Ujësjes Kanalizime Pukë Sh.A Për periudhën ushtrimore 01 Janar deri 31 Dhjetor 2018

A .INFORNACION I PERGJITHSHEM DHE POLITIKAT KONTABEL

Ndermarrja Ujesjelles Kanalizime Bashkia Pukë është krijuar me daten 19.03.2008 sipas Vendimit Keshillit Bashkiak Nr 5 datë 19.03.2008,në zbatim të vendimit të Gjykates se Tiranes nr.26852/1,date 01.02.2005,me seli në qytetin e Pukes, ka ushtruar aktivitetin e saj në te gjithë territorin e Bashkisë Pukë sipas **Licensës nr. 01 Vendimi nr. 03 dt. 18.01.2010** të lëshuar nga **ERRU**-ja Tiranë, per ushtrimin e këtij aktiviteti.

- Bazuar ne VKM nr.173 date 26.03.2004 "Per transferimin e pronave të paluajtshme shtetore të sistemit të ujesjelles –kanalizimeve në pronësi të njesive të qeverisjes vendore",si dhe vendimit te VKM nr.63 date 27.01.2016"Per riorganizimin e operatoreve qe ofrojne sherbimin e furnizimit me uji te pijshem,grumbullimin,largimin dhe trajtimin e ujrave te ndotura" Ndermarrja e Ujesjelles-Kanalizime Bashkia Puke me numer nipti K79121308S dhe Ndermarrja Ujesjelles-Kanalizime Sh.A Puke Fshat me numer nipti J69310307F u transferuan ne Ujesjelles-Kanalizime Puke Sh.A Puke me numer nipti J69310307F sipas ekstraktit historik te regjistrat tregtar per te dhenat e subjektit"Shoqeri Aksionere" me objekt aktiviteti:Sherbim Furnizimi me uji te pijshem i konsumatoreve dhe shitja e tij;Mirembajtja e sistemit /sistemeve te furnizimit me uje te pijshem ; Prodhimi dhe /ose blerja e ujit per plotesimin e kerkeses se konsumatoreve;Sherbimi i grumbullimit,largimit dhe trajtimit te ujrave te ndotura;Mirembajtja e sistemeve te ujrave te ndotura si dhe te impjanteve te patrimin te tyre.

Sipas procedurave per emërimin e ekspertit kontabel, z.Lulash Pjeternikaj, per pregatitjen e raportit të zmadhimit të kapitalit date 10.04.2018 Vendimi i aksionerit te vetem Nr.9 date 23.04.2018 per miratimin e raportit te ekspertit per zmadhim kapitali aksioner me kontribute ne natyre nepermjet transferimit te aktivitetit ,aktiveve detyrimeve dhe kapitaleve nga Ndermarrja Ujesjelles-Kanalizime Bashkia Puke duke kaluar ne UJESJELLES-KANALIZIME Sh.a Puke. Kapitali i shoqerise pas ketij zmadhimi behet 143.651.000 leke e ndare ne 143.651 aksione ne vlere nominale 1000leke/aksioni.

Vlera e kapitalit ishte 134.701.000 u be 143.651.000 leke

Numri i aksioneve ishte 134.701 u be 143.651 aksione.

te .Ujesjellës Kanalizime Pukë Sh.A, si dhe Vendimit të Gjykates së Tiranes nr.26852/1,date 01.02.2005 për zvoglimin e kapitaleve të sh.a. Ujësjellës Kanalizimeve Pukë, janë baza ligjore per hartimin e ketij akt-dorëzimi dhe krijimin e ndermarrjes së re.

- Gjithashtu krijimi i ndermarrjes bazohet edhe ne materialet e grupit të punes (me ekspert të Bashkisë Pukë dhe të sh.a.Ujësjellës KanalizimePukë) i ngritur per verifikimin faktik dhe marrjen në dorezim të objekteve të sistemit nr.1 nga Bashkia Pukë.

- Bazuar në VKM nr.173 dt.26.03.2004 Ujesjelles Kanalizime Bashkia Pukë nuk ka asnjë të drejtë mbi detyrimet debitore e kreditore, ku në këto llogari, ajo ka marrë gjendjen zero .

- Sa i takon sistemit të kanalizimeve të ujrave të ndotura, në VKM nr.173,date 26.03.2004 "Per transferimin e pronave të paluajtshme shtetërore të sistemit të kanalizimeve ,në pronesi të njesive të qeverisjes vendore",për rrethin Pukë, nuk është e përfshirë kalimi i tij, për pasojë,ky i jepet Bashkisë në dorezim, pasi është brenda teritorit të saj.

