

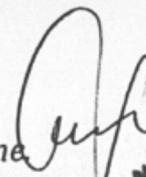
SHOQERIA "UJSJELLES -KANALIZIME " SHA
MIRDITE

RAPORT

i Ekspertit kontabel te regjistruar mbi auditimin e pasqyrat financiare

(01.01.2009-31.12.2009)

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


E.K.A Nr. 109
L.Pjeternikaj
TIRANE

Mane Jashaj


asamblese se aksionereve te shoqerise "UJSJELLES KANALIZIME" sha Rreshen:

Une kam audituar pasqyrat financiare ,bashkangjitur te shoqerise suj. te cilat perfshijne bilancin kontabel ne date 31.12.2009, 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 arsyeshme 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 anomali 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 rrezeqeve 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 mjaftueshme dhe e pershtatshme 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 31.12.2009 , te rezultatit financiar dhe te fluksit te parase per ushtrimin e mbyllur ne kete date ,ne pajtim meStandartet Kombetare te Kontabilitetit .



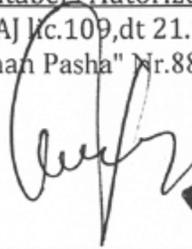
Mare Dushy
Kll

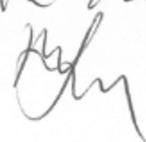
Pa ndryshuar opinionin tone mendojme qe te sygjerojme per :

1. Ne pasiv te bilancit me vite jane krijuar me te drejte provigjione per debitorët qe jane te vleter dhe per shpenzime ,mbeshtetur ne standartete kombetre te kontabilitetit keto provigjione te krijuara duhet te analizohen here pas here dhe per ato vlera qe nuk rezultojne te behet kreditimi i shpenzimeve ,ose ne rastet kur ato jane te pamjaftueshme per te perballuar humbjet qe shkaktojne mos arketimet apo shpenzimet qe mbi 50 % ka gjasa qe te ndodhin si dhe te jete e mundeshme qe te maten te krijohen te reja , duke pasur parasysh parimin e kujdesit.
Sic e kemi trajtuar dhe ne vitin e kaluar Debitorët duhen analizuar sa me shpesh te jete e mundur dhe duke vazhduar procedurat ligjore perkatese.

Tirane 11.03.2010

Ekspert Kontabel i Autorizuar
Lulash PJETERNIKAJ Kc.109,dt 21.12.2000.
Rruga "Sulejman Pasha" Nr.88.


E.K.A Nr 109
L.Pjeternikaj
TIRANE

Merica Doli


Nr.	Pershkrimi i elementeve	Viti 2009	Viti 2008
AKTIVET			
I Aktivet afatshkurtra			
1	Mjete monetare	14,452,773	14,507,028
2	Derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim		
(i)	Derivativet		
(ii)	Aktivete mbajtura per tregtim		
	Totali 2	14,452,773	14,507,028
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		
(i)	Llogari / Kerkesa te arketueshme	66,299,992	63,267,227
(ii)	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	35,360	35,360
(iii)	Instrumente te tjera borxhi		
(iv)	Investime te tjera financiare		
	Totali 3	66,335,352	63,302,587
4	Inventari		
(i)	Lendet e para	1,882,640	1,958,862
(ii)	Prodhim ne proces		
(iii)	Produkte te Ratshme		
(vi)	Mallra per rishitje		
(v)	Parapagesat per furnizime		
	Totali 4	1,882,640	1,958,862
5	Aktivete biologjike afatshkurtra		
6	Aktivete afatshkurtra te mbajtura per shitje		
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		
	Totali	-	-
	Totali i Aktiveve afatshkurtra (I)	82,670,765	79,768,477
II Aktivet afatgjata			
1 Investimet financiare afatgjata			
(i)	Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesite e kontrolluara		
(ii)	Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje		
(iii)	Aksione dhe letra me vlere		
(iv)	Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata		
	Totali 1		
2 Aktive afatgjata materiale			
(i)	Toka	5,877,520	5,877,520
(ii)	Ndertesa	2,699,830	2,861,924
(iii)	Makineri dhe pajisje	17,603,609	16,702,301
(iv)	Aktive te tjera afatgjata materiale (me vleren kontabile)		
	Totali 2	26,180,959	25,441,745
3 Aktivete biologjike afatgjata			
4 Aktivete afatgjata jomateriale			
(i)	Emri i mire		
(ii)	Shpenzime te zhvillimit		
(iii)	Aktive te tjera jomateriale		
	Totali 4		
5 Kapitali aksionar i papaguar			
6 Aktive te tjera afatgjata (ne proces)			
	Totali i aktiveve afatgjata (II)	26,180,959	25,441,745
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)	108,851,724	105,210,222

