

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

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

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

## **A I Informacion i përgjithshëm**

Shoqeria Ujesjelles Kanalizime Sha Kruje eshte krijuar me vendimin e gjykates se rrethit Tirane Nr.21.400 AKT date 24.05.1999 dhe 21400/1 AKT per kanalizimet .me kaptal teresisht shteteror me vlere aktuale 188.278.473 leke.Administrator I shoqerise eshte Z.Ledio Cela I miratuar me Vendimin e Keshillit | Mbikqyres Nr. 4 Dt 04.02.2016 me seli prane shoqerise Ujesjelles-Kanalizime Sha Kruje,me NIPT J 64713209J nga organi tatimor.

Shoqeria ka nje personel prej 70 nr.mesatar punonjesish ku kater persona prej tyre jane persona drejtues drejtori,jurist dhe dy Drejtoret dega e tregtare dhe dega teknike.  
Ne vendimin Nr 12 te dates 30.08.2016 mori ne shqyrtim materialin e paraqitur nga ndermarja nga kryetari I Bashkise Kruje ,mbeshtetur ne ligjin Nr 9901 te dates 14.04.2008" Per aksioneret dhe shoqerite tregtare ,I ndryshuar ,VKM Nr 63 dt 27.01.2016 "Per riorganizimin e operatoreve qe ofrojne sherbimin e furnizimit me uje te pijshem,grumbullimin,largimin,dhe trajnimin e ujrave te ndotur" dhe vendimin e Keshillit te Administrimit Nr 12 date 30.08.2017 u vendos miratimi I struktures se re prej 70 puntoresh ,me perfaqesues te Asamblese se Aksionereve Z.Artur Bushi.  
dhe Me kalimin e aksioneve 100 % Bashkise Kruje u be dhe emerimi I Keshillit te Administrimit te Ujesjelles Kanalizime Sha Kruje sipas Vendimit te Asamblese se Aksionereve me keto persona:  
Artur Cela Kryetar I Keshillit Administrimit  
Athanas Karaj Aneter I Keshillit Administrimit  
Ledio Cela Anetar I Keshillit Administrimit

Shoqeria ushtron veprimtarine e saj ekonomiko financiare ne perputhje me ligjin 9901 date 14.04.2008 "Per aksioneret dhe shoqerite Tregtare".Aktiviteti I saj eshte eshte shitje e ujit te pishem dhe kanalizime.

Shoqeria per miratim in e bilancit kontabel viti 2018 eshte bazuar ne Ligjin Nr.8438 dt 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" I ndryshuar ,Udhezimit te Ministrit te Financave Nr.5dt 30.01.2006, "Per tatimin mbi te ardhurat" I ndryshuar,VKM Nr.922 dt 29.12.2014 "Per deklarimin e detyrueshem te deklaratave tatimore dhe te dokumentave te tjera tatimore ,vetem nepermjet formes elektronike" si dhe kerkesave te ligjit Nr.9228 date 29.04.2004"Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" I ndryshuar dhe sipas njoftimit nga Drejtoria e Pergjithshme e Tatimeve per dorezimin e pasqyrave financiare per vitin fiskal 2018.  
Dokumentacioni shtese I kerkuar ne baze te ligjit Nr.9920 dt 19.05.2008 "Per procedurat tatimore ne Republiken e Shqiperise Neni 60,I cili do te dorezohet elektronikisht se bashku me pasqyrat financiare eshte:

- 1.Gjendjen e inventarit te mallrave me dt 31.12.2018 (analitik)
- 2.Inventarin e mjeteve te transportit ne pronesi.
- 3.Pasqyra e aktiveve afat gjata materiale.

Mbeshtetur ne urdherin e emerimit si EKR per pergatitjen e raportit te vleresimit te procedurave te perthithjes s shoqerise Ujesjelles-Kanalizime sha fushe kruje nga ujesjelles kanalizime kruje.urdheruar nga asambleja e aksionereve eshte bere bashkimi I shoqerive qe do te prodhoje pasojat e percaktuara ne nenin 216,217,218,219,220,225 te ligjit Nr 9901 dhe rrjedhimisht duke filluar nga edhe pas dates se hyrjes ne fuqi .

