

# 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 të percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

## A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
  1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.
  3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

## A II Politikat kontabël

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

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

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

Per vleresimi i mepaseshem 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 A. Agj. M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

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

Referenca

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

### **I** **AKTIVET AFAT SHKURTERA**

#### **1** **Aktivet monetare**

##### *Banka*

| Nr | Emri i Bankes  | Monedha | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke |
|----|----------------|---------|-----------------|------------------|---------------|
| 1  | Raifaisen Bank | Leke    |                 |                  | 904,346       |
|    | Arka           | Leke    |                 |                  | 21,768        |
|    |                |         |                 |                  |               |
|    | Totali         |         |                 |                  | 926,114       |

#### **Të drejta të arkëtueshme**

|   |                                      |                  |
|---|--------------------------------------|------------------|
| 2 | <b>Nga aktiviteti I shfrytezimit</b> | <b>585,469</b>   |
|   | Kliente                              | <b>5,100,939</b> |
|   | Te arketueshme te tjera              | 585,469          |

|  |  |                |
|--|--|----------------|
|  | <b>Llogari te tjera te arketueshme</b> | <b>232,819</b> |
|--|--|----------------|

|   |                                |         |  |
|---|--------------------------------|---------|--|
| 3 | Tatim Fitimi                   | 193,919 |  |
|   | Sigurime shoqerore shendetsore | 38,900  |  |

|   |                 |                  |  |
|---|-----------------|------------------|--|
| 4 | <b>Inventar</b> | <b>1,121,847</b> |  |
|   | Inventar        | 1,121,847        |  |

**Aktive materiale**

|   |                                 |                  |         |
|---|---------------------------------|------------------|---------|
| 5 | <i>Toka</i>                     | 1067680          |         |
|   | <i>Ndertesa</i>                 | 589651           |         |
|   | <i>Per ndertesat</i>            |                  | 243,925 |
|   | <b><i>Toka dhe ndertesa</i></b> | <b>1,413,406</b> |         |

|   |                                    |                    |            |
|---|------------------------------------|--------------------|------------|
| 6 | <i>Makineri dhe pajisje</i>        | 107,050,274        |            |
|   | <i>Per makineri e pajisje</i>      |                    | 54,552,158 |
|   | <i>Mjete transporti</i>            | 3,139,000          |            |
|   | <i>Per Mjete transporti</i>        |                    | 1,396,651  |
|   | <i>Te tjera AAM</i>                | 121,973,532        |            |
|   | <i>Per te tjera AAM</i>            |                    | 819,922    |
|   | <b><i>Makineri dhe pajisje</i></b> | <b>175,394,075</b> |            |

**II DETYRIMET DHE KAPITALI**

**Detyrime afatshkurtra:**

|   |   |                  |  |
|---|---|------------------|--|
| 7 | <b><i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i></b> | <b>1,391,301</b> |  |
|   | <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>        | 1,391,301        |  |

|   |                                 |                |  |
|---|---------------------------------|----------------|--|
| 8 | <i>Te pagueshme te tjera</i>    | 488,285        |  |
|   | <b><i>Detyrime tatimore</i></b> | <b>488,285</b> |  |

|   |  |                  |  |
|---|--|------------------|--|
| 9 | <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>                | 716,031          |  |
|   | <i>Shperblime dhjetor 18</i>                       | 56,762           |  |
|   | <i>Te pagueshme sigurime shoqerore shendetsore</i> | 231,122          |  |
|   | <b><i>Detyrime tatimore</i></b>                    | <b>1,003,915</b> |  |

|    |  |         |  |
|----|--|---------|--|
| 10 | Tatim ne burim I mbajtur per dhenie shperblimesh | 223,019 |  |
|    | TAP  | 19,563  |  |
|    | TVSH   | 126,267 |  |

|  |                          |                |
|--|--------------------------|----------------|
|  | Gjoha per t'u paguar     | 80,291         |
|  | <b>Detyrime tatimore</b> | <b>449,140</b> |

|    |                             |                   |
|----|-----------------------------|-------------------|
| 11 | <b>Te ardhura te shtyra</b> | <b>25,951,534</b> |
|----|-----------------------------|-------------------|

|    |  |                  |        |
|----|--|------------------|--------|
| 12 | Grante                                     | 1,699,000        |        |
|    | Te ardhura nga grantet                     |                  | 272731 |
|    | <b>Te ardhura te shtyra (nga grantet )</b> | <b>1,426,269</b> |        |

|    |                   |                  |
|----|-------------------|------------------|
| 13 | <b>Provizione</b> | <b>1,724,647</b> |
|----|-------------------|------------------|

|    |                          |                    |
|----|--------------------------|--------------------|
| 14 | <b>Kapitali aksionar</b> | <b>183,473,532</b> |
|----|--------------------------|--------------------|

|    |                         |                  |
|----|-------------------------|------------------|
| 15 | <b>Rezerva te tjera</b> | <b>4,042,090</b> |
|----|-------------------------|------------------|

|    |                              |                   |
|----|------------------------------|-------------------|
| 16 | <b>Fitimi I pashperndare</b> | <b>32,618,032</b> |
|----|------------------------------|-------------------|

|    |                                       |                   |
|----|---------------------------------------|-------------------|
| 17 | <b>Fitim/humbje e vitit financiar</b> | <b>-2,558,012</b> |
|----|---------------------------------------|-------------------|

## Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

### Te ardhurat perbehen

|    |   |                   |
|----|---|-------------------|
| 18 | Shitje neto                                     | 14,562,317        |
|    | Te ardhura nga lidhjet e kontratave             | 131,620           |
|    | Te ardhura nga kamatevonesat                    | 119,016           |
|    | <b>Te ardhura nga aktiviteti I shfrytezimit</b> | <b>14,812,953</b> |

### Shpenzimet perbehen nga

|    |                                |                  |
|----|--------------------------------|------------------|
| 19 | Materiale                      | 1,100,262        |
|    | <b>Materiale te konsumuara</b> | <b>1,100,262</b> |

|  |                                   |         |
|--|-----------------------------------|---------|
|  | Blerje, energji, avull, uje       | 88,070  |
|  | Shpenzime per nafte               | 568,019 |
|  | Shpenzime per hipoklorit natriumi | 167,833 |
|  | Kancelari                         | 124,910 |

|    |  |                  |
|----|--|------------------|
| 20 | Mirëmbajtje dhe riparime               | 60,000           |
|    | Komisione te ndermjetesve dhe honorare | 240,000          |
|    | Shpenzime per projektim                | 50,000           |
|    | Transferime, udhëtime, dieta           | 132,000          |
|    | Telefon fix dhe internet               | 89,980           |
|    | Shpenzime sherbime postare             | 11,202           |
|    | Taksa e televizorit                    | 1,200            |
|    | Gjoha dhe dëmshpërblime                | 363,127          |
|    | <b><i>Te tjera shpenzime</i></b>       | <b>1,896,341</b> |

|    |                                   |                   |
|----|-----------------------------------|-------------------|
| 21 | Paga personeli                    | 10,209,697        |
|    | Sigurimet shoqerore shendetesore  | 1,700,878         |
|    | Shperblime keshilli administrativ | 801,360           |
|    | Shperblim punonjesi               | 30,000            |
|    | <b><i>Kosto e punes</i></b>       | <b>12,741,935</b> |

|    |                                   |                  |
|----|-----------------------------------|------------------|
| 22 | Te ardhura nga subvencionet       | 1,264,102        |
|    | Te ardhura nga grantet            | 585,180          |
|    | <b><i>Te ardhura te tjera</i></b> | <b>1,849,282</b> |

|    |                   |       |
|----|-------------------|-------|
| 23 | Komisione bankare | 6,500 |
|----|-------------------|-------|

## 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 rregulline nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese nuk ka.

Shoqeria Ujesjelles Kanalizime sh.a. Erseke  
NIPT K275170090

Mjete transporti

| Marka  | Lloji              | Vlera e mbetur |
|--------|--------------------|----------------|
| Iveco  | Kamioncine         | 372749         |
| Pajero | Veture -kamioncine | 1369600        |