Merve Deluj
K...
K...

Shoqëria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.
 Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2009
 (shumat ne Leke)

Nipt J69303012L

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Viti 2009	Viti 2008
DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrimet afatshkurtera			
1 Derivativet			
2 Huamarrjet			
(i)	Huate dhe obligacionet afatshkurtera		
(ii)	Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata		
(iii)	Bono te konvertueshme		
	Totali 2		
3 Huate dhe parapagimet			
(i)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	1,806,955	1,863,450
(ii)	Te pagueshme ndaj punonjesve		657,026
(iii)	Detyrime tatimore	3,654,450	4,293,057
(iv)	Hua te tjera		
(v)	Debitor dhe kreditor te tjere.	8,782,390	2,324,443
	Totali 3	14,243,795	9,137,976
4 Grande dhe te ardhura te shtyra			
5 Provizionet afatshkurtera			
	Totali i detyrimeve afatshkurtera (I)	14,243,795	9,137,976
II Detyrimet Afatgjata			
1 Hua Afatgjata			
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		
(ii)	Bonot e konvertueshme		
	Totali 1		
2 Huamarje te tjera Afatgjata			
3 Provizione Afatgjata			
4 Grande dhe te ardhura te shtyra			
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)	34,265,065	34,265,065
		20,031,558	21,085,850
	Totali I detyrimevet	68,540,418	64,488,891
III KAPITALI			
1 Aksionet e pakices			
2 Kapitali i aksionereve te shoqerise meme			
3 Kapitali aksionar			
		32,810,000	32,810,000
4 Primi i aksionit			
5 Aksionet e thesarit (Negative)			
6 Rezerva Statutore			
7 Rezerva Ligjore			
8 Rezerva te tjera			
		8,622,158	8,622,158
9 Fitime te pa shperndara			
		(710,827)	(1,410,158)
10 Fitim (Humbj) e vitit financiar			
		(410,025)	699,331
	TOTALI I KAPITALIT (III)	40,311,306	40,721,331
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)	108,851,724	105,210,222

Marie Dudy
 [Signature]

Shoqeria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2008

(shumat ne Leke)

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE 2009.(Sipas natyres)

1 Shitjet neto	36,772,044	32,842,344
2 Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	612,000	9,886,074
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 4 kapitalizuar		
5 Mallrat, lendet e para dhe sherbimet	(4,766,929)	(2,373,233)
6 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	(12,634,041)	(16,810,427)
7 Shpenzime te personelit		
7 Pagat e personelit	(16,033,636)	(15,038,381)
7 Shpenzimet e sigurimeve shoqerore	(2,833,537)	(2,822,392)
7 Shpenzime per pensionet		
8 Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi	(3,000,786)	(5,266,997)
9 Totali I shpenzimeve	<u>(39,268,929)</u>	<u>(42,311,430)</u>
Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit	(1,884,885)	416,988
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 Te ardhura dhe shpenzime financiare nga investimet e tjera financiare afatgjata	1,054,292	105,959
13 Te ardhura nga shpenzimet dhe interesat	208,568	147,048
13 Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit		
13 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	212,000	29,336
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	1,474,860	282,343
Shpenzime		
Fitimi (humbja) para tatimit	(410,025)	699,331
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	(410,025)	699,331

Shoqeria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.
 Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2009
 (shumat ne Leke)

