

Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

1. Informacion i përgjithshëm

- Krijimi I Shoqerise Rajonale Ujesjelles kanalizimi Shkoder Sh.a eshte pershkruar ne detaje ne "Marrëveshjen për krijimin e subjektit me kompetenca të përbashkëta", datë 19.01.2023, lidhur ndërmjet Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë dhe Bashkive Fushearrez, Malsi e Madhe, Puke dhe Vau I Dejes. Kjo marrëveshje përbën edhe Aktin e Themelimit të shoqërisë pritëse, Shoqëria Rajonale Ujësjellës Kanalizime Shkoder sha. Kjo shoqëri përfaqëson një subjekt të kompetencave të përbashkëta siç parashikohet në ligjin 139/2015 "Për vetëqeverisjen vendore".
- . Transferimi i veprimtarive ekonomike është kryer në kuadrin e riorganizimit kombëtar të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit, trajtimit dhe përpunimit të ujërave të ndotura, në përputhje me parashikimet në VKM Nr. 302, datë 11.05.2022
- . "Marrëveshja për krijimin e subjektit me kompetenca të përbashkëta", datë 19.01.2023, lidhur ndërmjet Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë dhe Bashkive Fushearrez, Malsi e Madhe, Puke dhe Vau I Dejeseshte derguar shkrese nga ana e njesise per njoftimin e Prefektit te Qarkut shkoder nepermjet shkreses Nr Prot11 date 3.5.23 gjithashtu prefekti I Qarkut Shkoder ka konfirmuar ligjshmerine e marreveshjes nepermjet shkrese Nr249/1 date 24.3.23 drejtuar keshillit bashkiak Puke , shkrese Nr 240/1 date 24.3.23 drejtuar keshillit bashkiak Fushe arrez shkrese nr 207/1 date 16.3.23 drejtuar keshillit bashkia Vau Dejes dhe shkrese Nr 259/1 date 30.3.23 drejtuar keshillit bashkiak Malesi e madhe.
- . Në cilësinë e asamblesë së aksionareve të shoqërive transferuese përkatëse, kanë marrë vendim për të autorizuar administratorët përkatës të shoqërive transferuese, për të nënshkruar marrëveshjen noteriale të transferimit të veprimtarisë ekonomike, si dhe çdo akt tjetër të nevojshëm për të kompletuar procesin e transferimit. Vendimet janë marrë si vendim I Kryetarit te Bashkise perkatese Fushe arrez Nr.06 date 2.5.23, Malesi e Madhe nr 02 date 2.5.23, Puke Nr 9 date 2.5.23 dhe Vau I Dejes Nr 28 date 2.5.23.
- Deri përpara datës së transferimit, qe eshte 31.08.2023 në rajonin Shkoder, shërbimi është kryer nga shoqëritë dhe njësitë si vijon:

Emertimi	Numri unik NIPT
Bashkia Vau I Dejes	L67302001M
Bashkia Puke	J69310307F
Bashkia Fushe Arrez	K19629304M
Bashkia Malsi e Madhe	K48420718C

7. Mbas datës së transferimit, këto njësi e ndërprejnë ushtrimin e aktivitetit të tyre kryesor dhe e drejta e ushtrimit të aktivitetit u transferua në favor të një shoqërie të re të themeluar rishtas për këtë qëllim. Në vijim të këtij raporti, këto shoqëri do të quhen shoqëri transferuese.
8. Shoqëria e re e themeluar pati kapital fillestar prej 10,000,000 Leke por ne vendimin e asamblese e dates 10.07.2023 është bere zmadhim kapitali dhe kapitali I ri eshte si vijon:
- 9.

Emërtimi	Numri unik NIPT
Shoqeria Rajonale ujesjelles Kanalizime Shkoder SH.A	M378197010

Aksionari	Pjesëmarrja në kapital në përqindje	Pjesëmarrja në kapital në vlerë Leke
Ministria e Infrastruktures dhe Energjisë	51%	19,727,000
Bashkia Shkoder	36.33%	14,053,000
Bashkia Fushe Arrez	0.86%	333,000
Bashkia Malesi e Madhe	6.39%	2,470,000
Bashkia Puke	2.19%	849,000
Bashkia Vau I Dejes	3.23%	1,248,000
Total	100%	38,680,000

Sic eshte permendur dhe nga raporti Paraardhes, Lidhur me zmadhimin e kapitalit gjegjme me vend të theksojmë se sikurse parashikohet në ligjin 9901, "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare", nëni 168, pika 3, citojmë, kapitali i regjistruar nuk mund të zmadhohet, nëse nuk janë shlyer ende kontributet për aksionet e nënshkruara më parë. Para zmadhimit të kapitalit situata e aksioneve të nënshkruara dhe të atyre të paguara ishin si vijon.

