

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>Ujësjetllës Kanalizime Sh.a Fier</u>
NIPT -i	<u>J63423411D</u>
Adresa e Selise	<u>Lagja "1 Maji"</u>
	<u>F I E R</u>
Data e krijimit	<u>25.03.1994</u>
Nr. i Regjistrimit Tregetar	<u>3106</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Prodhim uji të pijshëm dhe shperndare e tij</u> <u>Mirëmbajtje,riparime dhe ndertim linje</u>

# PASQYRAT FINANCIARE

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe  
Ligjtit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## Viti 2016

Pasqyra Financiare jane individuale		<u>PO</u>
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara		<u>JO</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		<u>LEKE</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne		<u></u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01,01,2016
	Deri	31,12,2016
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>31.03.2017</u>

PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2016

Bilanci kontabël

Për Perludhen 01 Janar 2016-31 Dhjetor 2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	<b>AKTIVET AFATSHKURTRA</b>	AI		
1	<b>1 Aktivët Monetare</b>	AI.1		
1/1	> Banka	AI.1/1	41.045.217	12.529.392
1/2	> Arka	AI.1/2	-	26.828
	<b>Totali 1</b>		<b>41.045.217</b>	<b>12.556.220</b>
2	<b>Investime :</b>	AI.2		
2/1	Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit	AI.2/1	-	-
2/2	Aksionet e veta	AI.2/2	-	-
2/3	Të tjera financiare	AI.2/3	-	-
	<b>Totali 2</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
3	<b>Të drejta të arkëtueshme</b>	AI.3		
3/1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	AI.3/1	922.485.534	827.492.320
3.1/1	>Te arketueshme nga Klientet	AI.3/2	922.485.534	824.046.621
3.1/2	>Tatim Fitim	AI.3/3	-	767.739
3.1/3	>Tvsh	AI.3/4	-	2.677.960
3/2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	AI.3/5	-	-
3/3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	AI.3/6	-	-
3/4	Të tjera	AI.3/7	14.267.368	5.549.384
3/5	Kapital i nënshkruar i papaguar	AI.3/8	-	-
	<b>Totali 3</b>		<b>936.752.902</b>	<b>833.041.704</b>
4	<b>Inventari</b>	AI.4		
4/1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	AI.4/1	23.845.803	11.091.140
4/2	Invetar i imet	AI.4/2	7.044.204	5.491.838
4/3	Produkte të gatshme	AI.4/3	-	-
4/4	Mallra	AI.4/4	3.158.851	6.167.019
4/5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	AI.4/5	-	-
4/6	AAGJM të mbajtura për shitje	AI.4/6	-	-
4/7	Parapagime për inventar	AI.4/7	-	-
	<b>Totali 4</b>		<b>34.048.858</b>	<b>22.749.997</b>
5	<b>Shpenzime të shtyra</b>	AI.5	-	-
6	<b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>	AI.6	-	-
	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA(I)</b>		<b>1.011.846.977</b>	<b>868.347.921</b>
II	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>			
1	<b>Aktive financiare</b>	AII-1		
1/1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	AII-1/1	-	-
1/2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	AII-1/2	-	-
1/3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	AII-1/3	-	-
1/4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	AII-1/4	-	-
1/5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	AII-1/5	-	-
1/6	Tituj të tjerë të huadhënies	AII-1/6	-	-
	<b>Totali 1</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2	<b>Aktive afatgjata materiale</b>	AII2		
2/1	>Toka	AII-2/1	40.488.775	40.488.775
2/2	>Ndertesa	AII-2/2	814.969.733	965.228.804
2/3	>Makineri e Pajisje	AII-2/3	90.276.309	18.914.292
2/4	>Aktive te tjera afatgjata materiale	AII-2/4	8.108.224	5.016.818
2/5	>Aktive ne proces	AII-2/5	587.773.780	589.226.639
	<b>Totali 2</b>		<b>1.541.616.821</b>	<b>1.618.875.328</b>
3	<b>Aktivet biologjike afatgjata</b>	AII-3	-	-
4	<b>Aktive jo materiale</b>	AII-4		
4/1	Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	AII-4/1	41.337.487	40.238.956
4/2	Emri Mire	AII-4/2	-	-
4/3	Parapagime për AAJM	AII-4/3	-	-
4/4	Te tjera AAJM	AII-4/4	4.343.941	4.343.942
	<b>Totali 4</b>		<b>45.681.428</b>	<b>44.582.898</b>
5	<b>Aktive tatimore të shtyra</b>	AII-5	-	-
	<b>TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)</b>		<b>1.587.298.249</b>	<b>1.663.458.226</b>
	<b>TOTALI I AKTIVEVE (I + II)</b>		<b>2.599.145.226</b>	<b>2.531.806.147</b>