Nipt J69303012L

01 Janar - 31 Dhjetor 2009

Metoda direkte Metoda direkte

Pasqyra e fluksit te parase - Metoda direkt	Viti 2009	Viti 2008
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
Parate e arketura nga klientet	41,247,125	36,893,497
Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(42,333,948)	(38,239,506)
Parate e ardhura nga veprimtarite	612,000	10,161,900
Interesi i paguar		(19,217)
Tatim fitimi i paguar etj.		
<i>Paraja neto nga veprimtarite e shfrytezimit</i>	(474,823)	8,796,674
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	420,568	166,275
Dividentet e arketuar		
<i>Paraja neto e perdorur ne veprimtarite investuese</i>	420,568	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	(54,255)	8,962,949
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	14,507,028	5,544,079
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	14,452,773	14,507,028

Marie Dechaj
 [Signature]

Shoqeria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2009
(shumat ne Leke)

Nipt K51401008G

	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore statutore,rivleres.	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2007	<u>32,810,000</u>	<u>8,622,158</u>	<u>-1410158</u>	<u>40,022,000</u>
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabel	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	-	-	-	-
Fitimi neto per periudhen kontabel	-	-	699,331	699,331
Dividendet e paguar	-	-	-	-
Rritje e rezerves se kapitalit	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-
Emetimi i kapitalit aksioner	-	-	-	-
Pozicioni me 31 Dhjetor 2008	<u>32,810,000</u>	<u>8,622,158 ##</u>	<u>(710,827) ##</u>	<u>40,721,331</u>
Fitimi neto per periudhen kontabel	-	-	(410,025) ##	(410,025)
Dividendet e paguar	-	-	-	-
Rritje e rezerves se kapitalit	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve	-	-	-	-
Pozicioni me 31dhjetor 2009	<u>32,810,000</u>	<u>8,622,158 ##</u>	<u>(1,120,852) ##</u>	<u>40,311,306</u>

Marve Predaj
Lidh

SH.A.UJESJELLES MIRDITE

RELACION PER BILANCIN E VITIT 2009

SHENIME SHPJEGUESE;

A. I. informacion i pergjithshem

Per nxjerrjen e bilancit jemi mbeshtetur :

1. Ne kuadrin ligjor , ligji 9248 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"
2. Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi (SKK 2;49)
- 3.Baza e pregaditjes se PF. Te drejtat dhe detyrimete konstatuara (SSK 1,359).
4. Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF (SKK 1:37-69).

- a) Sh.A.Ujesjelles Kanalizime Mirdite ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
- b) Vijimesia e veprimtarise ekonomike te njesise sone roportuese eshte e siguruar duke mos patur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
- c) Kompensimi midis nje aktivi dhe pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastetqe lejohen nga SK.
- d) Kuptueshmeria e Pasqyrave Financiare eshte e realizuar ne masen e ploteper te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
- e) Materialiteti eshte vlersuar nga ana jone dhe ne baze te tije Pasqyrat Financiare jane hartuar veten per zera materiale.
- f) Besueshmeria 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 perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
 - Parimin e paanshmerise pa asnje influence te qellimshme.
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar.

Marie Deluj
Beri

- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendruhemerise per te mos ndryshuar politika dhe metodat kontabel.
- Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasim midis dy periudhave.

A. II. Politikat Kontabel.

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjidhur metoda "FIFO" (hyrje e pare ,dalje e pare). (SKK4 : 15).

Vlersimi fillestare i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vlersuar me kosto (SKK 5 :11).

Per prodhimin ose krijimin AAM kur kjo financohet nga nje hua ,koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizmit me kosto per periudhen e investimit (SKK 5 : 16).

Per vlersimin e mepasshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me koston minus amortizimin e akumuluar (SKK 5 : 21).

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te 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 ne menyre lineare me 5% ne vite.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25% te vleres se mbetur.
- Te gjitha AMM te tjera me 20% te vleres se mbetur.

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:59) njesia ekonomike ka percaktuar si metode amortizimi metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15% ne vite.

B - SHENIME SHPJEGUESE PER ZERAT E NDRYSHME TE PASQYRAVE FINANCIARE.