Aksionari perpara zmadhimit te kapitalit	Numri aksioneve të nënshkruara copë	Vlera aksioneve të nënshkruara Lek	Vlera e paguar Lek	Vlera e papaguar Lek
Ministria e Infrastruktures dhe Energjisë	51,000	5,100,000	5,100,000	0
Bashkia Fushë Arrëz	3,330	333,000	0	333,000
Bashkia Malësi e Madhe	24,700	2,470,000	0	2,470,000
Bashkia Pukë	8,490	849,000	0	849,000
Bashkia Vau i Dejës	12,480	1,248,000	0	1,248,000
TOTAL	100,000	10,000,000	5,100,000	4,900,000

Vendimi i Asamblesë u publikua në QKB dhe pavarësisht rrethanave të përmendura më sipër, zmadhimi i kapitalit u miratua rregullisht. Pas zmadhimit te kapitalit vlere e paguara dhe te mbetura per secilin aksioner jane si me poshte:



Situata e aksionereve pas zmadhimit te kapitalit.				
Aksionari	Pjesemarrja ne kapital ne %	Pjesemarrja ne kapital ne vleren Leke	Vlera e paguar Leke	Vlera e pa paguar Leke
Ministria e Infrastruktures dhe Energijsë	51%	19,727,000	12,600,000	7,127,000
Bashkia Shkoder	36.33%	14,053,000	0	14,053,000
Bashkia Fushë Arrëz	0.86%	333,000	0	333,000
Bashkia Malësi e Madhe	6.39%	2,470,000	0	2,470,000
Bashkia Pukë	2.19%	849,000	0	849,000
Bashkia Vau i Dejës	3.23%	1,248,000	0	1,248,000
TOTAL	100%	38,680,000	12,600,000	26,080,000

Shoqeria Rajonale e Ujesjelles Kanalizime Shkoder perfshin transferimin ne forme teresore apo te pjesshme te pasurive dhe te drejtave, aktiveve dhe detyrimeve, qe lidhen me ushtrimin e ketyre veprimtarive. Diferenca midis ketyre aktiveve dhe detyrimeve perfaqeson kontributin e cdo njesie ne shoqerine e krijuar rishtazi. Kjo diference njihet si emer i mire ne shoqerine pritesore dhe do te zhvelresohet ne perputhje me normat , rrethanat dhe parimet e kontabel. Vlera perkatese e diferences se aktiveve me detyrimet e transferuara paraqitet te pasqyrat financiare te Shoqerise Rajonale Ujesjelles Kanalizime Shkoder dhe njihet si nje kontribut i kryer nga Shoqeria transferuese.

Ne pasqyrat financiare te vitit 2023 ,vlera e kontributeve neto te transferuara nga Ujesjelles Kanalizime Shkoder Sha, Ujesjelles kanalizime Fushearrez Sha, Ujesjelles Kanalizime Puke Sha, Ujesjelles Kanalizime Vau Dejes sha, Ujesjelles Kanalizime Malesi e Madhe Sha ne shoqerine Rajonale Ujesjelles Kanalizime Shkoder eshte ne vleren 1,843,763,750 Leke e detajuar si me poshte :

Njesia Transferuese	Aktive te transferuara ne leke	Detyrime te transferuara Lek	Vlera e kontributit shprehur në Lek
Ujesjellës Kanalizime Shkodër sha	6,370,177,695	5,283,024,665	1,087,153,030
Ujesjellës Kanalizime Fushë Arrëz sha	28,728,953	12,401,534	16,327,419
Ujesjellës Kanalizime Malësi e Madhe sha	506,883,837	166,127,583	340,756,254
Ujesjellës Kanalizime Pukë sha	283,283,456	148,864,246	134,419,210
Ujesjellës Kanalizime Vau Dejës sha	434,230,664	169,122,827	265,107,837
TOTAL	7,623,304,605	5,779,540,855	1,843,763,750

Aktiviteti kryesor i Shoqerisë është:

a.Sherbimi i furnizimit me uje te pijshem i konsumatoreve dhe shitja e tij.



- b.Mirmbajtja e sistemit/sistemeve te furnizimit me uje te pijshem.
- c.Prodhimi dhe /ose blerja e ujit per plotesimin e kerkeses se konsumatoreve.
- ç.Sherbimi i grumbullimit,largimit dhe trajtimit te ujrave te ndotura.
- d.Mirembajtja e sistemeve te ujrave te ndotura, si dhe impjanteve te pastrimit te tyre.

Administrator i Shoqërisë është Z. Besmir Lesha .

Adresa e Shoqërisë është: Lagja 3 heronjte Rruga Marin Becikemi, Zona kadastrale 8593 Nr. Pasurie 5/250, Shkoder.

Shoqëria ka 478 punonjës më 31 Dhjetor 2023.

10. Baza e përgatitjes dhe deklarata e pajtueshmërisë

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Shoqëria përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin në Shqipëri. Pasqyrat financiare përgatiten në përputhje me Standardet Nderkombëtare të Raportimit Financiar(SNRF) lëshuar nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit.

2.2 Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike. Bazat e matjes për secilin aktiv, detyrim, të ardhura ose shpenzime shpjegohen në detaje në seksionet vijuese.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Nderkombëtare të e Raportimit Financiar kërkon bërjen e disa çmuarjeve kontabël. Gjithashtu kërkohet që drejtimi të ushtrojë gjykimin e tij në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë.

11. Përmbledhje e politikave kontabël

Politikat kryesore kontabël të zbatuara gjatë përgatitjes së këtyre pasqyrave financiare janë dhënë më poshtë. Këto politika janë zbatuar në mënyrë të vazhdueshme për të gjitha vitet e paraqitura, përveç nëse përcaktohet ndryshe.

3.1 Përkthimi në valutë të huaj

(a) Monedha funksionale e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në lekë, që është monedha funksionale e Shoqërisë. Përveç kur tregohet ndryshe. (ALL/LEK).

(b) Transaksionet dhe gjendjet në valutë

Transaksionet në valutë të huaj janë përkthyer në monedhën funksionale duke përdorur kurset e këmbimit që mbizotërojnë në datën e transaksioneve. Fitimet dhe humbjet e këmbimit valuator që vijnë nga shlyerja e transaksioneve të tilla dhe nga rivlerësimi i zërave monetarë të shprehura në valutë të huaj në kurset e këmbimit të fund vitit, njihen në fitim ose humbje.

