

Emërtimi dhe Forma Ligjore

Ujësjiellësi Berat-Kuçovë

Shoqëri aksionare

NIPTI

J62903166T

Adresa e Selisë

Ish Kombinati i Tekstileve

Pas Degës së Doganës, BERAT

Data e krijimit

17.07.2000

Nr. i Rregjistrimit Tregtar

24148

Veprimtaria kryesore

Prodhimi dhe furnizimi me ujë të

pijshëm dhe largimi i ujrave të

ndotura.

PASQYRAT FINANCIARE

VITI 2016

Periudha Kontabël e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016 deri 31.12.2016

DATA E MBYLLJES SE PASQYRAVE FINANCIARE 31.03.2017

PASQYRAT FINANCIARE JANE INDIVIDUALE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE SHPREHURA NE LEKE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE RRUMBULLAKOSURA NE 0 LEKE

TABELA E PËRMBAJTJES

A. RAPORTI I AUDITUESEVE TE PAVARUR.....	0
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI).....	2-3
AKTIVI	2
DETYRIME DHE KAPITALI.....	3
C. PASQYRA E PERFORMANCES	4-5
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	5
D. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	6
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	7
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	8-17

Dhimo Dundo

Adresa: Lagjja "Iliria" Rr. "Antipatrea", Ndërtesë 2
katëshe pas Bashkisë, Berat
Liçenca profesionale, Nr.8, datë 11. 01.2000
NIPT: K32515098E

Cel: 069 20 99 203, Tel/fax: (032) 238360,
E-mail: dhimo_dundo@hotmail.com

ALB-AUDIT sh.p.k

Adresa: Rr. EMIN DURAKU, Nd.2, H. 6, Ap. 10
Njësia Administrative Nr.5, K. Postare 1019,
Tiranë
NIPT : L01417011K

Tel/fax +35542251744 , Cel : 0692042251

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për aksionarët e shoqërisë tregtare "Ujësjiellësi Berat-Kuçovë" sh.a.

Opinionin me rezervë

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të shoqërisë tregtare "Ujësjiellësi Berat-Kuçovë" sh.a, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datën 31 Dhjetor 2016, pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjeve të përshkruara në seksionin e Bazës për Opinionin me Rezervë të raportit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, (ose japin pamjen e vërtetë dhe të drejtë për) pozicionin financiar të shoqërisë më datën 31 Dhjetor 2016, dhe performancën financiare e flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në pajtim me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-të).

Baza për opinionin me rezervë

Në shënimin nr.6 të pasqyrave financiare, të drejtat e arkëtueshme (klientët) respektivisht, në datë 31 Dhjetor 2016 janë 396,289,121 lekë dhe në date 31.12.2015 janë 344,704,690 lekë dhe paraqiten me vlerat e njohjes fillestare pa zhvlerësim.

Në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, në çdo datë raportimi, shoqëria duhet të vlerësojë nëse është rritur rreziku i mosarkëtimit të të drejtave të arkëtueshme nga data kur është bërë njohja fillestare e tyre. Drejtimi i shoqërisë për këtë grup aktivesh financiare ka vlerësuar se nuk ka një evidencë objektive të zhvlerësimit për të njohur menjëherë një humbje nga zhvlerësimi dhe se me përmirësimin e klimës së përgjithëshme arkëtueshmëria e tyre do të jetë shumë e lartë.

Bazuar në auditimin tonë, ne identifikuar se për një pjesë të madhe të llogarive individuale të të drejtave të arkëtueshme, pagesat kontraktuale janë vonuar me më shumë se 30 ditë dhe për këtë fakt duhet njohur humbje nga zhvlerësimi. Ne nuk siguroam të dhëna dhe informacione të mjaftueshme për të vlerësuar masën e zhvlerësimit dhe rrjedhimisht nuk

ishim në gjëndje të siguroheshim mbi vlerën e të drejtave të arkëtueshme në fund të ushtrimit.

Ne e kryem auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit të Përgjegjësive të Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të përshtatshme për auditimin e pasqyrave financiare (të zbatueshme në juridiksionin përkatës) dhe kemi përmbushur edhe përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë me rezervë.

