

Sh.a “ UJËSJELLËS KANALIZIME ” KORÇË

AUDITIMI I PASQYRAVE FINANCIARE

PËR

PERIUDHËN

1 JANAR - 31 DHJETOR 2008

Tiranë 20 MAJ 2009

R A P O R T

I

EKSPERTËVE KONTABËL TË PAVARUR

Mbi Auditimin e Pasqyrave Financiare të Vitit Ushtrimor 2008
të Sh.a "UJËSJELLËS KANALIZIME " KORÇË

Drejtuar : Aksionerit te Sh.a "Ujësjiellës Kanalizime"

Adresa : Rruga "Unaza e Qytetit", Blloku i Ri i Sportit

K O R Ç Ë

Kemi audituar Pasqyrat Financiare bashkëlidhur të Shoqërisë "UJËSJELLËS KANALIZIME" Sh.a , Korçë të cilat përmbajnë : Bilancin kontabël për ushtrimin e mbyllur më datë 31 Dhjetor 2008, Pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, Pasqyrën e Flukseve Monetare, Pasqyrën e levizjes së kapitaleve , një përmbledhje të metodave kontabël të rëndësishme dhe Shënime shpjeguese në lidhje me to .

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Përgatitja dhe paraqitja e sinqertë e këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet e raportimit financiar është përgjegjësi e Drejtimit të shoqërisë. Kjo përgjegjësi përfshin : hartimin, vënien në zbatim dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për përgatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet të pasqyrave financiare që ato të mos përmbajnë anomali materiale për shkak të mashtrimit apo gabimit, zgjedhjen dhe zbatimin e metodave të përshtatshme kontabël si dhe çmuarje kontabël të arsyeshme për rrethana të dhëna.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia jonë është që, bazuar në auditimin e kryer, të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare.

Kemi kryer auditimin në pajtim me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që në procesin e auditimit të zbatohen kërkesat etike dhe auditimi të planifikohet dhe të kryhet për të marrë sigurinë e arsyeshme që pasqyrat financiare nuk përmbajnë anomali materiale.

Auditimi përfshin ekzaminimin, mbi bazën e testeve, të evidencës që mbështetet në shumat dhe informacionet e dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen prej gjykimit të audituesit duke përfshirë vlerësimin e rreziqeve për anomali materiale në pasqyrat financiare për shkak të mashtrimit apo gabimit. Në përcaktimin e vlerësimeve të rrezikut auditusi merr në konsideratë kontrollin e brendëshëm të shoqërisë në mënyre që të hartojë procedurat e auditimit të përshtatshme për rrethanat, por jo me qëllim të shprehjes së opinionit për efektivitetin e kontrollit të brendëshëm të shoqërisë.

Auditimi përfshin gjithashtu, vlerësimin e parimeve kontabël të përdorura dhe llogjikën e çmuarjeve të rëndësishme të bëra nga Drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithëshme të Pasqyrave Financiare.

Besojmë se evidenca e auditimit e marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat e opinionit të auditimit.

Opinionit

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të përgatitura me një besueshmëri të arësyeshme japin një pamje të vërtetë dhe të sigurtë për gjëndjet financiare të Shoqërisë "UJËSJELLËS KANALIZIME" Sh.a , Korçë më 31 Dhjetor 2008, të rezultatit financiar, të flukseve të parasë dhe të levizjes së kapitaleve në pajtim me Ligjin Nr. 9901 datë 14.04.2008 "Për Tregëtarët dhe Shoqëritë Tregtare", Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit .

Eleonora **TELO**
Eleonora Telo (Olli)
EKSPERTE KONTABEL E AUTORIZUAR
Licensë Nr. 114

