

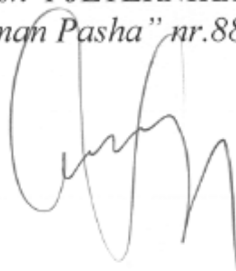
**SHOQERIA "UJSJELLES –KANALIZIME " SHA
MIRDITE**

RAPORT

i auditusit te pavarur mbi auditimin e pasqyrat financiare

(01.01.2008-31.12.2008)

Ekspert Kontabel i Autorizuar
Lulash PJETERNIKAJ
Rruga "Sulejman Pasha" nr.88 Tirane.



E. K. A Nr 109
L. Pjeternikaj
TIRANE

*Raport i Audituesit te pavarur mbi auditimin e pasqyrave financiare .
(e mbyllur me 31.12.2008)*

*asamblese se aksionereve te shoqerise "UJSJELLES KANALIZIME" sha
Mirdite:*

Une kam audituar pasqyrat financiare ,bashkangjitur te shoqerise suj. te cilat perfshijne bilancin kontabel ne date 31.12.2008, pasqyrat perkatese te ardhurave e shpenzimeve , pasqyren e fluksit te parase dhe pasqyren e ndryshimit ne kapitalet e veta per ushtrimin e mbyllur ne ate date,si dhe nje permbledhese te metodave kontabel te rendesishme dhe shenime spjeguese e te tjera anekse .

Drejtimi eshte pergjegjes per pergaditjen dhe paraqitjen e sinqerte te ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me standartet kombetare te kontabilitetit dhe te raportimit financiar .Kjo pergjegjesi perfshin : Hartimin ,venjen ne zbatim dhe mbajtjen e kontrollit te brendeshem te pershtatshem per pergaditjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare qe jane pa anomali materile qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit per te zgjedhur dhe zbatuar metodat e pershtatshme kontabel si dhe per te bere cmuarjet kontabel qe jane te aresyeshme per rethanat e dhena .

Pergjegjesia jone si auditues eshte qe te shprehim nje opinion per keto pasqyra financiare bazuar ne auditimin tone .

Ne e kryem auditimin ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Auditimit.Keto standarte kerkojne qe ne te zbatojme kekesat etike e te planifikohet dhe te kryhet auditimin tone per te marre sigurine e arsyeshme ne se pasqyrat financiare jane pa anamoli materiale.

Auditimi perfshin kryerjen e procedurave per te mare evidence auditimi rreth shumave dhe informacioneve te dhena ne pasqyrat financiare .Procedurat e zgjedhura varen prej gjykimit te audituesit duke perfshire vleresimin e rreziqeve per anomali materiale ne pasqyrat financiare,qofte per shkak te mashtrimit ose te gabimit . Ne berjen e ketyre vleresimeve te rezikut audituesi merr ne konsiderte kontrollin e brendeshem perkates te entitetit ne pergatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet te pasqyrave financiare ne menyre qe te hartoje procedurat e auditimit qe jane te pershtateshme per rrethanet por jo per qellimin e shprehjes se opinionit per efektivitetin e kontrollit te brendeshem te entitetit .

Auditimi gjithashtu perfshin vleresimin e pershtateshmerise se metodave kontabel te perdorura dhe llogjiken e cmuarjeve kontabel te bera nga drejtimi si dhe per vleresimin e paraqitjes se pergjitheshme te pasqyrave financiare . Une besoj se evidenca e auditimit qe ne kemi mare eshte e mjaftuesheme dhe e pershtateshme per te dhene bazat e opinionit tone te auditimit .

Sipas opinionit tim ,pasqyrat financiare japin nje imazh te vertete dhe te sinqerte, te gjendjes financiare te shoqerise suaj me 31.12.2008 , te rezultatit financiar dhe te fluksit te parase per ushtrimin e mbyllur ne kete date ,ne pajtim me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar dhe Standarteve Kombetare te Kontabilitetit .



Pa ndryshuar opinionin tone mendojme qe te sygjerojme per :

Nga verifikimet e bera nepermes sondzheve gjate kryerjes se misjonit rezulton se duke bere amortizimin ne grup te aktiveve afat gjata te kemi raste qe nje aktiv te vleresohet ne vleren e mbetur me minus ,prandaj rekomandoj :

Per cdo aktiv te kete kartela ose tabelat me te dhena qe cdo aktiv te kete te regjistruar datene hyrjes ne shoqeri dhe ne shfrytezim ,vleren fillastare ,amortizimin perkates dhe vleren e mbetur te tij ne fund te cdo viti ushtrimor .

Per normat e amortizimit te kete nje studim real dhe konkret qe te percaktohet jetegjatesia dhe norma e amortizimit meqenese normat fiskale nuk jane percaktuese dhe as detyruese por jane vetem per efekt fiskal.