Administratori  
Igli Radomi

Inventar dt.31.12.2018

| Nr. | Emertimi                       | Njesia | Cmimi | Sasia | Vlera |
|-----|--------------------------------|--------|-------|-------|-------|
| 1   | Holandez 2 1/2                 | cope   |       | 3     | 2400  |
| 2   | Holandez plastik f20           | cope   |       | 100   | 5000  |
| 3   | Holandez plastik 1 1/2         |        |       | 12    | 2000  |
| 4   | Holandez 1/2 xingato           |        |       | 100   | 20000 |
| 5   | Holandez 2 1/2                 |        |       | 5     | 2500  |
| 6   | Saraqineske                    |        |       | 5     | 4860  |
| 7   | Saraqineske 2 1/2              |        |       | 1     | 3000  |
| 8   | Saraqineske f100               |        |       | 1     | 7500  |
| 9   | Saraqineske 1/2 xingato        |        |       | 49    | 980   |
| 10  | Saraqineske f200               |        |       | 1     | 22100 |
| 11  | Saraqineske f100               |        |       | 1     | 7547  |
| 12  | Saraqineske f20                |        |       | 20    | 7000  |
| 13  | Saraqineske f25                |        |       | 1     | 13350 |
| 14  | Manikota 1"                    |        |       | 2     | 80    |
| 15  | Manikota plastike f20 thjeshta |        |       | 200   | 10000 |
| 16  | Manikota 2 1/2                 |        |       | 17    | 680   |
| 17  | Manikota 1 1/2                 |        |       | 9     | 900   |
| 18  | Manikota 2"                    |        |       | 4     | 800   |
| 19  | Holandez 3" xingato            |        |       | 5     | 10000 |
| 20  | manikota 1 1/2 x 1 1/4         |        |       | 10    | 640   |
| 21  | Holandez f25 xingato           |        |       | 20    | 5000  |
| 22  | Manikota 2 1/2 x 3             |        |       | 1     | 40    |
| 23  | Manikota f110                  |        |       | 20    | 1000  |
| 24  | Tapa 1/2 Xingato               |        |       | 190   | 9500  |
| 25  | Ta 1 1/2 , 1/2                 |        |       | 1     | 40    |
| 26  | Ta 2"                          |        |       | 1     | 40    |
| 27  | Niple 3/4 xingato              |        |       | 58    | 580   |
| 28  | Niple 1 1/2                    |        |       | 1     | 400   |
| 29  | Niple plastike f20             |        |       | 100   | 3000  |
| 30  | Kryqe                          |        |       | 1     | 40    |
| 31  | Niple 2" xingato               |        |       | 4     | 800   |
| 32  | Niple 1 1/4                    |        |       | 7     | 550   |
| 33  | Niple 1/2 xingato              |        |       | 100   | 2000  |
| 34  | Niple 1" xingato               |        |       | 20    | 800   |
| 35  | Brryla 1"                      |        |       | 9     | 360   |
| 36  | Brryla thjeshte f20            |        |       | 100   | 5000  |
| 37  | Brryla 1 1/2                   |        |       | 68    | 2720  |
| 38  | Brryla me fileto f20           |        |       | 100   | 5000  |
| 39  | Brryla 1"                      |        |       | 3     | 135   |
| 40  | Brryla 1 1/4                   |        |       | 3     | 120   |
| 41  | Brryla 2 1/2                   |        |       | 35    | 1400  |
| 42  | Brryla 2"                      |        |       | 4     | 160   |
| 43  | Brryla te ndryshem             |        |       | 4     | 350   |

|    |                            |  |     |        |
|----|----------------------------|--|-----|--------|
| 44 | Brryla reduktor 1 1/2 x3/4 |  | 39  | 1560   |
| 45 | Brryla reduktor 1/4 x3/4   |  | 3   | 120    |
| 46 | Brryla reduktor 1/4 x3/4   |  | 6   | 240    |
| 47 | Tuba xingato 2"            |  | 54  | 43200  |
| 48 | Bashkues f75               |  | 5   | 2500   |
| 49 | Hidrante                   |  | 3   | 7500   |
| 50 | Stafa ujesjellesi          |  | 3   | 96     |
| 51 | Holandez 2"                |  | 4   | 1000   |
| 52 | Prizhonier                 |  | 184 | 368    |
| 53 | Tren per kthim             |  | 1   | 1140   |
| 54 | Kuzhineta nr 309           |  | 2   | 2000   |
| 55 | Kuzhineta nr 308           |  | 1   | 800    |
| 56 | Kuzhineta nr 3140          |  | 1   | 6000   |
| 57 | Kuzhineta nr 6314          |  | 1   | 9300   |
| 58 | Kuzhineta nr 6308          |  | 1   | 2600   |
| 59 | Reduksione                 |  | 82  | 2460   |
| 60 | Degezime brryla gres       |  | 61  | 1404   |
| 61 | Reduksione te ndryshme     |  | 23  | 1150   |
| 62 | Xhama sahati               |  | 32  | 3200   |
| 63 | Bashkues f90 plastik       |  | 13  | 26000  |
| 64 | Filter vaji                |  | 1   | 1500   |
| 65 | Bashkues f90 3"            |  | 10  | 18000  |
| 66 | Centralino                 |  | 1   | 21817  |
| 67 | Bashkues f63 2"            |  | 10  | 10000  |
| 68 | Bashkues f110              |  | 2   | 200    |
| 69 | Libreza uji                |  | 300 | 2700   |
| 70 | Holandez 1 1/4             |  | 20  | 2000   |
| 71 | Tubo f200                  |  | 180 | 90000  |
| 72 | Lopata pune                |  | 6   | 2600   |
| 73 | Tubo 3/4                   |  | 6   | 1200   |
| 74 | Tubo f50                   |  | 100 | 10000  |
| 75 | Kazma                      |  | 3   | 1050   |
| 76 | Tubo plastike f75 6ATM     |  | 500 | 100000 |
| 77 | Tubo f110                  |  | 51  | 13770  |
| 78 | Fllanxha                   |  | 5   | 500    |
| 79 | Guarnicion fllanxhe        |  | 10  | 1000   |
| 80 | TA f20 plastike            |  | 80  | 4000   |
| 81 | TA f20 plastike fileto     |  | 70  | 700    |
| 82 | Matsa uji 400              |  | 400 | 567800 |

1121847