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

**PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2016**

Bilanci kontabël

Për Periudhen 01 Janar 2016-31 Dhjetor 2016

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

B	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
<b>I</b>	<b>DETYRIMET AFATSHKURTRA</b>	<b>BI</b>		
1	Titujt e huamarrjes	PI-1	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	PI-2	-	-
2/1	>Overdrafte bankare	PI-2/1	-	-
2/2	>Detyrime ndaj Institucioneve të kreditit	PI-2/2	-	-
3	Arkëtime në avancë për porosi	PI-3	4.270	123.600
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ndaj furnitoreve	PI-4	662.167.655	506.775.912
5	Dëftesa të pagueshme	PI-5	-	-
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	PI-6	-	-
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	PI-7	-	-
8	Të pagueshme ndaj punonjësve	PI-8	-	-
9	Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore	PI-9	3.524.026	3.088.308
10	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tap	PI-10	261.822	1.231.172
11	Të pagueshme për detyrimet tatimore-Tatim Fitim	PI-11	-	-
12	Të pagueshme për detyrimet tatimore-TVSH	PI-12	4.321.662	-
13	Tatim ne burim	PI-13	-	-
14	Te tjere	PI-14	-	-
14/1	Divident per tu paguar	PI-14/1	-	-
14/2	Te tjere	PI-14/2	-	-
15	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	PI-15	-	-
16	Të ardhura të shtyra	PI-16	1.958.616	1.958.616
17	Provizionet	PI-17	2.998.899	2.998.899
	<b>TOTALI I DETYR. AFATSHKURTRA (I)</b>		<b>675.236.950</b>	<b>516.176.507</b>
<b>II</b>	<b>DETYRIMET AFATGJATA</b>	<b>PII</b>		
1	Titujt e huamarrjes	PII-1	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	PII-2	-	-
2/1	>Qera Financiare	PII-2/1	-	-
2/2	>Huamarrje afatgjata	PII-2/2	710.434.474	710.434.474
3	Arkëtimet në avancë për porosi	PII-3	-	-
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	PII-4	-	-
5	Dëftesa të pagueshme	PII-5	-	-
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	PII-6	-	-
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	PII-7	-	-
8	Të tjera të pagueshme	PII-8	298.802.905	298.117.125
9	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	PII-9	-	-
10	Të ardhura të shtyra	PII-10	776.101.263,0	851.101.263
11	Provizione:	PII-11	-	-
11-1	Provizione për pensionet	PII-11/1	-	-
11-2	Provizione të tjera	PII-11/2	-	-
12	Detyrime tatimore të shtyra	PII-12	-	-
	<b>TOTALI I DETYR. AFATGJATA (II)</b>		<b>1.785.338.642</b>	<b>1.859.652.862</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)</b>		<b>2.460.575.592</b>	<b>2.375.829.369</b>
<b>III</b>	<b>KAPITALI DHE REZERVAT</b>	<b>K</b>		
1	Kapitali i Nënshkruar	KIII-1	377.830.937	422.156.937
2	Primi i lidhur me kapitalin	KIII-2	19.807.285	-
3	Rezerva rivlerësimi	KIII-3	187.021.984	187.021.984
4	Rezerva të tjera	KIII-4	-	-
	> Rezerva Ligjore	KIII-4-1	-	-
	>Rezerva statutore	KIII-4-2	-	-
	>Rezerva te Tjera	KIII-4-3	187.021.984	187.021.984
5	9 Fitimet e pa shperndara	KIII-5	(453.229.854)	(410.284.874)
6	10 Fitime (humbja) e vitit financiar	KIII-6	7.139.282	(42.917.269)
	<b>TOTALI I KAPITALIT (III)</b>		<b>138.569.634</b>	<b>155.976.778</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I,II,III)</b>		<b>2.599.145.226</b>	<b>2.531.806.147</b>