Zërat jo-monetarë nuk përkthehen në fund të vitit dhe maten me koston historike (të përkthyer duke përdorur kurset e këmbimit në datën e transaksionit), përveç zërave jo-monetarë të matur me vlerën e drejtë, të cilat përkthehen duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur u përcaktua vlera e drejtë.

(c) Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon gjykime, vlerësime dhe supozime nga ana e Drejtimit të Shoqërisë, të cilat mund të ndikojnë aplikimin e politikave dhe vlerave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet në vlerësimet kontabël janë njohur për periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar dhe për periudhat e ardhshme të ndikuara.

Standarde dhe interpretime të reja

Zbatimi fillestar I ndryshimeve të reja në standardet ekzistuese në fuqi për periudhën raportuese aktuale.

Ndryshimet e mëposhtme në standardet ekzistuese të publikuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK), janë në fuqi për periudhën raportuese:



- Ndryshimet në SNRF 3 "Kombinimet e Biznesit" – Përkufizimi i një Biznesi (efektiv për kombinime biznesi për të cilat data e blerjes është në ose pas fillimit të periudhës së parë vjetore të raportimit që fillon më ose pas 1 janarit 2020 dhe për blerjet e aktiveve që ndodhin në ose pas fillimit të asaj periudhe).
- Ndryshimet në SNRF 9 "Instrumentet Financiarë", SNK 39 "Instrumentet Financiarë: Njohja dhe Matja" dhe SNRF 7 "Instrumentet Financiarë: Shpalosjet" - Reforma e Referencës së Normës së Interesit (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2020),
- Ndryshimet në SNK 1 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" dhe SNK 8 "Politikat Kontabël, Ndryshimet në Vlerësimet Kontabël dhe Gabimet" – Përkufizimi i Materialit (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2020)
- Ndryshimet në Referencat në Kuadrin Konceptual në Standardet e SNRF (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2020),

Zbatimi I këtyre ndryshimeve në standardet ekzistuese nuk ka çuar në ndonjë ndryshim material në pasqyrat financiare të UKP.

(e) Informacion në lidhje me standardet e publikuara, të cilat do të hyjnë në fuqi në një datë të mëvonshme, të pa zbatuara nga UKP në pasqyrat e saj financiare. - ende jo efektive
- Standardet e reja dhe ndryshimet në standardet ekzistuese në publikim që nuk janë zbatuar ende në datën e autorizimit të këtyre pasqyrave financiare, standardet e reja të mëposhtme, ndryshimet në standardet ekzistuese dhe interpretimi I ri ishin publikuar, por ende jo efektive:

- SNRF 17 "Kontratat e sigurimit" përfshirëpërmirësimet e SNRF 17 (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023).
- Ndryshimet në SNRF 3 "Kombinimet e Biznesit" – Referencë e Kuadrin Konceptual me përmirësimet e SNRF 3, (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023).
- Ndryshimet në SNRF 4 "Kontratat e sigurimit"– Zgjatje e Përjashtimeve të përkohshme nga aplikimi i SNRF 9 (data e mbarimit për përjashtimet e përkohshme nga SNRF 9 u zgjat në periudha vjetore duke nisur në ose pas 1 janar 2023,
- Ndryshimet në SNRF 10 "Konsolidimi I pasqyrave financiare" dhe SNK 28 "Investimet në Shoqëritë dhe Sipërmarrjet e Përbashkëta"- Shitja ose Kontributi I Aktiveve ndërmjet një investitori dhe bashkëpunëtorit të tij ose ndërmarrjes së përbashkët dhe ndryshimeve të mëtejshme (data efektive e shtyrë për një kohë të pa caktuar deri në përfundimin e projektit kërkimor mbi metodën e kapitalit),
- Ndryshimet në SNRF 16 "Qiratë"- Koncesionet e Qirasë në lidhje me Covid-19 (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 qershorit 2020. Lejohet zbatimi i mëparshëm, Ndryshimi është gjithashtu i disponueshëm për raportet e ndërmjetme),
- Ndryshimet në SNK 1 "Paraqitja e pasqyrave financiare" –Klasifikimi i detyrimeve si afatshkurta ose afatgjata (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023),
- Ndryshimet në SNK 16 "Prona, makineri dhe pajisje" – Të ardhura para përdorimit të synuar (në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023),
- Ndryshimet në SNK 37 "Provizione, detyrime të kushtëzuara dhe aktive të kushtëzuara" – Kontrata në vazhdimësi - Kostoja e përmbushjes së një kontrate (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023)
- Ndryshimet në SNRF 9 "Instrumentet Financiarë", SNK 39 "Instrumentet Financiarë: Njohja dhe Matja" dhe SNRF 7 "Instrumentet Financiarë: Shënime Shpjeguese" SNRF 4 "Kontratat e Sigurimit" dhe SNRF 16 "Qira" - Reforma e Normës së Interesit bazë (efektive për periudhat vjetore që fillojnë në ose pas 1 Janarit 2021),
- Ndryshime në standarde të ndryshme për shkak të "Përmirësimeve të SNRF (cikli 2018 - 2020)" që rezultojnë nga projekti vjetor i përmirësimit të SNRF (SNRF 1, SNRF 9, SNRF 16 dhe SNK 41) kryesisht me qëllim heqjen e mospërputhjeve dhe sqarimin e formulimeve (Ndryshimet në SNRF 1, SNRF 9 dhe SNK 41 janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë në ose pas 1 Janarit 2023. Ndryshimi në SNRF 16 ka të bëjë vetëm me një shembull ilustrues, kështu që nuk deklarohet asnjë datë efektive.),