1. Kjo ndermarrje e ushtron aktivitetin e saj ekonomik në përputhje me ligjin nr.9901 datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqerit tregtare" dhe me statusin e saj.

- Kapitali themeltar (i nënshkruar) është 143,651,000 lekë në çelje dhe me daten 31.12.2017 .

- Administratori i Ndermarrjes Ujesjelles Kanalizime Bashkia Puke është z.Petrit Dedaj me emrim nga Kryetari i Asamblese dhe drejtues ligjor me vendim të ERRU Tiranë sipas vendimit të përmendur më lart;
- Selia e Ujesjelles-Kanalizime Pukë Sh.A është në qytetin e Pukes;
- Është e regjistruar pranë organeve Tatimore në qytetin e Pukes me nr. NIPTI-i të kesaj ndermarrje J 69310307 F
- Numri i llogarise 002087339 pranë deges Raiffeisen Bank Dega Pukë
- Objekti i veprimtarise së Ndermarrjes Ujesjelles Kanalizime Bashkia Pukë është **Kategoria A-** Për grumbullimin dhe shpërndarjen e ujit për konsum publik dhe **Kategoria C** – Për largimin e ujrave të ndotura, këto të përcaktuara në Liçencën e marrë nga ERRU;
- Ujesjelles Kanalizime Pukë Sh.A ka një personel prej 28 punonjes nga të cilët 1 (një) person është drejtues.
- Sipas statutit aktiviteti i ndermarrjes do të zgjasë për një periudhë kohore prej 9 vitesh.

Politikat Kontabël.

Mbajtja e kontabilitetit e përgatitja e pasqyrave financiare të shoqërisë është bërë në përputhje me parimet bazë të nenit 10 të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 " Për kontabilitetin e pasqyrat financiare " i ndryshuar dhe me standartet kombëtare të kontabilitetit (SKK).

Parimet bazë që janë zbatuar për mbajtjen e kontabilitetit dhe përgatitjen e pasqyrave financiare , kan qenë :

1. Parimi mbi bazën e të drejtave e detyrimeve të konstatuara. Transaksionet e ngjarjet e tjera ekonomike, janë njohur në pasqyrat financiare, kur ato kanë ndodhur, ndërsa shpenzimet janë njohur në të njëjtën periudhë kontabël si dhe të ardhurat që lidhen me to.
2. Parimi i njësisë ekonomike. Në pasqyrat financiare janë regjistruar aktivet, pasivet, kapitali, të ardhurat e shpenzimet, fluksi i parave, që i përkasin njësisë ekonomike.
3. Parimi moskompesimit. Shoqëria me përjashtim të kompesimeve që lejon SKK-ja, nuk ka bërë kompesime midis aktiveve e pasiveve, të ardhurave e shpenzimeve.
4. Eshte respektuar parimi i përgatitjes së pasqyrave financiare mbi bazën e kostos historike. Shoqëria ka ndërtuar një plan të llogarive vetjake, në përputhje me listën e llogarive të miratuar nga SKK-ja. Ekziston një ndarje e detyrave midis personave që kanë përgjegjësi materiale e autorizuesve kryesor të veprimeve.

Kontabiliteti mbahet i informatizuar. Ka organizuar e mban edhe kontabilitetin analitik, në funksion të nevojave të kontrollit, të performancës e kontrollit të analizave të brendëshme.

Çdo veprim apo ngjarje ekonomike është e mbështetur në dokumenta ligjore justifikuese. Regjistrimet janë bërë në mënyrë kronologjike e sistematike. Metoda bazë e mbajtjes së kontabilitetit është regjistrimi dyfishtë. Të paktën një herë në vit është bërë vlerësimi i ekzistencës së elementëve të Aktivit e Pasivit të bilancit.

B. Shënimet që shpjegojnë postet e pasqyrave financiare.

1. Rregullat e vlerësimit të Aktiveve Monetare.

1/1 apo Shuma e Aktiveve Monetare gjithsej është 304.69 leke

-512 "Banka llogari likujduese është me gjendje në fund të periudhës ushtrimore me mbetje debitore në lek 301,491 lekë .

-531 Arka 0 leke së cilës i korespondon në këtë bilanc stratoja e bankës dhe të arkës dt. 31.12.2018 bashkalidhur këtij bilanci.