Çështje për t'u theksuar

- Ne tërheqim vëmendjen për shënimin nr.6 të tjera kërkesa të pasqyrave financiare, se vazhdon të jetë e pa zgjidhur kërkesa debitore në shumën prej 29.598.140 lekë, që lidhet me disa fatura shërbimesh konsulence të paguara për konsulentin, nëpërmjet kredisë të marrë prej KFW-se. Nga auditimet e mëparëshme, ka rezultuar se vlera e shërbimit prej 29.597.140 lekë nuk i përket shoqërisë "Ujësjetllësi Berat-Kuçovë" sh.a, por shoqërive të ujësjetllësive Lushnje dhe Pogradec. Para datës së lëshimit të këtij raporti është saktësuar një pjesë e shumës prej 59.000 Euro por duhet të vazhdojë puna për rakordimin e plotë të kërkesës debitore. Diferenca e mbetur aktualisht vlerësohet një llogari e arkëtueshme e pa mbështetur me evidencë të përshtatshme kontabël.
- Për disa prej pronave të paluajteshme, troje dhe ndërtesa, të cilat janë prona historike të shoqërisë, ka mbetur i pa përfunduar procesi i regjistrimit në Z.R.P.P-të. Gjatë këtij ushtrimit, sipas informacioneve të drejtimit, ka vazhduar puna për saktësimin dhe sigurimin e të dhënave të nevojshme për regjistrimin, por ky proces nuk ka përfunduar. Për pasojë, sasite dhe vlerat që ato kanë aktualisht në kontabilitetin e shoqërisë nuk mund të konsiderohen të plota.

Informacione të tjera të ndryshme nga pasqyrat financiare dhe Raporti i Audituesit mbi to

Drejtimi është përgjegjës për informacionet e tjera. Informacionet e tjera përfshijnë çdo informacion financiar ose jo-financiar që jepet në raportin vjetor që mund të publikohet si një dokument i vetëm ose një kombinim i dokumenteve, por që ndryshojnë nga pasqyrat financiare të audituara dhe raporti i audituesit mbi këto pasqyra.

Opinionin ynë mbi pasqyrat financiare nuk mbulon informacionet e tjera dhe ne nuk shprehim ndonjë lloj konkluzioni që jep siguri në lidhje me këto informacione.

Në lidhje me auditimin e pasqyrave financiare, ne kemi përgjegjësinë të lexojmë informacionet e tjera dhe të vlerësojmë nëse këto informacione kanë inkoherenca materiale me pasqyrat financiare apo me njohjen që ne kemi marrë gjatë auditimit ose përndryshe, nëse duket se janë me anomali materiale. Nëse, bazuar në punën e kryer, ne arrijmë në përfundimin se në këto informacione ka një anomali materiale, atëherë ne duhet të raportojmë për këtë fakt. Ne, nga informacionet që kemi siguruar para datës së raportit të audituesit, nuk kemi asgjë për të raportuar.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likuidojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Një përshkrim më i detajuar i përgjegjësive të audituesit për auditimin e pasqyrave financiare mund të gjendet në shtojcën bashkangjitur raportit. Ky përshkrim përbën pjesë të raportit tonë të auditimit.

ALB AUDIT sh.p.k

Hetem Sulaj-Auditues Ligjor



Tiranë, më 9 Qershor 2017

Dhimo Dundo-Auditues Ligjor



Shtojcë e Raportit të Audituesit

Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontroleve të brendshme.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin, me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijimësisë, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.
- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet në to në një mënyrë që arrin paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
A	AKTIVI			
I	Aktive Afatshkurtëra			
1	Mjete Monetare	5	10,414,949	6,148,544
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brënda Grupit,Aksione		-	-
3	Të Drejta të Arkëtueshme:	6		
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytezimit (Klientë)		396,289,121	344,704,690
	2.Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		57,486,069	56,237,489
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		453,775,190	400,942,179
4	Inventarët:	7		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		31,752,886	29,053,668
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		-	-
	3. Produkte të Gatshme		-	-
	4. Mallra		-	-
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje		-	-
	7. Parapagime për Inventar		-	-
	Totali i Inventarit(1-7)		31,752,886	29,053,668
5	Shpenzime të Shtyra	8	42,981,433	44,568,746
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)		538,924,458	480,713,137
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njesi Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	2.Tituj Huadhënieje në Njesi Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Tituj Pronësie në Njesi Ekonomike Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njesi Ekonomike Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	9		
	1.Toka dhe Ndërtesa		1,418,189,098	1,201,924,768
	2.Impiante dhe Makineri		5,864,946	15,137,173
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		15,288,507	2,455,767
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		123,069,385	120,194,503
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		1,562,411,935	1,339,712,211
3	Aktive Biologjike			
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		1,708,250	2,562,373
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		1,708,250	2,562,373
5	Aktive Tatimore të Shtyra	18		
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		1,564,120,185	1,342,274,583
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		2,103,044,643	1,822,987,720