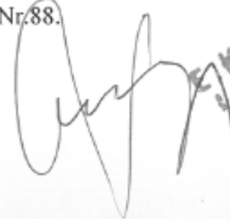
2. Ne pasiv te bilancit me vite jane krijuar me te drejte provigjione te cilat edhe kete vit jane krijuar neqenese debitoret jane shtuar ,dhe ne fakt nje pjese jane te periudhave te shume viteve me pare ,gjithashtu ka debitor shtetrorre te cilet nuk ekzistojne mendoj qe duhet te behet nje studim i plote i ketyre rasteve dhe duke zbatuar procedurat te qarta ligjore te sistemohet nje pjese pasi te mirtaohet nga Keshilli mbikqyres dhe asambleja e aksionereve te shoqerise.

3. Per aktivete afatgjata te cilat eshte rekomanduar dhe ne auditimin e vitit te kaluar ,dhe per ndonje rast te lindur gjate vitit 2008 meqenese tani organet drejtuese te shoqerise jane me afer shoqerise mendoj qe mundet te operohet ne periudha me te shpejta ne menyre qe te mos mbahen aktive te cilat realisht jane jashte perdorimi dhe sipas Standartit Kombetar te kontabilitetit aktivi qe nuk i sherben aktivitetit kalon nga klasa e aktiveve afat gjata.ne aktive afat shkurtera per tu shit ose shit per skrap.

Tirane 26.03.2009

Ekspert Kontabel i Autorizuar

Lulash PJETERNIKAJ lic.109,dt 21.12.2000.
Rruga "Sulejman Pasha" Nr.88.



PKA Nr 109
PJETERNIKAJ
TIRANE

3


Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2008	Viti 2007
AKTIVET				
I	Aktivet afatshkurtra	1		
1	Mjete monetare	2	14,507,028	5,544,079
2	Derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim	3		
(i)	Derivativet	4		
(ii)	Aktivet e mbajtura per tregtim	5		
	Totali 2		14,507,028	5,544,079
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra	7		
(i)	Llogari / Kerkesa te arketueshme	8	63,267,227	60,749,849
(ii)	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	9	35,360	33,360
(iii)	Instrumente te tjera borxhi	10		5,900
(iv)	Investime te tjera financiare	11		
	Totali 3		63,302,587	60,789,109
4	Inventari	13		
(i)	Lendet e para	14	1,958,862	2,182,750
(ii)	Prodhim ne proces	15		
(iii)	Produkte te Rrashme	16		
(vi)	Mallra per rishitje	17		
(v)	Parapagesat per furnizime	18		
	Totali 4		1,958,862	2,182,750
5	Aktivet biologjike afatshkurtra	20		
6	Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje	21		
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	22		
	Totali		-	-
	Totali i Aktiveve afatshkurtra (I)		79,768,477	68,515,938
II	Aktivet afatgjata	24		
1	Investimet financiare afatgjata	25	-	
(i)	Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesite e kontrollu	26		-
(ii)	Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje	27		
(iii)	Aksione dhe letra me vlere	28		
(iv)	Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata	29		
	Totali 1			
2	Aktive afatgjata materiale	31		
(i)	Toka	32	5,877,520	5,877,520
(ii)	Ndertesa	33	2,861,924	3,241,869
(iii)	Makineri dhe pajisje	34	16,702,301	18,649,079
(iv)	Aktive te tjera afatgjata materiale (me vleren kontabil	35		2,940,274
	Totali 2		25,441,745	30,708,742
3	Aktivet biologjike afatgjata	37		
4	Aktivet afatgjata jomateriale	38		
(i)	Emri i mire	39		
(ii)	Shpenzime te zhvillimit	40		
(iii)	Aktive te tjera jomateriale	41		
	Totali 4			
5	Kapitali aksionar i papaguar	43		
6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)	44		
	Totali i aktiveve afatgjata (II)		25,441,745	30,708,742
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		105,210,222	99,224,680

Shoqëria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2008

(shumat ne Leke)