3.2 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë hyrja bruto e përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, që lindin gjatë rrjedhës së veprimtarive të zakonshme të një njësie ekonomike kur këto hyrje rezultojnë në rritje të kapitalit neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit e kapitalit neto. Të ardhurat përmbajnë vlerën e drejtë të vlerës së marrë ose të arkëtueshme për shitjen e mallrave dhe shërbimeve gjatë rrjedhës së zakonshme të veprimtarive të Shoqërisë. Të ardhurat paraqiten neto ndaj tatimit mbi vlerën e shtuar, kthimet, zbritjet dhe zbritjet dhe pasi eliminonjë shitjet Brenda Shoqërisë, nëse ka. Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazes së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ekziston një pasiguri e lartë në lidhje me kryerjen e pagesave dhe kostot e ndërlidhura. Të ardhurat njihen nëse ekzistojnë mundësi për të realizuar flukset e ardhshme të parave dhe këto flukse mund të maten me besueshmëri

3.3 Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen në fitim ose humbje pas përdorimit të shërbimit ose në datën e origjinës së tyre. Shpenzimet për garancitë njihen dhe ngarkohen ndaj provizionit shoqëruar kur njihen të ardhurat përkatëse.

3.4 Qeratë

Qeratë në të cilat një pjesë e konsiderueshme e rreziqeve dhe përfitimeve të pronësisë mbahen nga qeradhënësi klasifikohen si qera operative. Pagesat e bëra nën qeranë operative (neto nga ndonjë stimulim I marrë nga qeradhënësi) ngarkohen në fitim ose humbje në bazë lineare gjatë periudhës së qirasë.

Faktorët që duhet vëmë parasysh përfshijnë: kohëzgjatjen e afatit të qerasë në jetën ekonomike të aktivit, vlerën aktuale të pagesave minimale të qirasë, të lidhura me vlerën e drejtë të aktivit, dhe nëse Shoqëria merr pronësinë e aktivit në fund të afatit të qerasë.

Të gjitha qeradhënitë e tjera trajtohen si qera operative. Kur Shoqëria është qeramarrëse, pagesa për marrëveshjet e qerasë operative njihet si shpenzim mbi bazën lineare gjatë afatit të qirasë pasi vlera e aktivit është e vogël dhe shoqëria nuk aplikojë SNRF 16.

3.5 Përfitimet e punonjësve

Shoqëria është e detyruar nga legjislacioni aktual shqiptar të japë kontribute fikse në emër të punonjësve në një fond social të operuar nga Qeveria. Të gjitha pagesat dhe detyrimet njihen si shpenzime në periudhën në të cilën ato lidhen.

3.6 Toka, makineritë dhe pajisjet

Toka, makineritë dhe pajisjet paraqiten me kosto historike minus amortizimin e akumuluar. Kostoja historike përfshin shpenzime që i atribuohen drejtpërdrejt blerjes së aktivit.

Kostot e mëvonshme përfshihen në vlerën kontabël të aktivit ose njihen si një aktiv i veçantë, sipas rastit, vetëm kur është e mundshme që përfitimet e ardhshme ekonomike të lidhura me të do të rrjedhin në kompani dhe kostoja e tyre mund të matet me besueshmëri. Vlera kontabël e pjesës së zëvendësuar ç' regjistrohet. Të gjitha riparimet dhe mirëmbajtjet e tjera ngarkohen në fitim ose humbje gjatë periudhës financiare në të cilën ato ndodhin. Zhvlerësimi llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur. Normat e amortizimit të përdorura janë si më poshtë:

	%
Asete të trupëzuara	
Ndërtesa	5
Instalime teknike te pergjithsme	20
Makineri e paisje	20



Mjetetransporti	20
Mobilje e orendi	20
Kompjuterat e sisteme informacioni	25

Vlerat e mbetur e aktiveve dhe jeta e dobishme rishikohen dhe rregullohen nese eshte e pershtatshme, ne çdo date raportimi. Kur vlera kontabel e një aktivi eshte më e madhe se vlera e parashikuar e rikuperueshme, ajo regjistrohet menjehere ne shumen e rikuperueshme.

Fitimet dhe humbjet qe vijne nga nxjerrja jashte e aktiveve, pajisjeve dhe makinerive percaktohen si diferenca midis te ardhurave te nxjerrjes jashte përdorimit dhe vleres kontabel te aktiveve dhe njihen ne fitim ose humbje.

3.7 Aktive jo-materiale

Licencat e programeve kompjuterike te blera kapitalizohen mbi bazen e kostove te ndodhura per te siguruar dhe instaluar programin specifik. Keto kosto amortizohen gjate jetes se tyre te dobishme te vleresuar. Amortizimi ngarkohet me 25% ne metoden e vleres se mbetur.

3.8 Instrumentet financiare

Aktivet financiare dhe detyrimet financiare njihen kur Shoqeria behet pale ne provizionet kontraktuale te instrumenteve financiare dhe maten fillimisht me vleren e drejte te rregulluar per koston e transakcionit, perveç atyre qe mbarten me vleren e drejte permes fitimit ose humbjes te cilat maten fillimisht ne menyre te drejte vlera dhe koston e transakcionit jane njohur ne fitim ose humbje.

