

PASQYRAT FINANCIARE

(Mbeshtetur ne Ligjin nr.9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare",te ndryshuara dhe ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit - SKK 2)

Te dhena identifikuese

Emri	SH.a Ujsjelles
NIPT	K49225204A
Adresa	KELCYRE
Data e krijimit	10/1/1991
Nr.Rergj.Tregt.	
Fusha e veprimtarise	Prodhim shitje uji

Te dhena te reja

☐ Individuale	
☒ Te konsoliduara	
Pasyra financiare	
Monedha	LEKE
Rrumbullakimi	LEKE
Periudha Kontabel	
Nga 01.01.2014 deri 31.12.2014	
Data e plotesimit te PF	3/26/2015

PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2014

Nr			A K T I V E T	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I			A K T I V E A F A T S H K U R T E R A	26,388,486.92	25,942,187.71
	1		Aktive monetare	529,924.94	203,138.02
			BANKA	519,103.94	191,817.02
			ARKA	10,821.00	11,321.00
	2		Derivative dhe aktive të mbajtura për tregtim		
	3		Aktive të tjera financiare afatshkurtra	20,329,781.98	20,233,069.69
		i	Kliente për mallra produkte e shërbime	1,764,410.00	1,995,938.80
		ii	Debitor, Kreditor të tjerë		
		iii	Tatim mbi fitimin		
		iv	Tvsh	16,340.19	65,519.00
		v	Te drejta e detyrime mbi ortakëve		
		vi	TAP-in		
		vii	Debitore persona	18,549,031.79	18,171,611.89
	4		Inventari	10,340.00	10,340.00
		i	Lëndët e para	-	
		ii	Inventar i imet	10,340.00	10,340.00
		iii	Prodhim në proces		
		iv	Produkte të gatshme		
		v	Mallra		
		vi	Parapagesa për furnizime		
		vii			
	5		Aktive biologjike afatshkurtra		
	6		Aktive afatshkurtra të mbajtura për rishitje		
	7		Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	5,518,440.00	5,495,640.00
		i	Shpenzime të periudhave të ardhshme	5,518,440.00	5,495,640.00
		ii			
II			A K T I V E A F A T G J A T A	11,841,932.00	12,596,767.00
	1		Investimet financiare afatgjata		
	2		Aktive afatgjata materiale	11,841,932.00	12,596,767.00
		i	Toka	1,342,500.00	1,342,500.00
		ii	Ndërtesa	5,785,558.00	6,527,593.00
		ii	Makineri dhe pajisje	4,710,574.00	4,723,374.00
		iv	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	3,300.00	3,300.00
	3		Aktivët Biologjike afatgjata		
	4		Aktivët afatgjata jomateriale		
	5		Kapital aksionar i papaguar		
	6		Aktive të tjera afatgjata		
			TOTALI I AKTIVIT (I+II)	38,230,418.92	38,538,954.71

Nr			PASIVET DHE KAPITALI	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I			PASIVET AFATSHKURTERA	22,258,618.84	19,091,558.68
	1		Derivativët		
	2		Huamarrjet	-	-
		i	Overdraftet		
		ii	Huamarrje afat shkurtera		
	3		Huatë dhe parapagimet	22,258,618.84	19,091,558.68
		i	Të pagueshme ndaj furnitorëve	11,603,865.84	8,211,931.68
		ii	Të pagueshme ndaj punonjësve	1,217,167.00	1,938,820.00
		iii	Detyrime per Sigurimet Shoq. Shend.	4,358,845.00	3,874,546.00
		iv	Detyrime Tatimore per TAP-in	523,042.00	510,562.00
		v	Detyrime Tatimore per Tatim Fitimin		
		vii	Detyrime Tatimore per Tvsh-ne		
		viii	Detyrime Tatimore per Tatimin ne Burim	77,280.00	77,280.00
		ix	Te drejtat e detyrimit ndaj ortakeve		
		x	Dividenti per tu paguar		
		xi	Debitor dhe Kreditor te tjere	4,478,419.00	4,478,419.00
		xii	Ortak dividet		
	4		Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
	5		Provizionet afatshkurtra		
II			PASIVET AFATGJATA	-	-
	1		Huatë afatgjata	-	-
		i	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		
		ii	Bonot e konvertueshme		
	2		Huamarrje të tjera afatgjata		
	3		Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
	4		Provizione afatgjata		
			TOTALI PASIVEVE	22,258,618.84	19,091,558.68
III			KAPITALI	15,971,800.08	19,447,396.03
	1		Aksionet e pakicës (PF te konsolidura)		
	2		Kapitali aksionarëve të shoqërisë mëmë (PF kons.)		
	3		Kapitali aksionar	32,953,574.00	32,953,574.00
	4		Primi i aksionit		
	5		Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		
	6		Rezerva	-	-
		i	Rezerva statutore		
		ii	Rezerva ligjore		
		iii	Rezerva të tjera		
	9		Fitimet e pashpërndara	(13,506,177.97)	(12,227,636.00)
	10		Fitime dhe humbje te ushtrimit	(3,475,595.95)	(1,278,541.97)
			TOTALI I PASIVIT DHE KAPITALIT (I+II+III)	38,230,418.92	38,538,954.71

