

SHOQERIA "UJSJELLES –KANALIZIME " SHA
MIRDITE


RAPORT

i Eksperteve kontabel te regjistruar mbi auditimin e pasqyrat financiare

(01.01.2011-31.12.2011)

Ekspert Kontabel i Regjistruar

Lulash PJETERNIKAJ
Tirane



SHOQERIA "UJSJELLES –KANALIZIME " SHA
MIRDITE
TIRANE



Raport i Audituesit te pavarur mbi auditimin e pasqyrave financiare .

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

Ne kemi audituar pasqyrat financiare ,bashkangjitur te shoqerise suaj. te cilat perfshijne bilancin kontabel ne date 31.12.2011, 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 çmuarjet 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 rethanet 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 .

Ne pasqyren e PASH te ardhura nga investime afatgjata per rimarjen e amortizimit te aktiveve afatgjata te subvecionura nuk perputhet me vleren e amortizimit vjetor.



Sipas opinionit tone , pasqyrat financiare japin nje imazh te vertete dhe te sinqerte, te gjendjes financiare te shoqerise suaj me 31.12.2011 , te rezultatit financiar dhe te fluksit te parase per ushtrimin e mbyllur ne kete date ,ne pajtim meStandartet Kombetare te Kontabilitetit .

Pa ndryshuar opinionin e dhene mendojme qe te theksoj perseri per :

Ne pasiv te bilancit me vite jane krijuar me te drejte provigjione per debitoret qe jane te vjeter 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 vitet e kaluar Debitoret duhen analizuar sa me shpesh te jete e mundur dhe duke vazhduar procedurat ligjore perkatese.

Drejtimi eshte e domosdoshme te zbatoje proçedurat e duhura ligjore qe debitoret shume te vjeter per vitet qe i perfshijne dhe faljet sipas VKM perkatese te hiqen nga bilanci.

Tirane 02.03.2012

Ekspert Kontabel i Autorizuar
Lulash PJETERNIKAJ lic.109,dt 21.12.2000.
Rruga "Sulejman Pasha" Nr.88.
Shkelzen Margjekaj,nr. liç 178 Tirane.



Shoqëria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2011

(shumat ne Leke)

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Viti 2011	Viti 2010
AKTIVET			
I Aktivet afatshkurtra			
1	Mjete monetare	21,248	5,770,169
2	Derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim		
(i)	Derivativet		
(ii)	Aktivete mbajtura per tregtim		
	Totali 2	21,248	5,770,169
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		
(i)	Llogari / Kerkesa te arketueshme	72,439,475	69,277,371
(ii)	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	35,360	35,360
(iii)	Instrumente te tjera borxhi		
(iv)	Investime te tjera financiare		
	Totali 3	72,474,835	69,312,731
4	Inventari		
(i)	Lendet e para	2,199,353	3,184,596
(ii)	Prodhim ne proces		
(iii)	Produkte te Ratshme		
(vi)	Mallra per rishitje		
(v)	Parapagesat per furnizime		
	Totali 4	2,199,353	3,184,596
5	Aktivete biologjike afatshkurtra		
6	Aktivete afatshkurtra te mbajtura per shitje		
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		
	Totali	-	-
	Totali i Aktiveve afatshkurtra (I)	74,695,436	78,267,496
II Aktivete afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata		
	Totali 1		
2	Aktive afatgjata materiale		
(i)	Toka	5,877,520	5,877,520
(ii)	Ndertesa	2,375,642	2,537,736
(iii)	Makineri dhe pajisje	12,510,727	14,973,670
(iv)	Aktive te tjera afatgjata materiale (me vleren kontabile)		
	Totali 2	20,763,889	23,388,926
3	Aktivete biologjike afatgjata		
4	Aktivete afatgjata jomateriale		
	Totali 4		
5	Kapitali aksionar i papaguar		
6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)		
	Totali i aktiveve afatgjata (II)	20,763,889	23,388,926
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)	95,459,325	101,656,422

Pasqyrat financiare te audituara nga EKR Lulash Pjeternikaj dhe Shkelzen Margjekaj.