Shoqerite pritese do te zoterojne t egjitha pasurite ,te drejtat,privilegjet dhe kopetencat dhen do te nenshtrohet te njejtat detyrime dhe pergjigjesive si Shoqeria qe bashkohet.Motivi I bashkimit eshte VKM 63 DT 27.01.2016 "LIGJI 139/2015 per vetqeverisje vendore

## Referenca

Ligji nr 9723 dt 03.05.2007 per qendren kombetare te bisnesit (I ndryshuar ),ligjit 115//2014 " ndarjen territorjale te njesive te vendore "Vendimi I Keshillit Bashkiak Kruje nr 51 dt 31.08.2016 "per miratimin e ndryshimeve te Aksioneve te Ujesjelles-Kanalizime Kruje

## **B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

### **I AKTIVET AFAT SHKURTERA**

#### **1 Aktivet monetare**

##### 1.1 *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
1	Raiffaisen Bank	Leke	1860299	#####	
2	Societe Generale Albania	Leke	54345	#####	
3	Tirana Bank	Leke	2300-309028-100 CB	#####	
4	BKT	Leke	423833402	#####	
5	CREDINS	Leke	765072	#####	
6	THESARI	Leke		-	
7	UNION BANK	Leke		#####	
8	NBG	Leke		#####	
	Totali				

##### 1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit
	Arka ne Leke	43	
	Arka ne Euro		
	Arka ne Dollare		
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere		
	Totali		

#### **2 Investime**

##### 2.1 *Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit

##### 2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

##### 2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

#### **3 Të drejta të arkëtueshme**

##### 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

150,085,769

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

0

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

150,085,769

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

##### **Inventari i klienteve bashkangjitur**

*Inventari i klienteve është sipas klasave të konsumatoreve, konsumatore familjare, konsumatore lokale private dhe konsumatore institucione shtetërore.*

##### 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

54,326,448

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike brenda grupit

*Ne këtu janë pasqyruar kliente të falur në shumën 54.326.448 leke. Kjo falje është bërë sipas ligjit Nr.10418 dt 21.04.2011 në momentin kur shoqëria kaloi në varesi të pushtetit vendor.*

*Jane lene tek kjo llogari pasi ndikonte tek kapitali.*

*Nga auditimi viti 2014 është lene si detyre që të sistemohet llog e debitorëve të falur me debitorët aktual.*

*Me date 07.04.2015 me nr.142 Prot drejtori urdheroi degen e shitjes të sillen listat e debitorëve për vitet*

*2012,2013,2014,2015.Dega e shitjes dhe përfaqësuesi i programit al billing me dt 15.05.2015 bene verifikimin e debitorëve ,ku paraqiten një proces verbal për të bërë sistemimin e tyre.*

*Debitorët e falur nga 55.357.818 leke behen 54.326.448 leke.*

##### 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësjive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4	<i>Të tjera</i>	0
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
	> Parapagime të dhëna	
	> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
	> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
	> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	
	> Shteti- TVSH për tu marrë	139,576
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
	> Tatimi në burim (teprica debitore)	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	
	> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
	> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	448,202
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)	
	> Debitore ne persona	909,923
	> Kërkesa te tjera	60,138,198

.Ne kete ze eshte pasqyruar zeri debitore ne persona ne shumen 693,226 leke e cila perfaqeson vjedhjen e nje elektropompe ne Picrrage ne shumen 150.000 leke Eshte pushuar si veper penale nga prokuroria ,por jo nga gjykata.