PASQYRAT E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE 2014

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas natyres)

Nr	Pershkrimi i elementeve	Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
1	Shitje neto	4,403,063.00	4,397,217.00
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	2,000,000.00	4,000,000.00
3	Ndrysh. Ne invent.prod.gatshem e prodhimit ne proces		
4	Materialet e konsumuara	(4,289,469.00)	(149,746.00)
5	Kosto e punes	(4,832,255.00)	(4,821,159.00)
	Pagat e personelit	(4,167,143.00)	(4,153,452.00)
	Sigurime shoqerore dhe shendetesore	(665,112.00)	(667,707.00)
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	(742,035.00)	(799,321.00)
7	Shpenzime te tjera	(14,900.00)	(3,905,833.00)
8	Totali i shpenzimeve (shumat 4-7)	(9,878,659.00)	(9,676,059.00)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite kryesore (1+2+/-3-8)	(3,475,596.00)	(1,278,842.00)
)	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrollit		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga :	-	-
i	Investime te tjera afatgjata		
ii	Interesa		
iii	Fitime /Humbje nga kursi i kembimit		
iv	Te tjera financiare		
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	-	-
14	Te ardhura dhe shpenzime te pacaktuara		
15	Fitime / Humbje para tatimit		
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	-	-
17	Fitime / Humbje neto e vitit kalendarik	(3,475,596.00)	(1,278,842.00)
18	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

PASQYRAT E FLUKSIT MONETAR - METODA DIREKTE 2014

		Periudha Raportues	Periudha Paraardhes
I	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
1	Mjete monetare (MM) te arketuara nga kliente	5,137,784.20	4,926,549.00
2	Arketime te tjera		4,000,000.00
3	MM te paguar ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(4,212,025.00)	(7,635,238.00)
4	MM te ardhura nga veprimtarite		
5	Rimbursim tatimesh nga shteti		
6	Inters i paguar		
7	Pagesat per tatime,taksa e derdhje te gjashme	(584,072.28)	(678,801.00)
8	Taksa e tarifa Vendore		
9	Pagesa per shpenzime te tjera	(14,900.00)	(432,916.01)
	Mjete monetare (MM) neto nga veprimtarite e shfrytezimit	326,786.92	179,593.99
II	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
1	Blerja e njesise se kontrolluar minus parate e arketuara		
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
3	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
4	Inters i arketuar		
5	Dividentet e arketuar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese	-	-
III	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
1	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
2	Te ardhura nga huamarrjet afatgjata		
3	Pagesa e detyrimit te qirase financiare		
4	Dividente te paguar		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite financiare	-	-
	Rritja/renia neto e mjeteve monetare	326,786.92	179,593.99
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	203,138.02	23,544.03
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	529,924.94	203,138.02