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
B	DETYRIME DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		186,758,586	176,065,852
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		481,559	417,025
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(fumitore)		81,883,848	44,980,290
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme ndaj Njesise Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	7.Të Pagueshme ndaj Njesise Ekonomike Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.		2,974,050	3,942,417
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		466,698	3,410,042
	10.Të Tjera të Pagueshme		47,124,949	34,443,511
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		319,689,690	263,259,136
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		8,067,592	8,067,592
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		327,757,282	271,326,728
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		833,075,561	866,895,492
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytezuese(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njesise Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njesise Ekonomike Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		833,075,561	866,895,492
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		113,022,280	108,000,234
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	2,935,922	1,385,386
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		949,033,763	976,281,112
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		1,276,791,045	1,247,607,840
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
	1 Kapitali i Nënshkruar		883,085,000	663,914,000
	2 Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		15,775,830	15,775,830
	3 Rezerva Rivlerësimi		100,378,379	75,066,303
	4 Rezerva të tjera		-	-
	1.Rezerva Ligjore		-	-
	2.Rezerva Statutore		-	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
	5 Fitimi i Pashpërndarë		(179,376,253)	(197,924,344)
	6 Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		6,390,642	18,548,091
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		826,253,598	575,379,880
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		2,103,044,643	1,822,987,720

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E PERFORMANCËS
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

**A.Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)**

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	220,892,184	211,791,624
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe prodhimit në proc		-	-
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		1,190,575	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		16,767,612	16,284,099
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(40,865,780)	(30,835,402)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		(20,981,969)	(12,964,189)
	Të Tjera Shpenzime		(19,883,811)	(17,871,213)
6	Shpenzime Personeli	15	(114,567,581)	(113,451,263)
	Paga dhe Shpërblime		(98,913,311)	(99,027,800)
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore		(15,654,270)	(14,423,463)
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	9	-	-
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi	9	(52,121,036)	(54,249,711)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi	16	(25,656,325)	(14,004,097)
10	Të Ardhura të Tjera		-	-
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Ekon.		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera		-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashme		-	-
11	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)		-	-
12	Shpenzime Financiare	17	4,526,440	6,790,440
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		(10,042,077)	(14,020,494)
	Shpenzimet e Tjera Financiare		14,568,517	20,810,934
			4,526,440	6,790,440
13	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja		-	-
14	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		10,166,089	22,325,689
15	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin	18	(3,775,447)	(3,777,599)
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		(2,224,911)	(2,392,213)
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë		(1,550,536)	(1,385,386)
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve		-	-
16	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		6,390,642	18,548,091
17	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E PERFORMANCËS-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