Shoqëria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2011

(shumat ne Leke)

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Viti 2011	Viti 2010
DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrimet afatshkurtera			
1	Derivativet		
2	Huamarrjet		
	Totali 2		
3	Huate dhe parapagimet		
(i)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	1,751,555	1,751,555
(ii)	Te pagueshme ndaj punonjesve		
(iii)	Detyrime tatimore	1,740,011	3,254,825
(iv)	Hua te tjera		
(v)	Debitor dhe kreditor te tjere.	8,188,791	6,536,215
	Totali 3	11,680,357	11,542,595
4	Grande dhe te ardhura te shtyra		
5	Provizionet afatshkurtera		
Totali i detyrimeve afatshkurtera (I)		11,680,357	11,542,595
II Detyrimet Afatgjata			
1	Hua Afatgjata		
	Totali 1		
2	Huamarje te tjera Afatgjata		
3	Provizione Afatgjata	34,265,065	34,265,065
4	Grande dhe te ardhura te shtyra	13,400,210	16,025,247
Totali i detyrimeve afatgjata (II)		47,665,275	50,290,312
Totali I detyrimevet		59,345,632	61,832,907
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	(1,608,643)	(1,120,852)
10	Fitim (Humbj) e vitit financiar	(3,709,822)	(487,791)
TOTALI I KAPITALIT (III)		36,113,693	39,823,515
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		95,459,325	101,656,422

Pasqyra financiare te audituara nga EKR Lulash Pjeternikaj dhe Shkelzen Margjeka




Shoqeria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel ne 31 Dhjetor 2011

(shumat ne Leke)

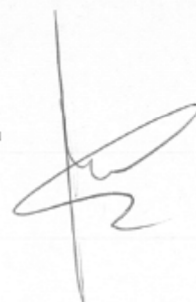
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE 2011.(Sipas natyres)

	<u>Viti 2011</u>	<u>Viti 2010</u>
1 <u>Shitjet neto</u>	11,424,838	20,846,631
2 Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	13,313,267	10,288,000
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	(3,478,096)	(4,923,415)
6 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	(10,436,503)	(12,806,428)
7 Shpenzime te personelit		
7 Pagat e personelit	(12,785,823)	(13,363,508)
7 Shpenzimet e sigurimeve shoqerore	(1,984,595)	(2,033,035)
7 Shpenzime per pensionet		
8 Renia ne vlere (zhvleresimi) dhe amortizimi	(2,625,037)	(2,792,033)
9 Totali I shpenzimeve	<u>(31,310,054)</u>	<u>(35,918,419)</u>
Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit	(6,571,949)	(4,783,788)
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	2,625,037	4,006,311
13 Te ardhura nga shpenzimet dhe interesat	36,903	176,854
13 Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit		
13 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	<u>200,187</u>	<u>112,832</u>
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	2,862,127	4,295,997
Shpenzime		
Fitimi (humbja) para tatimit	(3,709,822)	(487,791)
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	(3,709,822)	(487,791)

Ekonomisti
Shprese Pepkolaj

Drejtori
Gjergj MARKU

Paqyrat financiare te audituara nga EKR Lulash Pjeternikaj dhe Shkelzen Margjeka

Shoqeria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2011

(shumat ne Leke)

01 Janar - 31 Dhjetor 2010

Metoda direkte

Metoda direkte

Pasqyra e fluksit te parase - Metoda direkt	Viti 2011	Viti 2010
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
Parate e arketura nga klientet	10,770,279	22,261,187
Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(27,873,493)	(41,126,355)
Parate e ardhura nga veprimtarite	11,317,390	10,288,000
Interesi i paguar		
Tatim fitimi i paguar etj.		
<i>Paraja neto nga veprimtarite e shfrytezimit</i>	(5,785,824)	(8,577,168)
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	36,903	112,832
Dividentet e arketuar		
<i>Paraja neto e perdorur ne veprimtarite investuese</i>	36,903	112,832
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	(5,748,921)	(8,682,604)
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	5,770,169	14,452,773
Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	21,248	5,770,169

Ekonomisti
Shprese Pepkolaj

Drejtori
Gjergj MARKU

Paqyrat financiare te audituara nga EKR Lulash Pjeternikaj dhe Shkelzen Margjeka

Shoqëria " UJSJELLS KANALIZIME " sha Mirdite.

Nipt J69303012L

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2011.
(shumat ne Leke)

PASQYRA E LEVIZJES SE KAPIATELEVE

	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore statutore, rivleres.	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 Dhjetor 2009	32,810,000	8,622,158	(1,120,852)	40,311,306
Fitimi neto per periudhen kontabel				
Dividendet e paguar				
Rritje e rezerves se kapitalit			(487,791)	(410,791)
Emetimi i aksioneve				-
Pozicioni me 31dhjetor 2010	32,810,000	8,622,158	(1,608,643)	39,823,515
Fitimi neto per periudhen kontabel				
Dividendet e paguar			(3,709,822)	(3,709,822)
Rritje e rezerves se kapitalit				-
Emetimi i aksioneve				-
Pozicioni me 31dhjetor 2010	32,810,000	8,622,158	(5,318,465)	36,113,693

Ekonomisti

Shprese Pepkolaj

Drejtori

Gjergj MARKU

Paqyrat financiare te audituara nga EKR Lulash Pjeternikaj dhe Shkelzen Margjeka