3.8.1 Aktivet financiare

Shoqeria klasifikon aktivet e saj financiare ne kategorite e meposhtme: aktive financiare me vlerë te drejte permes fitimit ose humbjes, huatë dhe te arkëtueshmet, aktivet financiare te mbajtura deri ne maturim dhe aktivet financiare te disponueshme pe rshitje. Klasifikimi varet nga qellimi per te cilin jane bere investimet. Drejtimi percakton klasifikimin e investimeve te tij ne njohjen fillestare dhe rivlereson ketë ne çdo date raportimi.

a).Aktivet financiare me vlerë te drejte permes fitimit ose humbjes

Kjo kategori ka dy nen-kategori: aktivet financiare te mbajtura per shitje dhe ato te percaktuara me vlerë te drejte permes fitimit ose humbjes. Aktivet financiare klasifikohen ne ketë kategori fillimisht, nese blihen kryesisht per qellime te shitjes ne një afat te shkurtër, nese eshte pjesë e një portofoli te pasurive financiare ne te cilat ka prova te marrjes se fitimit afatshkurtër. Shoqeria nuk ka aktive te klasifikuara ne ketë kategori ne daten e raportimit.

b).Huatë dhe te arkëtueshmet

Huatë dhe te arkëtueshmet jane aktive financiare jo-derivative me pagesa fikse ose te percaktueshme qe nuk jane kuotuar ne një treg aktiv perveç atyre qe Shoqeria synon te shesë ne një afat te shkurtër ose qe ajo ka percaktuar si me vlerë te drejte permes fitimit ose humbjes. Huatë dhe te arkëtueshmet njihen fillimisht me vleren e drejte dhe më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, minus provizionin per zhvlerësim. Një provizion per zhvlerësimin e huave dhe te arkëtueshmeve percaktohet kur ekzistojne prova objektive qe Shoqeria nuk do te jetë ne gjendje te mbledhë te gjitha shumat e percaktuara sipas kushteve te tyre origjinale.

c).Aktivet financiare te mbajtura deri ne maturim

Aktivet financiare te mbajtura deri ne maturim jane aktive financiare jo-derivative me pagesa fikse ose te percaktueshme dhe maturime fikse, perveç atyre qe plotësojne perkufizimin e huave dhe te arkëtueshmeve, per te cilat drejtimi i Shoqerise ka qellimin dhe aftësinë pozitive per t'i mbajtur ato deri ne maturim. Keto aktive njihen fillimisht me vleren e drejte dhe më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, minus provizionin per zhvlerësim nese ka. Një



provizion për zhvlerësimin e titujve të borxhit të mbajtur deri në maturim përcaktohet kur ekzistojnë prova objektive që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat sipas kushteve të tyre origjinale. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

d). Aktive financiare të mbajtura për shitje

Aktivet financiare të disponueshme për shitje janë asete financiare jo-derivative që janë përcaktuar në këtë kategori ose nuk janë klasifikuar në ndonjë prej kategorive të tjera. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

e). Njohja fillestare dhe ç'regjistrimi

Blerjet dhe shitjet në mënyrë të rregullt të aktive financiare njihen në datën e transaksionit - data në të cilën Shoqëria merr përsipër të blejë ose shesë aktivin. Aktivet financiare fillimisht njihen me vlerën e drejtë plus, në rastin e të gjitha aktiveve financiare që nuk mbarten me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes, kostot e transaksionit që i atribuohen drejtpërdrejt blerjes së tyre. Aktivet financiare të mbajtura me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes fillimisht njihen me vlerën e drejtë, dhe kostot e transaksionit njihen në fitim ose humbje.

Pasuritë financiare ç'regjistrohen kur të drejtat për të marrë fluks parash prej tyre kanë skaduar ose ku ato janë transferuar dhe Shoqëria gjithashtu ka transferuar në thelb të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë.

f). Matja e mëpasshme a aktiveve financiare

Aktivet financiare të mbajtura për shitje dhe aktivet financiare të mbajtura me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes, eventualisht mbahen me vlerën e drejtë. Huatë dhe të arkëtueshme mbarten me kosto të amortizuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet e realizuara dhe të porealizuara që vijnë nga ndryshimet në vlerën e drejtë të "Aktiveve financiare me vlerë të drejtë përmes kategorisë së fitimit ose humbjes" përfshihen në fitimin ose humbjen në periudhën në të cilën ato lindin. Fitimet dhe humbjet e porealizuara që vijnë nga ndryshimet në vlerën e drejtë të letrave me vlerë jo monetare, të klasifikuar si të disponueshme për shitje, njihen në kapitalin neto. Kur letrat me vlerë të klasifikuara si të disponueshme për shitje janë shitur ose zhvlerësuar, rregullimet e akumuluar të vlerës së drejtë përfshihen në fitim ose humbje si fitime / humbje të realizuara neto nga aktivet financiare.

Fitimet ose humbjet që vijnë nga ndryshimet në vlerën e drejtë të kategorisë "aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes" janë paraqitur në fitimin ose humbjen brenda fitimeve neto nga vlera e drejtë në aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes në periudhën në të cilat ato lindin. Ndryshimet në vlerën e drejtë të letrave me vlerë monetare dhe jo-monetare të klasifikuar si në dispozicion për shitje njihen në kapitalin neto.