Nr	Përshkrimi i Elementeve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		6,390,642	18,548,091
2	Diferencat nga Përkthimi i Monedhës në Veprimtari të Huaja	.	-	-
3	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	.	-	-
4	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Financiare të Mbjaj. Shitje	.	-	-
5	Pjesa e të Ardhurave Gjithpërfshirëse nga Pjesëmarrjet	.	-	-
6	Të Tjera të Ardhura Gjithpërfshirëse për Vitin		25,312,076	-
			-	-
7	Totali i të Ardhurave Gjithpërfsh. për Vitin (2-6)		25,312,076	-
	Totali i të Ardhurave/(Humbjeve) Gjithpërfshirëse (1+/-7)		31,702,718	18,548,091
	Pronarët e Njesise Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shënimet	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Shfrytëzimit			
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		6,390,642	18,548,091
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		-	-
	Shpenzime Financiare Jo-Monetare		-	-
	Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin Jo-Monetar		3,080,566	-
	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		52,121,036	54,249,711
	Zhvierësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
	Fitimi nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale (Fluksi i perfshire ne akt.investuese)		46,133,408	-
	Ndryshimet në Aktivet dhe Detyrimet e Shfrytëzimit			
	Rritje/Rënie në të Drejtat e Arketueshme dhe të Tjera		(51,245,698)	(60,258,925)
	Rritje/Rënie në Inventarë		(2,699,218)	(562,906)
	Rritje/Rënie në Detyrimet e Pagueshme		27,071,006	(14,691,889)
	Rritje/Rënie në Detyrimet ndaj Punonjësve		(968,367)	(76,382)
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Shfrytëzimit		79,883,375	(2,792,300)
II	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Investimit			
	Para Neto të Perdorura për Blerjen e Filialeve		-	-
	Para Neto të Arketuara nga Shitja e Filialeve		-	-
	Pagesa për Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale		(320,100,046)	(637,100)
	Arketime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
	Pagesa për Blerjen e Investimeve të Tjera		-	-
	Arketime nga Shitja e Investimeve të Tjera		-	-
	Dividende të Arketuar		-	-
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Investimit		(320,100,046)	(637,100)
III	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Financimit			
	Diference nga shtesa e Kapitalit Aksionar		219,171,000	-
	Diference rivlerësimi nga veprimet me kapitalin		25,312,076	-
	Hua të Arketuara		-	-
	Pagesa e kostove transaksionale (Hua dhe Kredi)		-	-
	Riblerje e Aksioneve të Veta		-	-
	Pagesa e Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Pagesa e Huave		-	-
	Pagese e Detyrimeve prej Qirase Financiare		-	-
	Interes i Paguar		-	-
	Dividende të Paguar		-	-
	Mjete monetare Neto nga Aktiv. e Financimit		244,483,076	-
IV	Rritje/Rënie Neto në Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet e Tyre		4,266,405	(3,429,400)
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fillim të Periudhës		6,148,544	9,577,944
	Efkti i Luhatjeve të Kursit të Kembimit		-	-
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fund të Periudhës		10,414,949	6,148,544

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Kapitali i Nënshkruar	Primi i Lidhur me Kapitalin	Rezerva Fitulërsimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të Tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
A	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2014	663,914,000	15,775,830	75,066,303	-	-	-	(214,248,319)	16,323,975	556,831,789
	Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2015	663,914,000	15,775,830	75,066,303	-	-	-	(214,248,319)	16,323,975	556,831,789
1	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									
	Fitimi / Humbja e vitit	-	-	-	-	-	-	-	18,548,091	18,548,091
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	-	-	-	18,548,091	18,548,091
2	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar (+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	-	-	16,323,975	(16,323,975)	-
	Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	-	-	16,323,975	(16,323,975)	-
B	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2015	663,914,000	15,775,830	75,066,303	-	-	-	(197,924,344)	18,548,091	575,379,880
	Efekt i ndryshimeve në politikat kontabël	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 Janar 2016	663,914,000	15,775,830	75,066,303	-	-	-	(197,924,344)	18,548,091	575,379,880
1	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									
	Fitimi / Humbja e vitit	-	-	-	-	-	-	-	6,390,642	6,390,642
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	25,312,076	-	-	-	-	-	25,312,076
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	25,312,076	-	-	-	-	6,390,642	31,702,718
2	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									
	Diference nga shtesa e kapitalit aksionar	219,171,000	-	-	-	-	-	18,548,091	(18,548,091)	219,171,000
	Dividendë të paguar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	219,171,000	-	-	-	-	-	18,548,091	(18,548,091)	219,171,000
C	Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2016	883,085,000	15,775,830	100,378,379	-	-	-	(179,376,253)	6,390,642	826,253,598

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërse e këtyre pasqyrave financiare. Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "Ujësjiellësi Berat-Kuçovë" sh.a dhe janë nënshkruar nga:

ADMINISTRATORI

Refat HARIZI



HARTUESI

Enrieta MUHO

**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

1. Informacione të përgjithshme

"Ujësja Berati-Kuçovë" sh.a është një shoqëri e krijuar nga bashkimi me përthithje i "Ujësja" sh.a Kuçovë nga "Ujësja" sh.a Berati bashkimi i realizuar me vendim të asamblesë së shoqërive në muajin Maj 2008 dhe gjendet e regjistruar në regjistrin tregtar(QKB), identifikuar me NIPT J62903166T. Ajo vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" i ndryshuar dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri. Kapitali i regjistruar i shoqërisë aktualisht është 883.085.000 lekë i ndarë në 883.085 aksione me vlerë nominale 1000 lekë për aksion Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë është prodhimi dhe furnizimi me ujë të pijshëm i popullatës dhe largimi i ujrave të ndotura

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elementë të metodave të tjera, dhe parimit të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vëndase, Lekë shqiptar ("lekë).