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



**PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2016**

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2016

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

Për Periudhen 01 Janar 2016-31 Dhjetor 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	ANI (701;704;705)	434.528.275	406.672.401
2	Ndryshimet ne inventarin te produkteve te gatshem dhe prodhimit ne proces	AN2 (714)	-	-
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	AN3(..)	-	-
4	Te ardhurat te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	AN4 (708)	11.767.896	12.839.188
	<b>Totali i te ardhurave të shfrytëzimit (shuma 1 - 4)</b>		<b>446.296.171</b>	<b>419.511.589</b>
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	SN4 (601;6023;602)	(198.661.891)	(204.569.089)
5/1	>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	SN4-1 (601;6023;602)	(198.661.891)	(204.569.089)
5/2	>Të tjera shpenzime	SN4-1 (60)	-	-
6	<b>Kosto e Punes</b>		<b>(172.447.262)</b>	<b>(144.509.193)</b>
6/1	Pagat e personelit	SN-1 (641)	(147.789.603)	(123.847.754)
6/2	Shpenzimet e sigurimeve shoq. e shendet.	SNS-2 (644)	(24.657.659)	(20.661.439)
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
8	Amortizimet dhe zhvleresimet	SN6(681)	(34.454.479)	(59.887.173)
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	SN7 (611;613;616;618; 626;628;638;657)	(64.076.773)	(53.249.656)
10	<b>Totali i Shpenzimeve (shumat 5-9)</b>		<b>(469.640.405)</b>	<b>(462.215.111)</b>
11	<b>FITIM HUMBJE(PARA TATIMIT) NGA AKTIVITETI(1+2+3+4+5+6+7+8+9)</b>	-0,054	<b>(23.344.234)</b>	<b>(42.703.522)</b>
12	<b>Te Ardhurat te tjera</b>		<b>86.779.764</b>	<b>64.875.177</b>
12,1	1. Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		-	-
12,2	2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		75.000.000	51.585.210
12,3	3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)	SN12-1 (767)	11.779.764	13.289.967
13	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	SN12-1 (667;767)	-	-
14	Shpenzime financiare	SN12-3(669;769)	(56.296.249)	(65.088.924)
14,1	1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)		(210.371)	(7.912.547)
14,2	2. Shpenzime të tjera financiare		(56.085.878)	(57.176.377)
15	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		-	-
			-	-
16	<b>Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare</b>		<b>30.483.515</b>	<b>(213.747)</b>
	<b>Fitimi (humbja) para tatimit (11+/-16)</b>	<b>1,64</b>	<b>7.139.281</b>	<b>(42.917.269)</b>
	Shpenzimet e jashtëzakonshme apo jo të veprimtarisë		-	-

17	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		(1.070.892)	-
17/1	1. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		-	
17/2	2. Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		-	
17/3	3. Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		-	
18	<b>Fitimi (Humbja) neto e Vitit financiar (14-15)</b>		<b>6.068.389</b>	<b>(42.917.269)</b>
	Fitimi/Humbja e vitit për:			
	<b>1.Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</b>		-	-
	<b>2.Interesat jo-kontrolluese</b>			
	Elementet e pasqyrave të konsoliduara		-	-