Dhimitraq **PANO**
DHIMITRAQ PANO
Eksper. Kontabël të Autorizuar
KORÇË

20.05.2009

Ekspertë Kontabël të Autorizuar

Shoqeria "Ujesjelles Kanalizime Korce" Sh.a

Bilanci Kontabel Viti 2008

Monedha : LEK

	<u>Viti 2008</u>	<u>Viti 2007</u>
AKTIVET		
I Aktive Afatshkurtera		
1 Aktive Monetare	294,490,190.00	264,992,537.00
2 Derivative dhe Aktive te mbajtura per Tregetim		
(i) <i>Derivative</i>		
(ii) <i>Aktive te mbajtura per tregetim</i>		
Shuma I. 2	-	-
3 Aktive te tjera Financiare Afatshkurtera		
(i) <i>Llogari/Kerkesa te arketueshme</i>	86,833,884.00	78,132,887.00
(ii) <i>Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme</i>	4,136,382.00	3,975,390.00
(iii) <i>Instrumente te tjera borxhi</i>		
(iv) <i>Investime te tjera Financiare</i>		
Shuma I. 3	90,970,266.00	82,108,277.00
4 Inventari		
(i) <i>Lende e pare</i>	98,093,087.00	86,398,981.00
(ii) <i>Prodhim ne proces</i>		
(iii) <i>Produkte te gateshme</i>		
(iv) <i>Mallra per rishitje</i>		
(v) <i>Parapagesa per Furnizime</i>		
Shuma I. 4	98,093,087.00	86,398,981.00
5 Aktive Biologjike Afatshkurtera		
6 Aktive Afatshkurtera te Mbajtura per Shitje		
7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra		
Totali per Aktivet Afatshkurtra	483,553,543.00	433,499,795.00
II Aktive Afatgjata		
1 Investime Financiare Afatgjata		
(i) <i>Pjesmarrje te tjera ne njesi te kontrolluara</i>		
(ii) <i>Aksione dhe investime te tjera ne pjesmarrje</i>		
(iii) <i>Aksione dhe letra te tjera me vlere</i>		
(iv) <i>Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjate</i>		
Shuma II. 1	-	-
2 Aktive Afatgjata Materiale		
(i) <i>Toka</i>	13,214,592.00	13,214,592.00
(ii) <i>Ndertesat</i>	465,568,388.00	491,660,552.00
(iii) <i>Makineri dhe pajisje</i>	2,008,431,567.00	2,098,092,713.00
(iv) <i>Aktive te tjera materiale (me vl.kontabel)</i>	17,822,352.00	19,495,418.00
Shuma II. 2	2,505,036,899.00	2,622,463,275.00
3 Aktive Biologjike afatgjata		
4 Aktive Afatgjata Jomateriale		
(i) <i>Emri i mire</i>		
(ii) <i>Shpenzimet e zhvillimit</i>		
(iii) <i>Aktive te tjera afatgjata jomateriale</i>	130,712,650.00	167,782,843.00
Shuma II. 4	130,712,650.00	167,782,843.00
5 Kapitali Aksionar I Papaguar		
6 Aktive te Tjera Afatgjata		
Totali per Aktivet Afatgjata	2,635,749,549.00	2,790,246,118.00
Totali I Aktiveve	3,119,303,092.00	3,223,745,913.00

Shoqeria "Ujesjelles Kanalizime Korce" Sh.a
Bilanci Kontabel Viti 2008

Monedha : LEK

	<u>Viti 2008</u>	<u>Viti 2007</u>
DETYRIMET		
I Detyrimet Afatshkurtera		
1 Derivativet		
2 Huamarriet		
(i) <i>Hua dhe obligacione afatshkurtra</i>		
(ii) <i>Kthimet/Ripagesat e huave afatgjate</i>		
(iii) <i>Bono te konvertueshme</i>		
Shuma I. 2	-	-
3 Hua dhe parapagime		
(i) <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>	1,065,484.00	300,492.00
(ii) <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>		
(iii) <i>Detyrime tatimore</i>	4,270,572.00	4,282,264.00
(iv) <i>Hua te tjera</i>		
(v) <i>Parapagimet e arketuara</i>	720,081.00	628,382.00
Shuma I. 3	6,056,137.00	5,211,138.00
4 Grande dhe te ardhura te shtyra		
5 Provizione afatshkurtera		1,696,321.00
Totali per Detyrimet Afatshkurtera	6,056,137.00	6,907,459.00
II Detyrime Afatgjate		
1 Hua afatgjate		
(i) <i>Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare</i>	1,267,909,534.00	1,282,987,564.00
(ii) <i>Bono te konvertueshme</i>		
Shuma II. 1	1,267,909,534.00	1,282,987,564.00
2 Huamarrie te tjera agatgjate		
3 Provizione afatgjate		
4 Grande dhe te ardhura te shtyra	1,664,884,382.00	1,758,168,528.00
Totali per Detyrimet Afatgjate	2,932,793,916.00	3,041,156,092.00
Totali I Detyrimeve	2,938,850,053.00	3,048,063,551.00
III KAPITALI		
1 Aksionet e pakices		
2 Kapitali qe I perket aksionareve te shoqerise memë		
3 Kapitali aksionar	155,584,003.00	155,584,003.00
4 Primi I Aksionit		
5 Njesite ose aksionet e thesarit		
6 Rezerva	19,631,713.00	15,431,895.00
(i) <i>Rezerva Statutore</i>		
(ii) <i>Rezerva ligjore</i>	734,689.00	501,366.00
(iii) <i>Rezerva te tjera</i>	18,897,024.00	14,930,529.00
Shuma III. 6		
7 Fitime te pashperndara		
8 Fitimi/(Humbja) e vitit financiar	5,237,323.00	4,666,464.00
Totali per Kapitalin	180,453,039.00	175,682,362.00
Totali I Detyrimeve dhe Kapitalit	3,119,303,092.00	3,223,745,913.00