detyrimi I Aida Dedes per tatimin ne burim dhene teper ne shumen 1.454 lek

.Kjo llogari shtohet ne fund te vitit nga llogaria inventar ekonomik per materiale qe personat I kane ne ngarkim ne karteles personale si firma incovest si firme konsulente ne fazen e dyte te projektit,qe nuk jane dorezuar akoma ne shumen 313.286 leke,dhe materiale nga Z.Meleg Guni stacion baze per perdorimin e radio marresve ne shumen 244.837 leke.Me vendim te keshillit Mbikqyres keto kaluan tek zeri debitore ne persona.Ne lidhje me firmen Incovest kemi bere disa here njoftime nepermjet email por nuk na eshte kthyer asnje pergjigje.Kemi gjetur adresen e sakte dhe do ti bejme shkrese zyrtare.do zbritet shuma 4000 arketime librezash dhe shtim shuma 1130 skrap nga materi jasht perdorimi.

Ne kete ze pasqyrohet dhe kërkesa te tjera si detyrimi I Ministrise per diferencen e cmimit te ujit te pishem I mbartur qe nga viti 1998 ne shumen 4.294.352 leke dhe detyrimi I lene nga klsh ne shumen 55.016.641 leke.Si total shuma eshte 59.310.993 leke Shuma e lene nga klsh pasqyrohet si ne aktiv te bilancit ashtu dhe ne pasiv te bilancit.

3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	

	<b>4 Inventarët</b>	14,309,684
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	14,309,684
	> Materiale ndihmës	
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera(inventar ekonomik ne magazine)	0
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	0
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	

**Inventaret analitike bashkangjitur**

Tek zeri lende e pare pasqyrohet gjendja e invetarit ne fund te vitit 2018 ne magazina si mag. ujesielles,Rodeko,pilot,incovest ,Gfa etj

Inventar I imet dhe ambalazh eshte pasqyruar inventar I imet minus konsumin e inventarin e imet

Inventar I imet 490,698 - 490,698.=0 leke

4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	

**Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)**

- 4.3 *Produkte të gatshme*
- > Produkte të ndërmjetëm
  - > Produkte të gatshëm
  - > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
  - > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

**Inventaret analitike bashkangjitur**

- 4.4 *Mallra*
- > Mallra
  - > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

**Inventari mallrave bashkangjitur**

- 4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*
- > Gjedhe ne majmeri
  - > Te leshta ne majmeri
  - > Te dhirta ne majmeri
  - > Derra ne majmeri
  - > Zogj ne rritje

**Inventaret analitike bashkangjitur**

- 4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*
- > AAGJM të mbajtura për shitje

**Inventari bashkangjitur**

- 4.7 *Parapagime për inventar*
- > Materiale të para
  - > Materiale të tjera
  - > Produkte të gatshëm
  - > Mallra ( dhe produkte) për shitje
  - > Gjë e gjallë

**Inventaret analitike bashkangjitur**

**5 Shpenzime të shtyra**

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

**6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

**II AKTIVET AFATGJATA**

**7 Aktivet financiare**

- 7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
  - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
  - > Aksione të shoqërive të lidhura
  - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura

- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
  - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

- 7.3 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
  - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
>	Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
>	Zhvleresimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	_____
>	Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
>	Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	_____
>	Të drejta të tjera afatgjatë	_____
>	Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	_____
>	Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	_____
>	Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
>	Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	_____

**8 Aktive materiale**

8.1	<i>Toka</i>	17,894,178
8.1	<i>Ndertesa</i>	1,221,414,284
8	<i>Implante dhe makineri</i>	28,146,239
8.3	<i>Mjete Transporti</i>	9,873,754
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces (Inventar ekonomik)</i>	8,332,763
		1,285,661,218

Vlera e mjeteve kryesore ne fund te vitit 2018 eshte :

Ndertesa	50,577,264
Ujesjellesa dhe kanalizime	726,381,674
Makineri Paisje	15,468,108
Mjete Transporti	6,280,835
Inventar ekonomik	5,300,589
Toka	17,894,178
Totali	821,902,648