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitetet të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitetet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit.Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit(duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e përcaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse

marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitet dhe detyrimet financiare shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëhere kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktivi kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitet të hyrë dhe kostoja e aktivitet mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitet. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përrjashtime bëjnë aktivitet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi është llogaritur në baze të vendimit të Këshillit të Administrimit të datës 27 mars në të cilin është përcaktuar që amortizimi për të gjitha grupet e AAM-ve të llogaritet dhe njihet me *metodën lineare*, me norma të cilat janë të përcaktuara me ijtënia të cilin meqenëse të përdorimit. Taka dhe aktivitet në 2016 nuk

amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 2 %, në ndertime speciale 2.5%, në instalime teknike makineri e paisje 10%, në paisje zyre e informatike 10% dhe për Aktivet afatgjata jomateriale 15%.

Aktivët afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëposhtëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe te produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojlëlli) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojlëlli) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetarë me kurs këmbimi të ndryshëm nga kurset e këmbimit, maten si të ardhura ose si humbje të menjëhershme në datën e përfundimit të periudhës.

kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato linden

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2016 janë 1 euro=135.23 leke dhe 1 dollar=128.17 leke.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime linden nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2016 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	69,933	-	390	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	10,345,016	-	6,148,154	-
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		10,414,949	-	6,148,544	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepriat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga Banka e Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël, deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)		396,289,121		344,704,690
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		-		-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-		-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)		57,486,069		56,237,489
	Shteti-Tatim fitimi aktual		6,062,213		7,592,723
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar		744,294		-
	Huadhenie e përkoshme		-		-
	Te tjera (furnitore debitore dhe te tjera kerkesa)		50,679,562		48,644,766
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-		-
	Shuma		453,775,190		400,942,179

Në postin e bilancit "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Klientë)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit si dhe tepriat debitorë të marrëdhënieve me furnitorët.

Drejtimi vlerëson se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

7. Inventari

Inventaret, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen, si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	30,802,584	28,412,465
2	Inventar I imet	950,302	641,203
3	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-	-
8	Parapagime për Inventar	-	-
Shuma		31,752,886	29,053,668

Vlerat e inventarëve të paraqitura më sipër perputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike të kryer në fund të ushtrimit 2016. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogarite e rezultatit me mënyrën e inventarit të përhershëm.

Vlerat e paraqitura për inventaret janë vlera me ulët midis kostos dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t'u përfunduar dhe shitur dhe nuk është nevoja për zhvleresime të inventarëve.

8. Shpenzime të Shtyra

Shpenzimet e shtyra, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen, si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
	Shpenzime te periudhave te ardhshme	42,981,433	44,568,746
Shuma		42,981,433	44,568,746

Shpenzime të periudhave të ardhshme (për tu shpërndarë në disa ushtrime) perfaqësojnë shpenzimet për shërbimet konsultuese për projektin e furnizimit me ujë Berat-Kuçovë shërbime eksperte për zbatimin e programeve të reduktimit të humbjeve të ujit. Shoqëria ka përcaktuar një plan amortizimi të këtyre shpenzimeve deri në vitin 2042 kur përfundon shlyerja e huasë afatgjatë (shih shenimin nr.10)

9. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimit për aktivët afatgjatë materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terrene	Ndertesë	Impiante dhe makineri	Mjete transporti	Paisje zyre dhe Informatike	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2016	80,626,464	1,730,694,414	58,370,164	26,196,656	9,927,653	120,194,503	2,026,009,854
	Shtesat	-	299,455,276	2,735,444	14,289,091	745,353	2,874,882	320,100,046
	Pakësimet	-	55,350,341	14,398,494	-	-	-	69,748,835
	Kosto e AAM-ve 31.12.2016	80,626,464	1,974,799,349	46,707,114	40,485,747	10,673,006	123,069,385	2,276,361,065
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	609,396,110	43,232,991	26,196,656	7,471,886	-	686,297,643
	Amortizimi ushtrimit	-	43,193,027	5,872,182	1,124,508	1,077,196	-	51,266,913
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	15,352,423	8,263,004	-	-	-	23,615,427
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2016	-	637,236,714	40,842,169	27,321,164	8,549,082	-	713,949,129
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	80,626,464	1,121,298,304	15,137,173	0	2,455,767	120,194,503	1,339,712,211
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016	80,626,464	1,337,562,634	5,864,946	13,164,583	2,123,924	123,069,385	1,562,411,936