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

	Kapitali aksionar qe i perket aksinereve te shoqerise meme								
	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statuale dhe ligjore	Rezerva te konvertimit te monedhave te huaja	Fitimi i pa shperndare	Ortake dividend	Humbje e viteve	Totali
Pozicioni me 31.12.2013	32,953,574.00			-				(12,227,636.00)	20,725,938.00
Efekti i ndryshimit ne politikat kontabele									-
Pozicioni i rregulluar									-
Efekti i ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit									-
Totali i te ardhura apo shpenzimeve,qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve									-
Fitimi neto i vitit financiar								(1,278,541.97)	(1,278,541.97)
Dividentet e paguar									-
Transferime ne rezerven e detyrueshme statuale									-
Emetimi i kapitalit aksionar									-
Pozicioni me 01.01.2014	32,953,574.00	0.00	0.00	-	0.00	-		(13,506,177.97)	19,447,396.03
Caktimi i fitimit						(1,278,541.97)			(1,278,541.97)
Pozicioni 31.07.2014	32,953,574.00	0.00	0.00	-	0.00	(1,278,541.97)	-	(13,506,177.97)	19,447,396.03
Efekti i ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit									
Totali i te ardhura apo shpenzimeve,qe nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve									-
Fitimi neto per periudhen						(3,475,595.95)			(3,475,595.95)
Dividentet e paguar									-
Emetimi i kapitalit aksionar									-
Aksione te thesarit te riblera									-
Pozicioni me 31.12.2014	32,953,574.00	-	-	-	-	(4,754,137.92)		(13,506,177.97)	15,971,800.08

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

SHENIMET SPJEGUESE

KL B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

5 1 Aktivet monetare

i Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	RAIFFEISEN BANK	LEKE				519,103.94
	Totali					519,103.94

ii Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			10,821.00
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Totali			10,821.00

4 2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

i Kliente per mallra,produkte e sherbime

Fatura gjithsej	Nr	Leke	1,764,410.00
a) Nga keto	Nr	Leke	
pa likuiduara deri ne 1 vit	Nr	Leke	1,764,410.00
pa likuiduara permby nje vit	Nr	Leke	

ii *Debitore,Kreditore te tjere* 18,549,031.79

iii Tatim mbi fitimin

Tatimi i derdhur paradhenie	Leke	
Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	
Tatimi i per tu paguar	Leke	
Tatim tej normave ligjore	Leke	
Tatim fitimi paguar teper	Leke	-

iv Tvsh

Tvsh per tu rimbursuar ne celje te vitit	Leke	65,519.00
Tvsh e zbriteshme ne blerje gjate vitit	Leke	831,431.00
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	880,610.00
Tvsh e paguar gjate vitit ushtrimor	Leke	
Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	
Tvsh per rimbursuar	Leke	16,340.00

i Shpenzime te periudhave te ardhshme 5,518,440.00

ii

II AKTIVET AFATGJATA

2 1 Aktive afatgjata materiale

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	VL.mbetur	Vlera	Amortizimi	VL.mbetur
	Toka	1342500	0	1342500	1342500		1342500
	Ndertesa	6527593	742035	5785558	6527593		6527593
	Makineri,paisje	4710574	0	4710574	4723374		4723374
	Mjete Transporti	0	0	0	0		0
	AAM te tjera	3300	0	3300	3300		3300
	SHUMA	12596767	742035	11841932	12596767		12596767

4 2 Huat dhe parapagimet

Nuk ka

i Te pagueshme ndaj furnitoreve

Fatura gjithsej	Nr	Leke	11,603,865.84
a) Nga keto	Nr	Leke	
pa likuiduara deri ne 1 vit	Nr	Leke	11,603,865.84
pa likuiduara permby nje vit	Nr	Leke	

3 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	Leke	
• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	
• Fitimi para tatimit	Leke	-
• Tatimi mbi fitimin	Leke	

1 Pasqyra e shpenzimeve

601-608		Materialet e konsumuara		4,289,469.30
605		• Blerje mallra	Leke	132,300.00
		• Blerje materiale te tjera	Leke	
		• Blerje energji avull uji	Leke	4,157,169.30
		• Blerje karburant	Leke	
		• Te tjera	Leke	
61-62	2	Shpenzime te tjera		14,900.00
		• Trajtime te pergjithshme	Leke	
		• Qiraja	Leke	
		• Mirembajtjet dhe riparimet	Leke	
		• Siguria	Leke	
		• Te tjera	Leke	2,300.00
		• Personel nga jashte ndermarrjes	Leke	
		• Reklama e publicitet	Leke	
		• Trasferime e udhetim dieta	Leke	12,600.00
626		• Shpenzime postare e telekomunikacioni	Leke	
		• Transporte	Leke	
628		• Sherbime bankare	Leke	
634		• Te tjera tatime e taksa	Leke	

Ref.

SHENIMET SPJEGUESE

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi
Violanda KOKTHI



Per Drejtimin e Njesis E Ekonomike

Egerm BEQIRI