Vlera e mjeteve kryesore 821,902,648 leke

Ne bilancin e vitit 2018 vlera e mjeteve kryesore paraqitet me vleften e mbetur (vlera aktuale minus vlerene e amortizuar).Per vitin 2018 amortizimi l ndertesave ,ujesjellesave,kanalizime, llogaritet me vleften e mbetur x 5%,per makineri paisje,mjete transporti dhe inventar ekonomik llogaritet me vleften e mbetur x 20%dhe 25% (sipas projekt programit te shoqerise te miratuar nga keshilli mbikqyres per 5% dhe 20%,25% sipas ligjit ne fuqi per kompanite sha .Per viti 2018 amortizimi eshte 5,513,295 leke .Nje pjese e ketij amortizimi rimerret ne shumen 36,042,913 dhe kalon ne te ardhurat.

Rimerret vetem per pjesen e subvencionit .Amortizimi l asetëve 44,836,924- 36,042,913 (amortizimin e subvencion)

Aktivitet e blera gjate vitit(grant)	<b>1,141,098</b>
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	_____
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	_____
<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	

**9 Aktivet biologjike**

>	Gjedhe	_____
>	Te leshta	_____
>	Te dhirta	_____
>	Derra	_____
>	Pula	_____

**10 Aktive jo materiale**

>	Koncesione	_____
	Koncesione me vleren fillestare	_____
	Konçesionet (amortizimi)	_____
	Konçesionet (zhvlerësimi)	_____

- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme \_\_\_\_\_
- Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare \_\_\_\_\_
- Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi) \_\_\_\_\_
- Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi) \_\_\_\_\_
- > Emri i mire \_\_\_\_\_
- Emri i mire me vlere fillestare \_\_\_\_\_
- Emri i mire (amortizimi) \_\_\_\_\_
- Emri i mire (zhvleresimi) \_\_\_\_\_
- > Parapagime për AAJM \_\_\_\_\_
- Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale \_\_\_\_\_

**11 Aktive tatimore te shtyra**

- Tatime të shtyra (teprica debitore) \_\_\_\_\_

**12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar**

\_\_\_\_\_

**III DETYRIMET DHE KAPITALI**

**13 Detyrime afatshkurtra:**

- 13.1 *Titujt e huamarrjes*
- > Huamarrje afatshkurtra \_\_\_\_\_
  - > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër \_\_\_\_\_
  - > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë \_\_\_\_\_
  - > Hua të marra \_\_\_\_\_
  - > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara \_\_\_\_\_
  - > Derivatët dhe instrumentet financiare \_\_\_\_\_
- 13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*
- > Qera financiare \_\_\_\_\_
  - Analiza e blerjeve me qira financiare**
  - > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat \_\_\_\_\_
  - Banka 1 \_\_\_\_\_
  - Banka 2 \_\_\_\_\_
  - Banka 3 \_\_\_\_\_
  - > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare) \_\_\_\_\_
  - Banka 1 \_\_\_\_\_
  - Banka 2 \_\_\_\_\_
  - Banka 3 \_\_\_\_\_
  - > Hua të marra \_\_\_\_\_
  - > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem \_\_\_\_\_
- 13.3 *Arkëtime në avancë për porosi*
- > Parapagime të marra \_\_\_\_\_
- 13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*
- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime \_\_\_\_\_
  - Inventari i Furnitoreve bashkangjitur** 140,098,063
  - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë \_\_\_\_\_
  - Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur** -
  - shuma prej 85 726 jan kreditore te cilet gabimisht kane derdhur teprice te likuidimit te fatures se shitjes*
- 13.5 *Dëftesa të pagueshme*
- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime \_\_\_\_\_
- 13.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*
- \_\_\_\_\_

	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	<b>2,814,953</b>
	> Paga dhe shpërblime	<b>2,096,179</b>
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<b>659,032</b>
	> Tatim mbi të ardhurat personale	<b>59,742</b>
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	<b>11,775</b>
	> Akciza	
	>	
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	-
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	-
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	<b>7,575</b>
	> Tatimi në burim	<b>4,200</b>
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<b>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<b>15 Të ardhura të shtyra</b>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	<b>55,016,641</b>
	<b>16 Provizione</b>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<b>17 Detyrime afatgjata:</b>	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	<b>86,136,463</b>
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra(grant)	<b>711,217,513</b>
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë(detyrime principal Min Fin)</i>	<b>59,547,710</b>
	> Qera financiare	