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda lineare.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi vlerëson se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtëra në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2016 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	186,758,586	176,065,852
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	481,559	417,025
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	81,883,848	44,980,290
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	2,974,050	3,942,417
	Paga dhe shpërblime	54,281	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,919,769	3,942,417
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	466,698	3,410,042
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	3,184,252
	Tatim mbi të ardhurat personale	457,698	214,200
	Tatimi ne burim	9,000	11,590
10	Të Tjera të Pagueshme	47,124,949	34,443,511
	Shuma	319,689,690	263,259,136

Në postin e bilancit "Detyrimet ndaj institucioneve të kredisë" janë paraqitur interesat, komisionet e angazhimit të papaguara si dhe këstet e kredisë që duhet të paguhet brenda 12 muajve të ardhshëm (viti 2017). (Shih shënimin nr.11 në të cilin janë trajtuar kreditë e marra).

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventarët kontabël dhe shuma e llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi ka gjykuar se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuara realisht.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoqërore e shëndetsore" paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetsore të muajit dhjetor 2016

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" përbëhet nga tatimi mbi vlerën e shtuar, tatimi mbi të ardhurat personale dhe tatimi në burim i muajit të fundit që do të paguhet në muajin janar 2016.

11. Detyrimet Afatgjata

Detyrimet Afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2016 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	833,075,561	866,895,492
	Kredi KFW	764,968,315	769,700,742
	Kredi FMO	68,107,247	97,194,749
	Arketime ne avance per porosi		
	Shuma	833,075,561	866,895,492

Më datë 15.01.2003 midis Kreditantalt fur Wiederaufbau, Frankfurt mbi Main (KFW), Republikës së Shqipërisë, përfaqësuar nga Ministria e Financave Tiranë dhe Agjensisë së Ekzekutimit të Projektit, Shoqëria "Ujësjiellësi Berat-Kuçovë" është lidhur marrëveshja e kredisë së projektit "Furnizimi me Ujë Shqipëria e Mesme" Komponenti Berat Kuçovë. Shuma e huasë është 6.646.794.46 Euro. Kjo hua u përdor për të financuar nxjerrjen, transmetimin dhe shpërndarjen e ujit të pijshëm për zonen e Beratit dhe të Kuçovës. Sipas marrëveshjes së kredisë nënhamarrësi shoqëria "Ujësjiellësi Berat-Kuçovë" sh.a do të paguajë Ministrisë së Financave një interes prej 0.75 % në vit mbi të gjitha fondet e tërhequra dhe një tarifë (komision) angazhimi 0.25% në vit për pjesën e pa disbursuar me dy këste më 30 Qershor dhe 30 Dhjetor të çdo viti. Ky interes llogaritet mbi tepricën ditore të kredisë. Shlyerja e huasë do të bëhet me dy këste fikse 110.000 Eur për çdo këst, më 30 Qershor dhe 30 Dhjetor, duke filluar në datën 30 Dhjetor 2012 deri më datën 30 Qershor të vitit 2042. Ministria e Financave nga ana e saj do t'ia paguajë këto këste KFW-së. Në rast mospagese të detyrimeve në afatet e përcaktuara do të aplikohen interesvonesa.

Ky projekt ka përfunduar dhe shuma e huasë së disbursuar sipas të dhënave të Ministrisë së Financave është 6.646.794.46 Euro ndërsa sipas të dhënave të shoqërisë huaja e përdorur është 6.435.590.38 Euro ose 902.269.771 lekë. Diferenca prej 211.204.08 Euro ose 28.561.128 leke janë shërbime konsulence që i perkasin edhe shoqërive të Ujësjiellës Kanalizimeve Lushnje e Pogradec. Në këto kushte këtë diferencë shoqëria e ka kontabilizuar në pasiv të bilancit në zërin hua nga bankat dhe në aktiv të bilancit si kërkesë për tu sqaruar.

Shlyerja e kështit të parë të kredisë në shumën prej 110.000 Euro duhet të fillonte më datë 30.12.2012.

Nga data 30.12.2012 deri më 31.12.2016 sipas planit të shlyerjes duhet të shlyeshin 990,000 Euro. Deri më 31.12.2016 janë shlyer 360.000 Euro pricipal dhe 21.697.69 Euro interes. Më datë 31.12.2016 ka mbetur pa u shlyer në afat 630.000 Euro kredi (pricipal) dhe 450,830.34 Euro interes. Shuma e interesave, komisioneve të angazhimit, kësteve të prapambetura dhe kësteve që duhet të shlyen gjatë vitit 2017, gjithsej 1,080,830.34 euro ose 146.160.687 lekë, janë klasifikuar dhe janë paraqitur në bilanc si detyrime afatshkurtera.

