

S Q A R U E S

Mbi mbylljen e llogarive financiare të Ujësjiellës Kanalizime Pukë Sh.A Për periudhën ushtrimore 01 Janar deri 31 Dhjetor 2020

A. INFORMACION I PERGJITHSHEM DHE POLITIKAT KONTABEL

Ndermarrja Ujësjielles Kanalizime Bashkia Pukë është krijuar me datën 19.03.2008 sipas Vendimit Keshillit Bashkiak Nr 5 datë 19.03.2008, në zbatim të vendimit të Gjykatës së Tiranës nr.26852/1, datë 01.02.2005, me seli në qytetin e Pukës, ka ushtruar aktivitetin e saj në të gjithë territorin e Bashkisë Pukë sipas **Licensës nr. 01 Vendimi nr. 03 dt. 18.01.2010** të lëshuar nga ERRU-ja Tiranë, për ushtrimin e këtij aktiviteti.

- Bazuar në VKM nr.173 datë 26.03.2004 "Për transferimin e pronave të paluajtshme shtetërore të sistemit të ujësjielles –kanalizimeve në pronësi të njesive të qeverisjes vendore", si dhe vendimit të VKM nr.63 datë 27.01.2016 "Për riorganizimin e operatoreve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujrave të ndotura" Ndermarrja e Ujësjielles-Kanalizime Bashkia Puke me numer nipti K79121308S dhe Ndermarrja Ujësjielles-Kanalizime Sh.A Puke Fshat me numer nipti J69310307F u transferuan në Ujësjielles-Kanalizime Puke Sh.A Puke me numer nipti J69310307F sipas ekstraktit historik të regjistrit tregtar për të dhënat e subjektit "Shoqëri Aksionere" me objekt aktiviteti: Shërbim Furnizimi me ujë të pijshëm i konsumatoreve dhe shitja e tij; Mirembajtja e sistemit /sistemeve të furnizimit me ujë të pijshëm; Prodhimi dhe /ose blerja e ujit për plotësimin e kërkesës së konsumatoreve; Shërbimi i grumbullimit, largimit dhe trajtimit të ujrave të ndotura; Mirembajtja e sistemeve të ujrave të ndotura si dhe të impianteve të pastrimit të tyre.

Sipas procedurave për emërimin e ekspertit kontabel, z.Erion Pjeternikaj, Eglina Pjeternikaj për pregatitjen e raportit të zmadhimit të kapitalit datë 10.04.2018 Vendimi i aksionerit të vetëm Nr.9 datë 23.04.2018 për miratimin e raportit të ekspertit për zmadhim kapitali aksioner me kontribute në natyrë nepërmjet transferimit të aktivitetit, aktiveve detyrimeve dhe kapitaleve nga Ndermarrja Ujësjielles-Kanalizime Bashkia Puke duke kaluar në UJESJELLES-KANALIZIME Puke Sh.A si dhe vendimi aksionerit nr.15 datë 30.06.2021.

Kapitali i shoqërisë pas këtij zmadhimi bëhet 143.651.000 leke e ndarë në 143.651 aksione në vlerë nominale 1000 leke/aksioni.

Vlera e kapitalit ishte 134.701.000 u bë 143.651.000 leke

Numri i aksioneve ishte 134.701 u bë 143.651 aksione.

Në vitin 2019 është bërë zmadhim kapitali ku kapitali i shoqërisë bëhet 246 050 000 leke e ndarë në 246 050 aksione me vlerë nominale 1000 leke/aksione të

Ujësjiellës Kanalizime Pukë Sh.A, si dhe Vendimit të Gjykatës së Tiranës nr.26852/1, datë 01.02.2005 për zvoglimin e kapitaleve të sh.a. Ujësjiellës Kanalizimeve Pukë, janë baza ligjore për hartimin e këtij akt-dorëzimi dhe krijimin e ndermarrjes së re.

Rezervat të tjera mbeten 553 leke.