Ne zerin detyrime per paga jane detyrime te prapambetur ne shumen 11,870 leke,ngelur Kastriot Derveni edhe kontabilizimi I pagave dhjetor 2018 shuma 2,096,179 lek , pagesa e K/Administrimit dhjetor 2018 eshte ne shumen 42,707 LEK Detyrime per sigurime shoqerore ne shumen 659,032 leke .

Detyrime TAP ne shumen 59,742 leke ku:detyrimi im dhjetor 2018 ,

Detyrime kreditore I tvsh ne shumen 139,576 leke per dhjetor 2018 ku eshte kreditore detyrime tvsh viti 2018 eshte likujduar per detyrimet e prapambetura

Detyrime tatim ne burim ne shumen 7,575 leke ku:detyrime tatim ne burim dhjetor 2018

Tatimi mbi qerane per ruajtjen e unazave te betonit ne kraste me firmen Skenderbeu shpk eshte nderprere ne dhjetor 2018 Qeraja Financiare eshte me detyrim 0 lek

Ne kete ze pasqyrohet detyrimi I Ministrise Financave per principalin dhe interesa kredie Detyrimi per principalin ka filluar ne dhjetor te vitit 2008 dhe eshte 35.790,44 euro ne vit e konvertuar me kursin e fundit te bankes se shqiperise me 31.12.2018 1euro=123.42 leke Detyrime principali dhjetor 2008 2.215.428 leke,viti 2009 4.937.649 leke,viti 2010 4.966.639 leke, viti 2011 4.972.366 leke,viti 2012 4.995.987 leke,viti 2013 5.017.820 leke,viti 2014 5.015.672 leke, viti 2015= 4.913.312 leke, viti 2016= 4,907,406 lek ,viti 2017 =4,764,781 lek,vitit 2018=4,417,256 Ne rakordim me MFE total vlera e detyrimit ndaj saj eshte 375,913.33 \*123.42=46,381,189 lek . stoku I mbetur I principalit eshte 697,913.33 eur \*123.42=86,136,463.18 lek

Kurse detyrimi per interesat e kredise faza e pare viti 2018 eshte 5,435.67 euro e konvertuar 1E=123.42 lek Detyrimi per interesin e kredise eshte viti 2007 ne shumen 2.486.515 leke,viti 2008 eshte 996.000 leke, viti 2009 ne shumen 1.083.197 leke,viti 2010 1.052.307 leke,viti 2011 ne shumen 1.016.227 leke,viti 2012 ne shumen 983.585 leke,viti 2013 ne shumen 950.249 leke,viti 2014 ne shumen 912.226 leke,viti 2015 ne shumen 856.758 leke,2016 ne shumen 823,082,viti 2017 ne shumen 766,242 lek,viti 2018 ne shumen 670,870.39 Ne total vlera e detyrimit te interesit rakorduar me MFE-ne do te jete 670,681.61\*123.42=13,166,521 lek Ky ze ne bilanc ka qene ne vlere 59,547,710 pra kemi nje diference prej 914,261 lek qe mund te perfaqesoje interesin e paguar nga shoqeria te cilen do te verifikohet me dokumenta