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

	<b>Fitimi/Humbja e vitit</b>		<b>6.068.389</b>	<b>(42.917.269)</b>
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:			
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja			
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje			
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet			
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin			
	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin			
	<b>Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:</b>		<b>6.068.389</b>	<b>(42.917.269)</b>
	<b>1.Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</b>		<b>6.068.389</b>	<b>(42.917.269)</b>
	<b>2.Interesat jo-kontrolluese</b>			

Hartuesi Pasqyrave Financiare  
Flamur Zajmi




Administratori  
Piro Ndreu





## PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2016

### Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

(Bazuar në klasifikimin e shpenzimeve sipas natyrës)

Për Periudhën 01 Janar 2016-31 Dhjetor 2016

(Të gjitha balancat janë në lekë)

(metoda indirekte)

1	Fluksi Monetar nga (perdorur në) veprimtaritë e shfrytëzimit	Periudha Raportuese	Periudha Parardhëse
	Fitim/ Humbja e vitit	7.139.281	(42.917.269)
	<b>Rregullimet për shpenzime të jomonetare:</b>		
	Shpenzimet financiare jomonetare		
	Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	34.454.479	59.887.173
	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Fluksi i mjeteve monetare të përfshirë në aktivitetet investuese:		-
	Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
	<b>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</b>		
	Renie/(ritje) në të drejtat e arketueshme dhe të tjera	(103.711.198)	(123.166.594)
	Renie/(ritje) në inventare	(11.298.861)	(4.413.346)
	Rritje/(renie) në detyrimet e pagueshme	159.060.443	82.992.516
	Rritje/(renie) në detyrimet për punonjësit	-	-
	Rritje/renie e parapagimeve dhe e shpenzimeve të shtyra		-
	<b>Mjete monetare neto nga (perdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>85.644.144</b>	<b>(27.617.520)</b>
2	<b>Fluksi i mjeteve monetare nga (perdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
	Para neto të arketuara nga shitja e filialeve		
	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale (transferim AAM)	(57.155.148)	(14.793.900)
	Arkitime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
	Arkitime nga shitja e investimeve të tjera		
	Dividente të arketuar		
	<b>Mjete monetare monetare neto nga (perdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>(57.155.148)</b>	<b>(14.793.900)</b>
3	<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga (perdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
	Arkitime nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Arkitime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
	Hua të arketuara		64.988.436
	Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kredite dhe huatë		(37.200.150)
	Riblerje e aksioneve të veta		
	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
	pagesa e huave		
	Pagesa e detyrimeve të qerasesh financiare		-
	Interes i paguar		
	Dividente të paguar		
	<b>Mjete monetare neto nga (perdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>-</b>	<b>27.788.286</b>
	<b>Rritje/(renie) neto në mjete monetare dhe ekuivalente të mjeteve monetare</b>	<b>28.488.996</b>	<b>(14.623.133)</b>
	<b>Mjete monetare dhe ekuivalente të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>12.556.221</b>	<b>27.179.354</b>
	<b>Efekt i luhatjeve të kursit të këmimit të mjeteve monetare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Mjete monetare dhe ekuivalente të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>41.045.217</b>	<b>12.556.221</b>

**PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL 2016**

**Pasqyra e ndryshimeve te Kapitalit 2016**  
**Për Periudhen 01Janar 2016-31 Dhjetor 2016**  
(Të gjitha balancat janë në lekë)