Në zmadhimin e këtij kapitali është përfshirë objekti: Furnizim me ujë qyteti Puke, Rrjeti I jashtëm dhe I brendshëm, ndërtuar me fonde nga buxheti i shtetit gjatë viteve 2009-2014.

- Gjithashtu krijimi i ndermarrjes bazohet edhe në materialet e grupit të punës (me ekspert të Bashkisë Pukë dhe të sh.a. Ujësjiellës Kanalizime Pukë) i ngritur për verifikimin faktik dhe marrjen në dorëzim të objekteve të sistemit nr.1 nga Bashkia Pukë.

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

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

- Kapitali themeltar (i nënshkruar) është 143,651,000 lekë në çelje dhe me datën 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 punonjës nga të cilët 1 (një) person është drejtues.
- Sipas statutit aktiviteti i ndermarrjes do të zgjasë për një periudhë kohore prej 10 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. Eshtë 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 në fillim të periudhës gjithsej është 97.200 leke

-512 “Banka llogari likuiduese është me gjendje në fund të periudhës ushtrimore me mbetje debitorë në lek 22,026 lekë .

-531 Arka 0 leke së cilës i korespondon në këtë bilanc stratoja e bankës dhe të arkës dt. 31.12.2020 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 17,302,906 leke nga e cila :

Kërkesa të arkëtueshme mbi debitorët 17,302,906 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 në Shumen 2.335.222 leke . Gjendja e tepricës debitore e llogarisë " 312 " është 2.205.522 lekë llogaria "327 " është 129.700 lekë në fund të periudhës ushtrimore. Për analizën e detajuar të kësaj llogarie është fletë inventari bashkelidhur këtij bilanci si dhe TVSH 7.796.765 leke.

5. Rregullat e vlerësimit të aktiveve materiale afatgjatë.

në total për vlerë neto është 818.070 leke llog-214

në total për vlerë neto është 249.562 leke llog 218

6. Huatë e Parapagimet

Në pasqyrën "DETYRIME DHE KAPITALI " HUATË DHE PARAPAGIMET:

Totali i detyrimeve afatshkurtra është 8,581,907 leke e ndarë si më poshtë :

Nga te cilat për Ujesjellesin Puke Sh.A detyrimet janë si më poshtë:

- Sa i takon llogarisë kontabile 401 " Furnitor e sipërmarrës " paraqitet me gjendje kreditore në vlerën 542.148 leke e cila pasqyron detyrimet tona të papaguara ndaj Furniturave të ndryshme në shërbim të institucionit dhe mirëmbajtjes së rrjetit .Për të gjitha këto jemi bazuar në pasqyrimin në bilanc sipas SKK e cila tregon me vërtetësi tepricën kreditore të detyrimeve tona afatshkurtra.
- Paga punonjësish 3 548 740 leke.
- Shërbim Keshilli Administrimit 28.900 leke
- Sigurime shoqërore (Gjoka dhe penalitë) 539.333 leke.
- Tatim page 316 leke.
- Tatim burim 260,078 leke
- Global 20,000 leke
- Tatim Fitimi 372.149 leke.
- Tarife Agjensia Baseneve 255 820 leke
- Energji elektrike 6.918 leke.
- Shpenzime telefonike 51100 leke
- Shërbime postare 1 990 leke.
- Shërbim internet 16.000 leke.
- Detergjent 9.600 leke.
- Tarife Erru 425 000 leke.
- Vendim Gjyqësor 2 541 963 leke.
- Eksperti Kontabel 504 000 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 , njësi jonë ekonomike, ka pasqyruar realisht kapitalin që është aksioner i vetëm Bashkia Pukë dhe askush tjetër dhe është e pasqyruar në bilanc në shumën 246,050,000 lek (kapitali aksionar) në mbyllje të ushtrimit.

7. Humbjet e vitit finaciar 2020

Në këtë zë është paraqitur rezultati periudhës ushtrimore të njësisë sonë raportuese për periudhën ushtrimore 01.01.2020 - 31.12.2020, ashtu siç rezulton nga pasqyrat e të ardhurave e shpenzimeve.