Shuma e kredisë, interesit, komisionit të angazhimit dhe e penaliteteve me 31.12.2016 të huasë ndaj KFW është 6,737,624.80 Euro ose 911,129,002 lekë.

Më datë 21 Tetor 2013 shoqëria ka lidhur një marrëveshje kredie tregtare me shoqërinë "F.M.O" sh.p.k me NIPT:L02324003H dhe shoqërinë "INTERGRATED TECHNOLOGY SERVICES" sh.p.k me NIPT: L02302032C marrëveshje e garantuar me letër garanci bankare nga VENETO BANKA sh.a. për shumën 950.000 Euro për instalimin dhe vënien në funksionim të sistemit të matësive elektronik Wirles për qytetin e Beratit dhe të Kuçovës dhe ndërtimin e infrastrukturës së nevojshme së bashku me furnizimin e pjesëve software dhe hardware me interes 4.5% në vit me afat kthimi me këste mujore në 72 muaj. Komisioni për leshimin e letër Garanci kredie VENETO BANKA sh.a. është 2.4% në vit mbi shumën totale plus kostot e transfertës Swit. Shuma e kredisë (pricipal) që do të shlyet në vitin 2017 për 300.213.7 euro ose 40.597.899 lekë është klasifikuar dhe paraqitur në bilanc si hua afatshkurtër në postin "Detyrime ndaj institucioneve të kredisë". Shuma e kredisë dhe interesave të kësaj kredie më datë 31.12.2016 është 803.854 Euro ose 108.705.145 lekë.

12. Kapitali dhe rezervat

Në vitin 2016 kanë ndodhur ndryshime në kapitalin e shoqërisë. Në kuadrin e zbatimit të Reformës në Sektorin e Ujësjiellës-Kanalizimeve, të miratuar me Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr.63, datë 27.01.2016 "Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura" aksionarët Bashkia Berat e Bashkia Kuçovë kanë transferuar me kontribut në natyrë vlerën e aktive të ish Komunave që aktualisht janë në juridiksionin e tyre. Gjithashtu është larguar nga shoqëria aksionari Bashkia Poliçan pas transferimit të aktiveve të ish Komunave që për shkak të ndarjes së re teritoriale kanë mbetur jashtë juridiksionit teritorial të Bashkisë Berat dhe Kuçovë dhe janë në juridiksionin e Bashkisë Poliçan. Pas këtyre operacioneve kapitali i shoqërisë është 883,085,000 lekë i ndarë në 883,085 aksione me vlerë nominale 1000 lekë për aksion dhe zotërohet nga aksionarët:

- Aksionari Bashkia Berat, zotëron 576,853 aksione, me vlerë të përgjithëshme 576,853,000 lekë, e cila përbën 65,32% të kapitalit të regjistruar të shoqërisë.
- Aksionari Bashkia Kuçovë, zotëron 306,232 aksione, me vlerë të përgjithëshme 306,232,000 lekë, e cila përbën 34,68% të kapitalit të regjistruar të shoqërisë.

Këto operacione përveç ndryshimit në kapitalin e regjistruar kanë shtuar diferencën e rivlerësimit për shumën 25.312.376 lekë, e cila përfaqson diferencën ndërmjet vlerës nominale të aksioneve që zvogëlohen me vlerën e drejtë të aktiveve që transferohen për shkak të zvogelimit të kapitalit të regjistruar dhe është pasqyruar në të

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2016, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e produkteve te gatëshme dhe nënprodukteve	191,096,066	181,403,808
	Shitja e punimeve dhe shërbimeve	29,796,118	30,387,816
	Shitja e mallrave	-	-
	Të ardhura nga shitje të tjera(qera,komisione,etj)	16,767,612	16,284,099
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	237,659,796	228,075,723
2	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	1,190,575	-
3	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit	-	-
	Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	-	-
	Të ardhura nga grantet per aktive afatgjata	-	-
	Të ardhura nga grante te tjera	-	-
	Të ardhura të tjera()	-	-
	Shuma	238,850,371	228,075,723

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. (Njohja dhe vlerësimi janë bazuar në SKK 8 të përmirësuar).