2. Rregullat e vlerësimit të Aktiveve të tjera financiare Afatshkurtër paraqitet me këtë gjendje :

2/1 "kërkesa të arkëtueshme" në total është 16,690,576 leke nga e cila :

- Kërkesa të arkëtueshme mbi debitorët 16,690,576 leke e cila i korespondon analizës

analitike të këtij bilanci bashkalidhur, të debitorëve në fund të periudhës ushtrimore detajuar sipas muajve të detyrimit mbetur dhe në persona e institucione shtetërore a lokale private.

- 3. Rregullat e vlerësimit të inventarit.

3/1 apo "Lëndët e para " paraqiten me gjendje në fund të periudhës ne Shumen 1.737.972 leke . Gjendja e tepricës debitoare e llogarisë " 312 " është 1608.272 lekë llogaria "327 " është 129700 lekë në fund të periudhës ushtrimore. Për analizën e detajuar të kësaj llogarie është fletë inventari bashkelidhur këtij bilanci .

4. Rregullat e vlerësimit të aktiveve materiale afatgjatë.

në total per vlerë neto është 473.078 leke llog 218

5. Huatë e Parapagimet

Në pasqyrën "DETYRIME DHE KAPITALI " HUATË DHE PARAPAGIMET:

Totali i detyrimeve afatshkurtra është 11,740,298 leke e ndarë si më poshtë :

Nga te cilat per Ujesjellesin Puke Sh.A detyrimet jane si me poshte:

- Sa i takon llogarisë kontabile 401 " Furnitor e sipërmarrës " paraqitet me gjendje kreditore në vlerën 118,060 leke e cila pasqyron detyrimet tona të papaguara ndaj Furniturave te ndryshme ne sherbim te insitucionit dhe mirembajtjes se rrjetit . Për të gjitha këto jemi bazuar në pasqyrimin në bilanc sipas SKK e cila tregon me vërtetësi tepricen kreditore të detyrimeve tona afatshkurtra.
- Paga punonjesish 4294854 leke.
- Shperblim Keshilli Administrimit 28.900 leke
- Detyrime tatimore ne Shumen 3.697.340 paraqiten me vlere kreditore si me poshte:
- Sigurime shoqerore 252.725 leke.
- Tatim page 16.994 leke.
- Tatim burim 5.100 leke
- Tvsh 267.006 leke
- Tatim Fitimi 258.818 leke.
- Tarife Agjensia Baseneve 82.640 leke
- Energji elektrike 5.515 leke.
- Sherbime postare 7.725 leke.

6. Kapitali aksioner

Sipas përcaktimit të bërë në SKK kapitali rezulton si diferencë e aktiveve me detyrimet e njësisë ekonomike. Në zbatim të SKK 2 , njësia jonë ekonomike, ka pasqyruar realisht kapitalin që është aksioner i vetëm Bashkia Pukë dhe askush tjetër dhe është e pasqyruar në bilanc në shumën 143,651,000 lek (kapitali aksionar) në mbyllje të ushtrimit.

7. Humbjet e vitit finaciari 2016

Në këtë zë është paraqitur rezultati periudhës ushtrimore të njësisë sonë raportuese për periudhën ushtrimore 01.01.2018 - 31.12.2018, ashtu siç rezulton nga pasqyrat e të ardhurave e shpenzimeve.

8. Rezultati Ushtrimor është – 3.388.141 lek).Bashkimi I dy ujesjellesave e ka rritur humbjen kjo ndikon ne rezultat nga humbjet e mbartura dhe rritja e shpenzimeve dhe te ardhurat nuk e mbulojne koston.

8/1 Të Ardhurat

Llog. 701 - 705

Në pasqyrën e të ardhurave kemi pasqyruar (gjendjen në fillim të periudhës 349 leke) shumë e të ardhurave neto nga shitjet për ujë të pijshëm e shërbime të tjera të vitit 2018 = me vlerën 15,451.213 lek .Jane subvencionuar 2.745.588 leke dhe realizuar të ardhura nga shitjet neto popullate, subjekte private, institucione shtetërore për vitin 2018 për Ujesjellesin Puke Sh.A(Bashkia Puke, njësiti administrative Gjergjan, Qelez, Luf-Qerret) =12.705.625 leke

8/2 Shpenzimet

- **Kostot e punës llogaria (641,648,641,644)** që janë në vlerën e përlogaritur 12.521.500 lek e ndarë :