**Nje pasqyre e pa konsoliduar**

Nr	Pershkrimi	Kapitali i nenshkruar	Primi i Lidhur me Kapitalin	Rezerva Rivleresimi	Rezerva ligjore	Rezerva statutore	Rezerva te tjera	Fitimi pasperndare/Huambye e mbaritur	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
I	pozicioni me 31.12.2014	422.156.937		187.021.984	-	-	-	(399.348.454)	(10.936.420)	198.894.047		198.894.047
A	Efekte i ndryshimit te politikave kontabel											
II	pozicioni financiar i rideklaruar me 01.01.2015	422.156.937	-	187.021.984	-	-	-	(399.348.454)	(10.936.420)	198.894.047		198.894.047
I	Te ardhura totale gjithepershireshe per vitin:											
1-1	>Fitimi neto i periudhes kontabel								(42.917.269)	(42.917.269)		(42.917.269)
1-2	>Te ardhura te tjera gjithepershireshe:											
	<b>Totali i te ardhura gjithepershireshe per vitin:2015</b>								(42.917.269)	(42.917.269)		(42.917.269)
2	Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohura direkt ne kapital:											
2-1	>Emetimi i kapitalit te nenshkruar											
2-2	>Dividende te paguar											
2-3	>Kalimi i Fitimeve ne Rezerva /Kapital							(10.936.420)	10.936.420			
	Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike							(10.936.420)	10.936.420			
III	pozicioni financiar i rideklaruar me 31 dhjetor 2015	422.156.937	-	187.021.984	-	-	-	(410.284.874)	(42.917.269)	155.976.778		155.976.778
IV	pozicioni financiar i rideklaruar me 1 janar 2016	422.156.937	-	187.021.984	-	-	-	(410.284.874)	(42.917.269)	155.976.778		155.976.778
I	Te ardhura totale gjithepershireshe per vitin:											
1-1	>Fitimi neto i periudhes kontabel		19.807.285						7.139.282	7.139.282		7.139.282
1-2	>Te ardhura te tjera gjithepershireshe:		19.807.285							19.807.285		19.807.285
V	<b>Totali i te ardhura gjithepershireshe per vitin:2016</b>		19.807.285						7.139.282	26.946.567		26.946.567
2	Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohura direkt ne kapital:											
2-1	>Emetimi i kapitalit te nenshkruar											
2-2	>Zvogelim Kuota Kapitali	(44.326.000)								(44.326.000)		(44.326.000)
2-3	>Kalimi i Fitimeve ne Rezerva /Kapital							(42.917.269)	42.917.269			
	Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike	(44.326.000)						(42.917.269)	42.917.269	(44.326.000)		(44.326.000)
VI	pozicioni financiar i rideklaruar me 31 dhjetor 2016	377.830.937	19.807.285	187.021.984	-	-	-	(453.202.143)	7.139.282	138.597.345		138.597.345



"Ujësjellës Kanalizime" Sh.a Fier  
NIPT J6342341D  
FIER

Gjendja dhe ndryshimet e AAM-ve, amortizimet dhe zhvleresimet

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe pajisje	Mjete Transporti	Aktivitet tjera afatgjata materiale	Totali
<b>A</b>						
Kosto e AAM-ve me 01.01.2016	40.488.775	1.670.526.593	247.460.465	55.668.012	16.321.947	2.030.465.792
Shtesat	-	5.112.175	80.095.536	3.442.900	3.252.500	91.903.111
Pakesimet	-	131.712.951	6.814.068	0	137.603	138.664.622
Kosto e AAM-ve 31.12.2016	40.488.775	1.543.925.817	320.741.933	59.110.912	19.436.844	1.983.704.281
<b>B</b>						
Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	705.297.789	249.317.989	34.896.196	11.305.130	1.000.817.104
Amortizimi ushtrimit	-	24.829.882	668.797	4.693.553	92.292	30.284.524
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	1.171.587	-	-	68.802	1.240.389
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2016	-	728.956.084	249.986.786	39.589.749	11.328.620	1.032.342.017
<b>C</b>						
Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	0	0	0
Shtesat	-	-	-	0	0	0
Pakesimet	-	-	-	0	0	0
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
<b>D</b>						
Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	40.488.775	965.228.804	-1.857.524	20.771.816	5.016.817	1.029.648.688
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2015	40.488.775	814.969.733	70.755.147	19.521.163	8.108.224	951.362.264
<b>Fakt</b>		814.969.733	70.755.147	19.521.163	8.108.224	
<b>Diference</b>		(0)	0	0	-	