Interesi për letrat me vlerë të disponueshme për shitje të llogaritura duke përdorur metodën e interesit efektiv njihet në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse si pjesë e të ardhurave të tjera. Dividentët në instrumentet e kapitalit të disponueshëm për shitje njihen në fitim ose humbje kur vendoset e drejta e Shoqërisë për të marrë pagesa. Vlerat e drejta të investimeve të kuotuar bazohen në çmimet e ofertave aktuale. Nëse tregu për një aktiv financiar nuk është aktiv, Shoqëria vendos vlerën e drejtë duke përdorur teknikën e vlerësimit. Këto përfshijnë përdorimin e transaksioneve të kohëve të fundit të krahut, duke iu referuar instrumenteve të tjerë që janë në thelb të njëjta, analiza e rrjedhës së parave të zbritura, etj.

3.8.2 Detyrime financiare

Detyrimet financiare të Shoqërisë përfshijnë llogaritë e pagueshme dhe detyrime të tjera. Detyrimet financiare fillimisht maten me vlerën e drejtë të rregulluar nga kostot e transaksionit që i atribuohen drejtpërdrejt blerjes së tyre. Detyrimet financiare më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.



3.8.3 Kompensimi i instrumenteve financiare

Aktivitet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe shumata neto e raportuar në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë e zbatueshme me ligj për të kompensuar shumata e njohura dhe ka një qëllim për të shlyer në bazë neto, ose për të realizuar aktivin dhe shlyerjen e përgjegjësisë njëkohësisht.

3.9 Zhvlerësimi

3.9.1 Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse provat objektive tregojnë se një ose më shumë ngjarje kanë efekte negative në rrjedhën e parave të parashikuara nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar të matur me koston e amortizuar llogaritet si diferenca midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të fluksit të parasë së parashikuar të zbritur me normë efektive të interesit.

Aktivitet financiare që individualisht janë materiale testohen për zhvlerësim individual. Aktivitet e tjera financiare që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut të kredisë vlerësohen kolektivisht.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e fitimit dhe humbjes.

Një humbje nga zhvlerësimi kthehet nëse kthimi mund të lidhet në mënyrë objektive me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes së zhvlerësimit. Për aktivitet financiare të matura me koston e amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e fitimit dhe humbjes

3.9.2 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë rishikohet në çdo date raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësimin. Nëse të dhëna të tilla ekzistojnë, vlera e rikuperueshme e aktivitet vlerësohet.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e aktivitet tejkalon shumën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje.

3.10 Taksimi

Tatim fitimi njihet në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe përfaqëson tatimin aktual të pagueshëm. Tatimi aktual është tatimi i pritshëm i pagueshëm mbi të ardhurat e tatueshme për vitin, duke përdorur normat tatimore të miratuara në datën e bilancit, dhe çdo rregullim të tatimit që duhet të paguhet në lidhje me vitet e kaluara. Fitimi i tatueshëm ndryshon nga fitimi neto siç raportohet në pasqyrën e të ardhurave sepse përfshihet zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme ose të zbritshme në vitet e tjera dhe ai përfshihet më tej zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve që nuk janë kurrë të tatueshme ose të zbritshme.

3.11 Mjete monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare ekuivalentët e tyre përfshijnë paratë në dorë, depozitat e mbajtura në thirrje me bankat dhe investimet e tjera afatshkurtra me shumë likuiditet me maturime origjinale prej tre muajsh ose më pak.

3.12 Provizionet

Provizionet njihen kur Shoqëria ka një detyrim ligjor ose konstruktiv aktual si rezultat i ngjarjeve të kaluara, është e mundshme që do të kërkohej një rrjedhje e burimeve për të shlyer detyrimin, dhe shumata është vlerësuar me besueshmëri. Provizionet nuk njihen për humbjet e ardhshme të operimit. Provizionet maten me vlerën aktuale të shpenzimeve që pritet të kërkohej për të shlyer detyrimin duke përdorur një normë para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën kohore të parasë dhe rreziqet specifike të detyrimit. Rritja e provizionit për shkak të kalimit të kohës njihet si shpenzim i interesit.



3.13 Aktivitet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato shpalosen nëse nuk është e largët mundësia e një rrjedhje burimesh që mishërojnë përfitime ekonomike. Një aktivi kushtëzuar nuk njihet në pasqyrat financiare, por shpaloset kur një fluks i përfitimeve ekonomike është i mundshëm. Shuma e një humbjeje të kushtëzuar njihet si provision nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë atë një detyrim i bërë në datën e pozicionit financiar dhe një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes që rezulton.

3.14 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përbëhen nga aksionerët e Shoqërisë, së bashku me subjektet që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrojnë ndikim të rëndësishëm në operacionet dhe drejtimin e Shoqërisë. Në shqyrtimin e se cilës marrëdhënie të mundshme të pales së lidhur, vëmendja i drejtohet përmbajtjes së marrëdhënies dhe jo thjesht formës juridike.

3.15 Ngjarje pas dates së raportimit

Ngjarjet pas datës së raportimit, që japin informacion shtesë rreth pozicionit të një Kompanie në datën e pasqyrës së pozicionit financiar (ngjarjet rregulluese) jepen në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas datës së raportimit që nuk janë ngjarje rregulluese, jepen në shënimet shpjeguese vetëm kur janë materiale.

Tabelat Shpjeguese:

Balancat e njesive nga bilanci I transferimit :UK-Puke, UK-Fushearrez, UK-Malesi e Madhe dhe UK- Vau I Dejes jane ngarkuar ne Libra ne date 01.07.2023 ndersa balancat e njesise UK-Shkoder jane ngarkuar ne libra ne date 1.09.2023.