1. Paga personeli	9,058,756, lek
2. Sig. Shoq.	2.916.407, “
3. Tatim page	240.807 “
4. Te tjera ndalesa në page	305.530 “

- **Shpenzime të tjera : = 3,226,934 lekë të detajuara si më poshtë**

Amortizime Zhvlerësime llog.68 = 2,580,281 e detajuar si vijon :

1. “Toka”	0
2. “ Ndërtesa “	517,773 lek
3. “ Linja uj.k. “	1,935,457 “
4. “ Inst. Tek.”	32,616 “
5. “ Paisje ek. “	64,435 “

Amortizimi është përlogaritur në pasqyrat e amortizimit për çdo zë në regjistrat e kontabilitetit sipas SKK 2, sipas ligjit 8438 datë 28,12,1999 për tatimin mbi vlerën e shtuar e ndryshuar sipas viteve, por nuk ka ndryshime për vitin 2018.

Shpenzimet e vitit 2018 3,226,934 leke

1. Energji Elektrike	44,723 leke
2. Shërbime Telefonike	229,846 “
3. Postare	12,160 “
4. Transporte	224,500 “
5. Djetë	196,525 “
6. Vendime Gjygsore	1,749,963 “
7. Shërbim Interneti	21,600 “
8. Riparime dhe shërbime	64,428 “
11. Shërbime të tjera	683,189 “

Shpenzimet e vitit 2018 për Furniturat 912.000 leke .

1. Kancelari	270.360 “
2. Boje printeri	117.840 “
3. Lende djegëse për ngrohje	78.600 “
4. Blerje materiale hidraulike dhe KUZ	331.200 “
5. Klor për dezinfektim uji pijshëm	114.000 “

Ky bilanc është hartuar për Ujesjelles-Kanalizime Puke Sh.a për periudhën ushtrimore 01.01.2018-31.12.2018 (shëtesat dhe pakesimet) dhe mbartjet e bilancit të reformuar të datës 31.12.2017 ku janë bashkuar të dyja ndërmarrjet Ujesjelles-Kanalizime Sh.A Fshat dhe Ujesjelles-Kanalizime Bashkia Puke .

Pasqyrat financiare të paraqitura në këtë bilanc, paraqesin një pamje të vërtetë e të drejtë të pozicionit financiar , performancës financiare dhe fluksit të parësë të njësishë sonë ekonomike ,

pasi këto paraqesin në mënyrë të saktë e plotë përmbajtjen e ngjarjeve ekonomike, ka vlerësime të arësyeshme e të bazuara dhe të dhënat janë pregatitur me detaje sipas pozicionit financiar etj.

Në përgatitjen e nxjerrjen e të dhënave të këtij bilanci, pra të nxjerrjes së llogarive vjetore, çdo e dhënë e pasqyrim në të është bërë mbi bazën e kërkesave të miratuara nga Këshilli Kombëtar i Kontrabilitetit si dhe të objektivave kryesore të KKK –së .

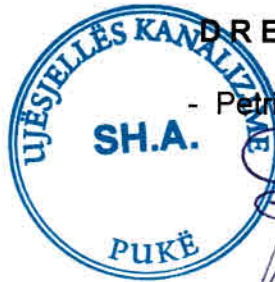
Pasqyrat janë pregatitur mbi bazën e materialit. Ne kemi zbatuar parimin e vijimësisë së paraqitjes së pasqyrave financiare, të kuptueshmërisë së tyre, besueshmërisë duke qenë një informacion i paanshëm e nuk ka gabime materiale dhe është një prezantim besnik për të gjithë të dhënat a transaksionet e kryera materiale e financiare, mbi bazën ligjore të nxjerrjes së të dhënave e pasqyrave, por edhe të argumentimit në detaje me analizën e të gjithë të dhënave në këtë bilanc, qoftë për detyrimet e të ardhurat.

Mbështetja e plotë në SHK dhe të SHK e pasqyrave të miratuara nga KKK për paraqitjen e pasqyrave financiare (PF) për v. 2018, na ka mundësuar saktësinë e të dhënave dhe PF që ne kemi pregatitur. Bilanci është parë tek eksperti kontabel, për tu konfirmuar .

Hartoi

Pergj/Sektorit Ekonomik

- Lavdie Terbuni -



DREJTORI

- Petrit DEDAJ -

Pukë, më 25 Mars 2019