**SHENIMET SHPJEGUESE**

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. Rradha 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**

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel I aplikuar:Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF:Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SKK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikave cilesore te perdorura per hartimin e P.F:(SKK 1)
  - a)NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarine e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b)VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos patur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c)KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka,ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d)KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme e te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  - e)MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zerat materiale.
  - f)BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme:
    - \* Parimin e paraqitjes me besnikeri.
    - \* Parimin e perparise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - \* Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - \* Parimin e maturise pa optimizem te tepruar,pa nen e mbi vleresim te qellimshem.
    - \* Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - \* Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - \* Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

**A II Politikat kontabël**

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrja e pare,dalja e pare SKK 4)

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

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

Per vleresimin e mepasshem I AAM eshte zgjedhur modeli I koston duke I paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar.(SKK 5)

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

Per ndertesat me 5% te vleres se mbetur

Kompjutera e sisteme informacioni me 25% te vleres se mbetur

Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleres se mbetur

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

**B** Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

**1 Aktivet monetare**

Gjendja e mejeve monetare ne shoqeri perbehen nga :

- \* Banka 41.045.217 leke
- \* Arka - leke

**2 Te drejta te arketueshme**

- \* Te tjera shteti debitor per t.v.sh.ne shumen 0 leke, shteti tatim mbi fitimin ne shumen 0 leke si dhe klientet ne shumen 922,485,534,leke dhe te tjere ne shumen 14,267,368 leke.

**3 Inventaret**

- \* Gjendja e inventarit me daten 31.12.2016 este ne shumen 27,004,654 leke.( bashkangjitur inventari fizik)

**4 Aktivet afatgjata materiale**

- \* Aktivet Afat Gjata Materiale jane ne shumen 1,541,616,821 leke ( vlera historike), blerjet e realizuara gjate vitit ushtrimor jane ne shumen 17,162,440 leke ( bashkangjitur pasqyra)

**5 Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjata**

- \* Detyrimet ndaj punonjesve ne shumen 0 leke, ndaj sigurimeve shoqerore ne shumen 3,785,848 leke, ndaj shtetit tatim Tvsh ne shume 4,321,662 leke si dhe detyrimet ndaj furnitoreve ne shumen 662,167,655leke.
- \* Ne deyrimet jane dhe ndaj kreditoreve ne shumen 710,434,474 leke.

**6 Kapitali, rezervat dhe fitimet e realizuara.**

- \* Kapitali i nenshkruar dhe i paguar ne shumen 377,830,937leke
- \* Rezervat e shoqerise jane ne shumen 187,021,984 leke.
- \* Fitimi neto i realizuar gjate vitit ushtrimor 2016 eshte ne shumen 7,139,282 leke.

**7 Te ardhurat**

- \* Realizimi i te ardhurave gjate vitit 2016 eshte ne shumen446,296,171leke nga shitja e ujit dhe sherbimi I kanalizimeve.

**8 Shpenzimet**

- \* Shpenzimet perbehen nga lenda e pare e konsumuar per shitje ne shumen 469,640,405 leke nga shpenzimet per pagat ne shumen 147,798,603 leke, nga shpenzimet per sigurimet shoqerore ne shumen 24,657,659 leke, nga shpenzimet per amortizimin e aktiveve ne shumen 3.213.612 leke si dhe nga shpenzime te tjera te shfrytezimit ne shumen 34,454,479 leke.( per keto shpenzime eshte pasqyra bashkangjitur bilancit).

- 9 Bilanci ka te bashkangjitur edhe pasyrat e fluksit te pareve, pasqyren e levizjes se kapitalit, pasqyren e Gjendjes se aktiveve te qendueshme se bashku me menyren e llogaritjes se amortizimit.

**C** Shënime të tjera shpjeguese

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

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te meparshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe korigjime nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Flamur Zaimi

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Piro Ndreu