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2008	Viti 2007
DETYRIMET DHE KAPITALI				
I	Detyrimet afatshkurtera	47		
1	Derivativet	48		
2	Huamarrjet	49		
(i)	Huate dhe obligacionet afatshkurtera	50		
(ii)	Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata	51		
(iii)	Bono te konvertueshme	52		
	Totali 2		-	-
3	Huate dhe parapagimet	54		
(i)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	55	1,863,450	1,973,192
(ii)	Te pagueshme ndaj punonjesve	56	657,026	408,887
(iii)	Detyrime tatimore	57	4,293,057	3,740,196
(iv)	Hua te tjera	58		
(v)	Debitor dhe kreditor te tjere.	59	2,324,443	4,721,530
	Totali 3		9,137,976	10,843,805
4	Grande dhe te ardhura te shtyra	61		
5	Provizionet afatshkurtera	62		
	Totali i detyrimeve afatshkurtera (I)		9,137,976	10,843,805
II	Detyrimet Afatgjata	64		
1	Hua Afatgjata	65		
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	66		
(ii)	Bonot e konvertueshme	67		
	Totali 1			
2	Huamarje te tjera Afatgjata	69		
3	Provizione Afatgjata	70	34,265,065	27,167,066
4	Grande dhe te ardhura te shtyra	71	21,085,850	21,191,809
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		55,350,915	48,358,875
	Totali I detyrimevet		64,488,891	59,202,680
III	KAPITALI	74		
1	Aksionet e pakices	75		
2	Kapitali i aksionereve te shoqerise meme	76		
3	Kapitali aksionar	77	32,810,000	32,810,000
4	Primi i aksionit	78		
5	Aksionet e thesarit (Negative)	79		
6	Rezerva Statutore	80		
7	Rezerva Ligjore	81		
8	Rezerva te tjera	82	8,622,158	8,622,158
9	Fitime te pa shperndara	83		
10	Fitim (Humbj) e vitit financiar	84	(1,410,158)	72,736
	TOTALI I KAPITALIT (III)		699,331	(1,482,894)
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		40,721,331	40,022,000
			105,210,222	99,224,680

Shoqëria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2008

(shumat ne Leke)

	Shen		
1 Shitjet neto	1	3,306,066	4,673,599
2 Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	2	5,886,625	
3 Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe punes ne proces Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese per qellimet e veta dhe e	3		
4 kapitalizuar	4		
5 Mallrat, lendet e para dhe sherbimet	5	(1,466,853)	(667,800)
6 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	6	(5,916,957)	(714,995)
7 Shpenzime te personelit	7		
7 Pagat e personelit	7.1	(516,600)	(2,658,746)
7 Shpenzimet e sigurimeve shoqerore	7.2	(94,742)	(361,738)
7 Shpenzime per pensionet	7.3		
8 Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi	8	(107,825)	(113,500)
9 Totali I shpenzimeve		<u>(8,102,977)</u>	<u>(4,516,779)</u>
Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit		1,089,714	156,820
11 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara			
12 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet			
13 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	13		
13 Te ardhura dhe shpenzime financiare nga investimet e tjera financiare afatgjata			
13 Te ardhura nga shpenzimet dhe interesat			
13 Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit			
13 Rte ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		<u>(32,662)</u>	<u>(2,811)</u>
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(32,662)	(2,811)
Shpenzime(gjoha ,penalitetet)		(32,662)	
Fitimi (humbja) para tatimit	14	<u>1,024,390</u>	<u>154,009</u>
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	14	(108,971)	(30,802)
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	14	<u>915,419</u>	<u>123,207</u>
		216,088	1,606,101

Shoqëria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2008

(shumat ne Leke)

01 Janar - 31 Dhjetor 2008

Metoda direkte

Pasqyra e fluksit te parase - Metoda direkt	Viti 2008	Viti 2007
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
Parate e arketura nga klientet	36,893,497	14,254,941
Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(38,239,506)	(17,514,185)
Parate e ardhura nga veprimtarite	10,161,900	7,431,521
Interesi i paguar	(19,217)	(7,500)
Tatim fitimi i paguar etj.		(22,668)
<i>Paraja neto nga veprimtarite e shfrytezimit</i>	8,796,674	4,142,109
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese		
Blerja e kompanise se kontrolluar X minus parate e arketuara		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
Te ardhurat nga shitja e pajisjeve		
Interesi i arketuar	166,275	33,713
Dividentet e arketuar		
<i>Paraja neto e perdorur ne veprimtarite investuese</i>	166,275	
Fluksi i parave nga aktivitetet financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		
Dividente te paguar		
<i>Paraja neto e perdorur ne veprimtarite financiare</i>	-	-
Rritja/renia neto e mjeteve monetare	8,962,949	4,175,822
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	5,544,079	1,368,257
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	14,507,028	5,544,079

Shoqeria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2008
(shumat ne Leke)

Nipt K51401008G

	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore statutore,rivleres.	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31dhjetor 2006	32,810,000	2,434,158	72,736	35,316,894
Fitimi neto per periudhen kontabel				
Dividendet e paguar			(1,482,894)	(1,482,894)
Rritje e rezerves se kapitalit		6,188,000		6,188,000
Emetimi i aksioneve				-
Pozicioni me 31 dhjetor 2007	32,810,000	8,622,158	(1,410,158)	40,022,000
Efeti i ndryshimeve ne politikat kontabel				
Pozicioni i rregulluar			699,331	699,331
Fitimi neto per periudhen kontabel				
Dividendet e paguar				
Rritje e rezerves se kapitalit				
Aksione te thesarit te riblera				
Emetimi i kapitalit aksioner				
Pozicioni me 31 Dhjetor 2008	32,810,000	8,622,158	(710,827)	40,721,331