4 Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përbëhen si më poshtë:

Mjete monetare	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Mjete monetare EUR	9,565,463	0
Mjete monetare ALL disponibiltet ne udhetim	75,203,048	0
Kapitali I paguar	8,224,474	0
Total	105,592,983	

5 Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme ne vleren 2,153,446,032 leke e detajuar eshte si më poshtë:

	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Kliente	1,358,176,463	
Debitore per taksen e Bashkise	794,643,085	
Bashkia Shkoder 2% komision	626,483	
Total	2,153,446,032	



6 Llogari te tjera te arketueshme ne vleren 20,232,286 leke sipas raportit te transferimit te aktivitetit

Të tjera të arkëtueshme

	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
TVSH e arkëtueshme	-	0
Tatim fitimi i arkëtueshëm	20,105,394	0
Taksa Doganore e arkëtueshme	-	0
Të tjera të arkëtueshme	126,892	0
Total	20,232,286	0

Aktivet Afatshkurtra perbehen kryesisht nga tatim fitimi I arketueshem dhe te arketueshme te tjera jane shuma qe nuk jane arketuar ende nga Kliente dhe subjekte te ndryshem. Vlera e tatim fitimit eshte e mbartur nga bilanci i Transferimit.

6 Kapitali I pa paguar

	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Kapitali I papaguar	26,080,000	-
Total	26,080,000	-

7 Inventari

Inventari përbëhet si më poshtë:

Inventarët

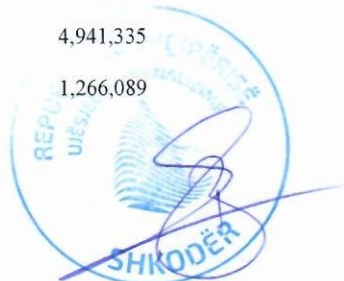
	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Mallra	80,668,584	0
Total	80,668,584	0

Inventaret maten fillimisht me kosto. Kosto e inventareve perfshin koston e te gjitha materialeve te lidhura drejteperdrejte me prodhime. Gjithashtu koston e drejteperdrejte perfshijne pervec cmimit te blerjes dhe te gjitha koston e tjera qe nevojiten per sjellejn e inventareve ne gjendjen dhe vendodhjen e tyre ne depo.

8 Aktivët afat gjata (Toka ,ndertesa,instalime,makineri pajisje,pajisje zyre dhe informatike) ne vlere Neto.

8 Aktivët afatgjata materiale

	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Instalime teknike, makineri dhe pajisje	166,570,079	-
Aktivët afatgjata materiale Toka	366,697,540	-
Aktivët afatgjata materiale Ndertesa	2,461,682,814	-
Aktivët afatgjata materiale ne proces	2,567,380,943	-
Mjete transporti	53,573,064	-
Pajisje informative	4,941,335	-
Te tjera AAGJ	1,266,089	-



Aktivët afatgjatë materiale 3,323,944

Total 5,625,435,808

Shoqëria I ka paraqitur aktivët afatgjatë materiale në kosto historike minus amortizimin pra në vlerë Neto.

Shenim:

Amortizimi viti 2023 është 27,272,777 lekë i detajur si më poshtë:

EMERTIMI	Transferimi date 31.08.2023			Shtesat gjate vitit 2023		Teprica ne Fund 31.12.2023		
	Kosto Historike	Amortizimi I akumuluar	Teprica Neto	Kosto Histori/Amortizimi		Kosto Historike	Amortizimi I akumuluar	Teprica Neto
				Blerjet e veta	Nga shtesat pa pagese			
1	2	3	4	5	8	12	13	14
I. AAGJ/O MATERIALE	535,224,733	535,224,733	0	0	0	535,224,733	535,224,733	0
Prime te emisionit dhe rimbursimit te huave	0	0	0	0	0	0	0	0
Studime dhe kerkime+licenca	535,224,733	535,224,733	0	0	0	535,224,733	535,224,733	0
II. AAGJ/ MATERIALE	6,592,300,796	980,166,822	5,612,133,974	40,574,611	27,272,777	6,632,875,407	1,007,439,599	5,625,435,808
Toka	366,697,540	0	366,697,540	0	0	366,697,540	0	366,697,540
Pyje, Kullota Plantacione	0	0	0	0	0	0	0	0
Ndertesa	3,109,297,994	643,635,918	2,465,662,076	0	3,979,263	3,109,297,994	647,615,181	2,461,682,813
Instalime te pergjithshme	414,610,261	233,256,007	181,354,254	5,090,000	19,874,175	419,700,261	253,130,182	166,570,079
Makineri pajisje	0	0	0	0	0	0	0	0
Mjete transporti	140,998,581	84,975,126	56,023,455	0	2,450,391	140,998,581	87,425,517	53,573,064
Rezerva shtetore	0	0	0	0	0	0	0	0
Kafshe pune e prodhimi	0	0	0	0	0	0	0	0
Mobilje orendi	6,754,197	3,817,171	2,937,026	1,355,866	968,948	8,110,063	4,786,119	3,323,944
Pajisje informatike	12,761,252	7,819,917	4,941,335	0	0	12,761,252	7,819,917	4,941,335
Aktive afatgjatë te tjera	7,928,772	6,662,683	1,266,089	0	0	7,928,772	6,662,683	1,266,089
aktive afatgjatë ne proces	2,533,252,199	0	2,533,252,199	34,128,745	0	2,567,380,944	0	2,567,380,944
TOTALI (I+ II)	7,127,525,529	1,515,391,555	5,612,133,974	40,574,611	27,272,777	7,168,100,140	1,542,664,332	5,625,435,808