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2016, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Ndryshime ne inventarin e P.te gatshme dhe P.Proces	-	-
2	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	40,865,780	30,835,402
	Lënda e Parë dhe Materiale	20,981,969	12,964,189
	Mallra	-	-
	Energji ektrike, uje	-	-
3	Te tjera shpenzime	-	-
	Shuma	40,865,780	30,835,402

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbëhen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Shpenzime Personeli	
	Paga dhe Shpërblime	91,663,247
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	15,654,270
	Të tjera	7,250,064
	Shuma	114,567,581
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	246

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Të Tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)	8,393,469	8,604,818
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	3,844,978	3,975,922
	Qera	450,000	360,000
	Mirmbajtje dhe riparime	1,279,353	386,685
	Sigurime	526,477	159,585
	Publicitet, reklama	-	5,000
	Trasferime, udhëtime, dieta	216,120	210,825
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	348,336	782,890
	Shpenzime transporti	-	-
	Shpenzime për shërbimet bankare	151,478	204,238
	Të tjera	1,576,727	2,519,673
3	Tatime dhe taksa(Ilog.63)	602,011	953,665
	Taksa dhe tarifa vendore	152,200	296,502
	Taksa te regjistrimit	-	-
	Tatime te tjera	449,811	657,163
4	Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)	1,587,313	1,587,313
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	1,587,313	1,587,313
5	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoha, provizione) Llog.65,68)	15,073,532	2,858,301
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	160,701	2,858,301
	Provizione	-	-
	Te tjera	69,979	-
	Kamatvonesa per moslikujdimin ne kohe te energjise eltriike	14,842,852	-
	Shuma	25,656,325	14,004,097

17. Të ardhura të tjera. Shpenzimet financiare

Të ardhura të tjera dhe Shpenzimet financiare janë paraqitur sipas kërkesave të standarteve dhe përbëhen si vijon:

Nr	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Te ardhura te tjera	21,943,530
	Interesa te arketuara	19,800
	Te ardhura te tjera financiare	1,112,796
	Fitim nga kembimet dhe perkthimet valutore	20,810,934
2	Shpenzime financiare	15,153,090
	Shpenzime per interesa	15,153,090
	Shpenzime te tjera	-
	Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	-
	Shuma	6,790,440

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shpenzime tatimore të shtyra.

Nr.	Elementet e tatimit mbi fitimin	Viti raportues 2,016		Viti 2,015	
		Shuma	Tatim fitimi	Shuma	Tatim fitimi
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin					
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	10,166,089	1,524,913	22,325,689	3,348,853
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)				
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe pjesëmarrjes)(-)	-	-	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)	15,003,553	2,250,533	2,858,301	428,745
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-	-	-
	Gjoha,penalite,demshperblime(+)	15,003,553	2,250,533	2,858,301	428,745
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-	-	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)	-	-	-	-
	Të tjera	-	-	-	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)	(10,336,903)	(1,550,535)	(9,235,910)	(1,385,387)
4	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	(10,336,903)	(1,550,535)	(9,235,910)	(1,385,387)
	Të tjera(-)	-	-	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm dhe shpenzime te tatim fitimit aktual	14,832,739	2,224,911	15,948,080	2,392,212
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	x	1,550,535	x	1,385,387
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	x	3,775,447	x	3,777,698

Për llogaritjen e shpenzimeve për Tatimin mbi Fitimin shoqëria ka zbatuar SKK 11 të përmirësuar.

Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15%. Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal.

Meqëse për amortizimin e aktiveve afatgjata materiale shoqëria përdor metodën lineare midis shpenzimit tatimor të lejuar nga legjislacioni fiskal dhe shpenzimit të amortizimit të përdoruar nga shoqëria për efekt raportimi ka një diferencë prej 10,336,903 lekë që përfaqson amortizimin tatimor të përshpejtuar. Kjo diferencë është marë në konsideratë për llogaritjen e shpenzimeve për tatimin mbi fitimin. Për këtë diferencë është llogaritur tatim fitim i shtyrë në shumën 1,550,535 lekë.

19. Ngjarjet pas datës së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

20. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundëshme, jo thjesht formën ligjore të tyre në datë 31 dhjetor 2016 dhe 31 Dhjetor 2015 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

21. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese të deklaruara në pasqyrat financiare 2015 janë të njëjta me ato të prezantuara në vitin aktual 2016.