Chapora

[Signature]

Shoqeria "Ujesjelles Kanalizime Korçë" Sh.a
Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve Viti 2008

Formati 1

Monedha : LEK

	<u>Viti 2008</u>	<u>Viti 2007</u>
1 <u>Shitjet Neto</u>	174,122,405.00	164,432,062.00
2 <u>Te ardhura te tjera nga veprimtari te shfrytezimit</u>	7,865,844.00	4,275,571.00
3 <u>Ndryshime ne inventarin e produkteve te gatshme dhe ne proces</u>		
4 <u>Materiale te konsumuara</u>	39,484,793.00	32,192,502.00
5 <u>Kostot e punes</u>	63,069,231.00	57,063,624.00
<u>Pagat e personelit</u>	41,995,159.00	38,868,149.00
<u>Te tjera personeli (Sigurimet shoqerore e shendetesore)</u>	21,074,072.00	18,195,475.00
6 <u>Amortizimi dhe zhvleresimet</u>	65,627,838.00	66,150,157.00
7 <u>Shpenzime te tjera</u>	17,596,970.00	11,415,292.00
8 <u>Totali I shpenzimeve (Shuma 4 - 7)</u>	185,778,832.00	166,821,575.00
9 <u>Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+ 2 +/- 3 - 8)</u>	(3,790,583.00)	1,886,058.00
10 <u>Te ardhura dhe shpenzime financiare nga njesi te kontrolluara</u>		
11 <u>Te ardhura dhe shpenzime financiare nga pjesemarrjet</u>		
12 <u>Te ardhura dhe shpenzime financiare nga :</u>		
a <u>Investime te tjera financiare afatgjate</u>		2,662,510.00
b <u>Interesa</u>	8,129,437.00	3,241,011.00
c <u>Fitimiet (Humbjet) nga kursi i kembimit</u>	1,557,723.00	869,000.00
d <u>Te tjera financiare</u>	(70,298.00)	(2,196,209.00)
<u>Totali a-d</u>	9,616,862.00	4,576,312.00
13 <u>Totali I te ardhurave dhe shpenzimeve te tjera financiare</u>	9,616,862.00	4,576,312.00
14 <u>Fitimi (Humbja) para Tatimit (9 +/- 13)</u>	5,826,279.00	6,462,370.00
15 <u>Shpenzimet e tatimit mbi fitimin</u>	588,956.00	1,795,905.00
16 <u>Fitimi (Humbja) Neto e vitit Financiar (14 - 15)</u>	5,237,323.00	4,666,465.00

Chopone

Chopone

PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE (Periudha 1 Janar - 31 Dhjetor 2008)

Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Direkte	shënime	Viti Ushtrimor
		2008
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
Mjete monetare (MM) të arkëtuara nga klientët		198,020,032
Mjete monetare (MM) të paguara ndaj furnitorëve		-63,437,801
Mjete monetare (MM) të paguara ndaj të tretëve për kryerje shërbimesh		-16,525,582
Mjete monetare (MM) të paguara ndaj punonjësve		-43,749,141
Mjete monetare (MM) të ardhura nga veprimtaritë		4,155,595
Interes i paguar		-9,109,885
TVSH e paguar		-22,844,897
Sigurime Shoqërore të paguara		-13,443,865
Tatim mbi të ardhurat i paguar		-5,039,901
Tatim mbi fitimin i paguar		-1,758,990
<i>MM neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit</i>		26,265,566
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
Mjete monetare (MM) të paguara / arkëtuara për blerjen e shoqërisë së kontrolluar (Aktive financiare)		
Mjete monetare (MM) të paguara / arkëtuara për blerjen e shoqërisë së kontrolluar (Aktive financiare)		
Mjete monetare (MM) të arkëtuara për shitjen e shoqërisë së kontrolluar (Aktive financiare)		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
Interes i arkëtuar		17,239,322
Dividentët e arkëtuar		
Arkëtime nga shitja/nxjerrja jashtë përdorimit e aktiveve afatgjatë materiale		
<i>MM neto e përdorur në veprimtaritë investuese</i>		17,239,322
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare		
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Të ardhura nga huamarrje afatgjata		
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-13,540,589
Dividentët të paguar		-466,646
<i>MM neto e përdorur në veprimtaritë financiare</i>		-14,007,235
Diferenca konvertimi të MM të mbajtura në Monedhë të Huaj		
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		29,497,653
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		264,992,537
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		294,490,190

Pasqyra e Fluksit te Parave Viti 2008

Monedha : LEK

VITI 2008

Fluksi i Parave nga Veprimtaria e Shfrytezimit

Fitimi para Tatimit	61,837,255
Rregullime per :	
Amortizimin	65,627,838
Humbje nga Kembimet valutore - FITIM	1,487,425
Te ardhura nga Investimet	
Shpenzime per Interesa	
Rritje/Rënie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti	-8,861,989
Rritje/Rënie ne tepricen e inventarit	-11,694,106
Rritje/Rënie ne tepricen e detyrimeve per tu paguar nga aktiviteti	-109,213,498
Parate e perfutuara nga aktivitetet	
Interesi i paguar	
Tatim Fitimi i paguar (detyrim per tu paguar)	588,956
<i>Paraja Neto nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	<i>-132,661,707</i>

Fluksi i Parave nga Veprimtaria Investuese

Blerja e shoqerise se kontrolluar minus parate e arketuara	
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	154,496,569
Te ardhura nga shitja e pajisjeve	
Interesi i arketuar	8,129,437
Dividentet e arketuar	
<i>Paraja Neto e perdorur ne aktivitetet investuese</i>	<i>162,626,006</i>

Fluksi i Parave nga Veprimtaria Financiare

Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar	
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	
Pagesat e detyrimeve te qerese financiare	
Devidentet e paguar	-466,646
<i>Paraja Neto e perdorur ne aktivitetet financiare</i>	<i>-466,646</i>

Rritja/rënia neto e mjeteve monetare **29,497,653**

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel **264,992,537**

Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel **294,490,190**

29,497,653

Shoqeria "Ujesjelles Kanalizime Korçë" Sh.a
Pasqyra e Levizjes se Kapitalit VITI 2008

Monedha : LEK

	Kapitali Aksionar që i Përket shoqërisë Mëmë							Shuma te parashikuara per Reziqe	Totali
	Kapitali Aksionar	Primi I Aksionit	Aksionet e Thesarit	Rezerva Statutore dhe ligjore	Fitimi I Pashperndare	Rezerva te Tjera			
Pozicioni me 31.12.2007	155,584,003	0	0	501,366	4,666,464	14,930,529		175,682,362	
Efekti I Ndryshimit ne Politikat Kontabel								0	
Pozicioni I rregulluar								0	
Fitimi Neto I Periudhes Kontabel					5,237,323			5,237,323	
Dividentet e Paguar / Deklaruar					-466,646			-466,646	
Transferime ne Rezerven e detyrueshme Ligjore					-3,966,495	3,966,495		0	
Transferime ne Rezerven e detyrueshme Statutore				233,323	-233,323			0	
Transferime ne Rezerva te Tjera								0	
Emetim I kapitalit Aksionar								0	
Rezerva rivleresimi I AAGJM								0	
Transferim te detyrimet								0	
Blerje Aksione Thesari								0	
Terheqje Kapitali per Zvogelim								0	
								0	
Pozicioni me 31.12.2008	155,584,003	0	0	734,689	5,237,323	18,897,024	0	180,453,039	

Shoqëria

[Signature]