Marije Dadej
[Signature]

I AKTIVET AFAT SHKURTERA :

1-Aktivet Monetare: Jane marre nga gjendja e bankes dhe e arkes ne 31.12.2009.

a-Gjenja e bankes eshte 14418852 leke. Mardhenjet financiare i kemi me Raiffeissen Bank Rreshen . Kete e tregon dhe gjendja e bankes me 31.12.2009.

b-Gjendja e arkes eshte 33921 leke sipas procesverbalit date 31.12.2009 .

c- Aktivete tjera financiare afat shkurtera:

Ketu pasqyrohen debitoret si me poshte :

a- Popullata	58 910 557
b- Privatet	4 294 933
c- Shtetroret	3 094 502
d- Te tjere	35 360
Shuma totale	66 335 352

Nga keto jane te pa arketueshme asnjehere si me poshte :

a-Popullata	9 924 973
b-Privatet	2 615 868
c-Shtetroret	1 457 158
Shuma	13 997 999

Per te cilat kemi krijuar provizione dhe duhet te hiqen nga gjendja debitore, se nuk kane mundesi arketimi , pasi jane (ndermarrje qe kane mbyllur aktivitetin ,si minjerat e bakrit ,ish Ndermarrjet shtetore N.B-te, si dhe private dhe familjare qe jane larguar transferuarar pergjithmone nga Mirdita , te tjere jashte shtetit e tjere).

C- Inventaret

Eshte kryer inventarizim i vlerave materiale ne fund te vitit sipas rregullave dhe standarteve dhe standarteve ne menyren e perhershme sic parashikohet ne Planin Unik Kontabel.

Kjo vlere eshte ne pasqyren financiare me vleren 1 882 640 lek.

Marie Dalyp
[Signature]

III KAPITALI

Ne kete ze jane futur

a- Kapitali shoqerise	32 810 000
b- Rezerva ligjore	8 622 158
c-Diference nga rivlersimi	2 292 158
d-Rezerve ligjore	142 000
e- Rezerve per energjine elektrike	6 188 000
f- Humbjet e vitit kaluar	710 827
l- Humbje e vitit ushtrimore	410 025
Shuma e kapitalit	40 311 306

PASQYRA E TE ARDHURAVE DH SHPENZIMEVE

Struktura e te ardhurave dhe shpenzimeve paraqiten si me poshte:

a- Shitje uji	36 772 044
b- Subvencion nga shteti	612 000
c- Rimarrje nga investimet	1 054 292
d- Sherbime	212 000
e- Te ardhura te tjera interesat	208 568
Shuma	38 858 904

SHPENZIMET:

a- Materiale te konsumuara	4 766 929
b- Paga + Shperblime	17 313 436
c- Sigurimet Shoqerore	2 833 537
e- Amortizime	3 000 786

Shpenzime te tjera

a- Poste telekom	254 075
b- Takse Bashkie	51 360
c- Eksperti	90 000
d- Riparim + Avolzhime	3 241 111
e- Djeta,transport,telf.dr.	711 852
f- Energji elektrike	7 000 3840
Shuma	39 268 930

Mane Dady
Hj

Sh.A.Ujesjelles Kanalizime Mirdite eshte nje Shoqeri qe ka bere te gjitha perjekjet per te mbajtur me te ardhurat e veta Shoqerine per vitin 2009 .

Keshtu qe , per vitin 2009 , subvencion nga shteti , nuk eshte marre asnje leke , per mbarvajtejn e shoqerise si paga, klor, riparime, mirembajtje e tjere , pervec 612000 leke energji elektrike kjo e planifikuar nga ministria e transportit per nje vlerë te planifikuar 18 000 000 leke.

Ne mendojme se per kete vite ushtrimore kemi bere c'eshte e mundur per te patur nje sherbim te mire dhe pa probleme per Familjaret ,Institucionet .Privatet ne zonen e sherbimit qe ka shoqeria jone.

PREGADITI
K/Deges Ekonomike

Shpresa Pepkola



Mane Sahy?
Allan