8. Rezultati Ushtrimor është – 5.460.280 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 ne fillim te periudhes 301491 leke) shumën e të ardhurave neto nga shitjet për ujë të pijshëm nga popullata, subjekte private ,e insitucione shtetore shërbime të tjera te vitit 2020 te Ujesjellesit Puke dhe njesite administrative Gjegjan, Qelez, Luf-Qerret). Jane subvensionuar 5 489 723 lekenga AKUK leke e ndare si me poshte:

- Per sigurime shoqerore 3 453 820 leke
- Per kontribut shendetsot 111 384 leke
- Tatim mbi te ardhurat 67 080 leke
- Tatim mbi burim 97 400 leke
- Tvsh 971 026 leke
- Energji Elektrike 5 298 leke
- Paga punonjesish 783 715 leke

8/2 Shpenzimet

- **Kostot e punes llogaria (641,648,641,644)** që janë në vlerën e përlogaritur 13.442.415 leke e ndarë :

- | | |
|------------------------------|----------------|
| 1. Paga personeli | 9,367,101, lek |
| 2. Sig. Shoq. | 3.116.197, “ |
| 3. Tatim page | 228.417 “ |
| 4. Te tjera ndalesa ne page | 322.700 “ |
| 5. Shperblime keshilli admin | 408.000 “ |

- Shpenzime të tjera : = 4,802,030 lekë të detajuara si më poshtë

Amortizime Zhvlerësime llog.68 = 5,399,368 e detajuar si vijon :

- | | |
|--------------------|-------------|
| 1. “Toka” | 0 |
| 2. “Ndërtesa “ | 634,893 lek |
| 3. “ Linja uj.k. “ | 7 088,902 “ |
| 4. “ Inst. Tek.” | 204,518 “ |
| 5. “ Paisje ek. “ | 43,344 |

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 2019.

Shpenzimet e vitit 2020 4,802,030 leke

- | | |
|--------------------------|--------------|
| 1. Energji Elektrike | 64 494 leke |
| 2. Postare | 27,792 “ |
| 3. Transporte | 373,100 “ |
| 4. Djetë | 197,780 “ |
| 5. Vendime Gjygsore | 1,128,000 “ |
| 6. Sherbim Interneti | 19,333 “ |
| 7. Riparime dhe sherbime | 26,134 “ |
| 11. Sherbime te tjera | 180,434 “ |
| 12.Komision Bankar | 3 000 “ |
| 13.Eksperti kontabel | 240 000 leke |

Shpenzimet e vitit 2020 per Furniturat 561.410 leke .

1. Kancelari	92.310 “
2. Boje printeri	98.200“
3. Riparim komp	41 .100
4. Blerje materiale hidraulike dhe KUZ	261.000 ”
5. Klor per dezenfektim uji pijshem	60.800 “
6. Detergjent	8.000 “

Ky bilanc eshte hartuar per Ujesjelles-Kanalizime Puke Sh.a per periudhen ushtrimore 01.01.2020-31.12.2020 (shtesat dhe pakesimet) .

Investime

Nga AKUK eshte akorduar fondi per Sistemim dhe matje ne abonent familjar dhe jo familjar te qytetit Puke (Optimizim I rrjetit Ujesjellesit Puke) 82 037 159 leke ku ky objekt do te jete dhe ne vazhdimesi dhe per vitin 2021 dhe Garanci Punimesh 4 227 148 leke (totali 86 264 307) leke .

Pasqyrat financiare të paraqitura në këtë bilanc, paraqesin një pamje të vërtetë e të drejtë të pozicionit financiar , përformancës financiare dhe fluksit të parasë të njësisë 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 SKK dhe të SNK e pasqyrave të miratuara nga KKK për paraqitjen e pasyrave financiare (PF) për v. 2020, na ka mundësuar saktësinë e të dhënave dhe PF që ne kemi pregatitur.Bilanci eshte pare tek eksperti kontabel, per tu konfirmuar .

Hartoi

Pergj/Sektorit Ekonomik

- Lavdie Terbuni -



Pukë, më 25 Mars 2021