Hua marrje afat gjata eshte vlera e kredise faza e pare e projektit investim I bankes gjermane Kfw ne vleren 86,136,463 lek (697,913.33 eur ).Vlera e kredise eshte 1.073.713 euro x kursin e kredise 123.42 =132,517,658 leke. Ne vitin 2017 vlera e kredise ishte 137,517,649 leke - vleren e kredise viti 2018 132,517,648 = 5,467,707 leke qe eshte diferenca e konvertimit te euros.137,985,355(viti 2017) -5,467,707 =132,517,648 leke e cila shtohet per pagesen e principalit te kredise 35.790.44 euro x 123.42=4,417,256 leke Per 2018 vlera e kredise behet 86,136,463 leke kjo referuar outstanding te kredise derguar shkreserisht nga KFW. dhe rakordimit me MFE e cila ben te mundur likuidimin e saj . Detyrimi prej 697,913.33 eur eshte mbetja e kredise per tu paguar si efekt I saj kontabilizimi sipas llog se me sipërme ,principalit dhe interesat cdo 6 mujor nderkoh sipas gjendjes faktike eshte nje here ne vit mbetet ne vleren 86,136,463 lek

Per vleren e grantit ne shumen 709,932,146 leke ne fund te vitit 2018.Vlera e grantit cdo vit paksohet per rimarrjen e amortizimit ne shumen 16,349,770 ,per perdorimin e materialeve te projektit ne shumen 984,934 LEK

#### AKTIVET SUBVENCIONI

		AMORTIZIMI AKU	VL MBETUR	VLERA E MBETUR SUBVENCIONI
PROJEKTI NDERTE	1,097,386,652	390,131,443	707,255,209	
PROJEKTI MAKINA	8,508,974	7,457,120	1,051,854	
PROJEKTI TE TJER	5,525,017	3,899,935	1,625,082	
	<b>1,111,420,643</b>	<b>401,488,497</b>	<b>709,932,146</b>	709,932,146
PROJEKTI RAIF	512,959	144,269	368,690	144,269
			-	
<b>TOT PROJEKTEVE</b>	<b>1,111,933,602</b>	<b>401,632,766</b>	<b>710,300,835</b>	<b>710,076,415</b>

Tek zeri te ardhura te periudhave te ardhshme pasqyrohet vlera e lene nga klsh .Kjo shume pasqyrohet dhe ne aktiv te bilancit ,dhe ne pasiv te saj.Per te ndjekur kete proces kemi autorizuar avokaturen e shtetit me shkrese Nr.200 prot date 29.09.2010,procese te cilat jane pushuar ne gjykatën e apelit Tirane per shkak te mosparaqitjes te avokatures se shtetit ne seancat e procesit gjyqsor .Ky problem vazhdon te jete I hapur pasi nuk ka ardhur pergjigja perfundimtare nga avokatura e shtetit.

#### Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatgjata nga Bankat
  - Banka 1
  - Banka 2

---



---



---



	Banka 3	
>	Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
>	Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	<b><u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u></b>	
	<b><u>19 Të ardhura të shtyra</u></b>	
	<b><u>20 Provizione:</u></b>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	2,000,000
	<b><u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u></b>	
	<b><u>22 Kapitali dhe Rezervat</u></b>	
	<b><u>23 Kapitali i Nënshkruar</u></b>	188,278,473
	<b><u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u></b>	
	<b><u>25 Rezerva rivlerësimi</u></b>	27,559,974
	<b><u>26 Rezerva të tjera</u></b>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	6,982,750
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera(fonde te tjera)</i>	482,041
	<b><u>27 Fitimi i pashpërndarë</u></b>	- 197,609,950
	<b><u>REGULLIM GABIME VITET E KALUARA</u></b>	42,411,898
	<b><u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u></b>	- 10,194,992

**Referuar rregullimeve ne zerin e gabimeve vitet e kaluara kemi bere rregullim te aktiveve afatgjata te inventarit per klasifikimin me te sakte sipa rregullit kemi ulur inventaret dhe rritur aktivet afatgjata duke I klasifikuar dhe rregulluar ne ne programin e finances .**

## Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	Te ardhura nga aktiviteti kryesor shitja e ujit ne shumen	44,059,941
•	Te ardhura te tjera kamate vonesa	1,756,021
•	Te ardhura nga subvencionin dhe rimarrje amortizimi	20,177,921
•	<b>Totali</b>	<b>65,993,883</b>
Te ardhura nga aktiviteti kryesor eshte shitje uji dhe kanalizime,pika lidhje uji dhe lidhje kontrate sipas faturave tatimore.		
Te ardhura te tjera jane te ardhurat nga kamate vonesat nga likuidimi I faturave te ujit.		
Te ardhura nga subvencionin jane te ardhura nga rimarrja e amortizimit per pjesen e		

grantit ne shumen 16,349,770 leke,perdorimi I materialeve te projektit ne shunen 984,934 leke,subvencioni I dhene nga Ministria E Transportit dhe Infrastruktures ne shumen 15,000,000 si dhe te ardhura per likujdim detyrimi oshee ne shumen 5,177,921.  
Totali te ardhurave eshte 66,182,020 leke.

Shpenzimet perbehen nga	
● Shpenzime materiale	34,237,762
● shpenzime per paga e sigurime shoqerore	32,715,928
● Shpenzime amortizimi	5,513,295
● Shpenzime te tjera	960,865
● Interesa kredie	2,142,940
● Shpenzime nga kembimet valutore	-52,786
<b>Totali</b>	<b>75,518,004</b>

Ne zerin materiale perfshihet materialet e bera hyrje ne magazine +ndryshimin ne shumen 34,237,762 lek

Shpenzime per paga e sigurime shoqerore ne shumen 32,715,928, leke ku eshte 28,034,671 lek shpenzime per fond page dhe 4,681,257 leke eshte shpenzime per sigurime shoqerore.

Zeri shpenzime te tjera pasqyrohen te gjitha shpenzimet e tjera si:shpenzime energjie, shpenzime jashte personelit(shpenzime roje private,shpenzime ekspert kontabel,shpenzime erru per tarifen e cmimit te ujit,shpenzime per shoqaten e ujesjellesave te shqiperise shpenzime per mirembajtjen e programit al billing,e financa 5) shpenzime sherbime me bjellorus,shpenzime qeraje,mirembajtje e riparime,shpenzime honeorare per keshillat mbikqyres,shpenzime interneti,shpenzime postare,shpenzime bankare,shpenzime gjyqsore ,shpenzime demi . ,shpenzime per gjoba e kamate vonesa per likujdim te vonuar ,shpenzime per pritje e percjellje,perdorim materiale projekti etj.

Shpenzime per interesa kredie viti 2018 deri me dhjetor ne shumen 5435.67 euro e konvertuar ne leke me kursin e bankes se shqiperise dtb 31.12.2018 ku 1eur =123.42 leke.E konvertuar eshte ne shumen 670,870 leke.

Shenzime nga kembimet valutore eshte diferenca e vleres se kredise ne fillim te vitit me vleren e kredise ne fund te vitit ne shumen leke

#### 10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

9,447,262

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

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba e demshperblime

2,100,446

> Shpenzime per pritje e percjellje

25,000

#### Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	
2	Blerjet brenda vendit	
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	<u>36,547,560</u>
4		
5		
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	36,547,560
	Nga kjo	
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus

2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	0
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera .....	Minus	
6	Te tjera sistemime veprimi	Minus	0
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		36,547,560
	Pakesimi i gjendjes se magazines		32,667,361
	<b>Totali ne shpenzime</b>		<b>69,214,921</b>
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		75,518,004
1	Materiale te konsumuara		34,237,762
2	Shpenzime te tjera		xxx
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma ( 1 + 2 - 2a )		<b>34,237,762</b>
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		<b>34,977,159</b>
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

### Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>576,667</u>
---	----------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	0
Amortizimin	0
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	32,667,361
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	-90,000,532
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	-57,333,171

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	6,960,775
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	44,805,286
Tatim mbi fitimin i paguar	0
efekti nga perthithja e ndermarjes	576,667
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	-15,762,102
Shuma e Faktoreve me influence Negative	36,580,626

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2018	<u>-20,175,878</u>
-------------------------------------	--------------------

### Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-10,194,992
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	-197,609,950
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Hartuesi i Pasqyrave Financiare  
Erinda Seferi

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
Ledio Cela