11.DETYRIMET AFATSHKURTRA

Llogaritë e pagueshme përbëhen si më poshtë:

Ne leke

12 Të pagueshme ndaj punonjësve

	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Të pagueshme ndaj punonjësve	23,177,083	-
Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	6,282,880	-
Total	29,459,963	

11.2 Te pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore eshte ne vleren 6,282,880 ndersa te pagueshme ndaj punonjesve ne vleren 23.177.083 leke. Keto shuma jane te paraqitura ne bilancin 2023 dhe pritet te paguhen ne muajt ne vijim gjate vitit 2024. Te pagueshme ndaj punonjesve perbehet nga :

Analitike e pagesave ndaj punonjesve	
18,397,526	Paga dhjetor 2023 per punonjesit
3,508,714	Detyrim per tu paguar ndaj punonjesve Puke
1,395,461	Detyrim per tu paguar ndaj punonjesve Vau Dejes
147,050	Shperblim Keshilli Mbikeqyres Puke te mbartura
255,000	Shperblim Keshilli Mbikeqyres vau dejes te martura
-42,500	Paradhenie mjek I nderrmarrjes ish shoqeria uksh e mbartur
165,000	Shperblim Keshilli administrimit muaji dhjetor 2023
151,732	Shperblim Keshilli I administrimit uksh te mbartura
-652,024	Ndalesa per punonjesit per tu kthyer UKSh e mbartur
-148,876	Paradhenie punonjesish nga Uksh e mbartur
23,177,083	Totale

11.3 Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit e detajuar si me poshte

11 Detyrime tregtare

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Furnitore VENDAS	954,987,740	0
Furnitor bashkia	842,618,884	0
Llogari me bashkine jashte sistemit	4,747,811	0
Total	1,802,354,435	0



Balancat e detyrimeve tregtare jane kryesisht te mbartura nga bilancet e transferimit ne momentin e grupimit te shoqerive ne nje shoqeri te re pritese e cila eshte Shoqeria Rajonale Ujesjellesh Kanalizime Shkoder SH.A.

11.5 Te pagueshme per detyrime tatimore 42,143,260 leke

<i>Të pagueshme për detyrime</i>		
13 <i>tatimore</i>	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Detyrim per Tatimin mbi te Ardhurat	1,556,052	0
Detyrim per Sigurimet Shoqerore & Shendetsore	-	0
Detyrim per Tatimin ne burim	-	0
Detyrim per TVSH	29,316,017	0
Tatime dhe detyrime te tjera	5,868,539	
Te tjera detyrime	5,402,652	
Total	42,143,260	
<i>Të pagueshme për detyrime</i>		
13 <i>tatimore</i>		

Keto detyrime jane detyrime te mbartura nga bilanci i transferimit por dhe jane krijuar gjate vitit 2023 dhe likujdimi i tyre pritet te behet pergjate vitit 2024. Detyrimi per Tvsh eshte nje detyrim i mbartur nga Drejtoria Rajonale Qarku Shkoder.

11.6 Detyrime te tjera te pagueshme 2,525,843,376 leke

<i>Të tjera detyrime afatshkurtra</i>		
	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Kontribut nga njesite e bashkuara	1,843,763,750	
Kontribut I MIE gjate vitit 2023	77,220,488	
detyrime te tjera afatshkurtra	150,840	
Te pagueshme per shpenzime te llogaritura	77,960,314	
Provizione te tjera per shpenzime gjyqasore	195,363,084	
Provizione te tjera	31,770,547	
Provizione per debitore kliente	299,614,353	
Total	2,525,843,376	-

Perfaqesojne kontributet ndaj ortakeve 1,843,763,750 leke qe jane te percaktuara nga bilanci i transferimit gjithashtu ka kontribute te Ministrise se energjitikes dhe infrastruktures gjate vitit 2023 ne vleren 77, 220,488 leke. Parapagime Llog.(409) per shoqerine Malesi e madhe e cila tashme eshte mbyllur dhe eshte transferuar. Kjo shume eshte parapaguar nga klientet ne vleren 77,960,314 leke, 299,614,353 jane provizione per shpenzime (llogari e mbartur nga transferimi). Detyrime te tjera afatshkurter 150,840. Provizione te tjera ne vleren 195,363,084 Leke jane llogaritur per shpenzime gjyqesore te cilat vijne nga bilanci i transferimit. Gjithashtu dhe vlera 31,770,547 eshte e mbartur nga bilanci i transferimit.

11.7 Provizione 299,614,353 leke

Perfaqeson detyrimet e mundshme te llogaritura per procese gjyqesore ne vazhdim ne gjykatën e apelit. Vlen te theksohet se kjo vlere eshte mbartur dhe se per vitin 2023 shoqeria nuk ka krijuar provizione te reja.



12 DETYRIMET AFATGJATA

15 Detyrime afatgjata	Leke	
	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 dhjetor 2022
Grante dhe te ardhura te shtyra	3,622,780,910	
Total	0	0

Me siper paraqitet granti per aktivet afatgjata nga fondet e dhuruara per investime ne projektet Ujesjelles Kanalizime dhe impjantin e trajtimit te ujrave te perdorura. Eshte zbatuar standardi sipas SKK.10 ne lidhje me grantet.

Per vitin 2023 Shoqeria ka marre Kontribute nga MIE (AKUM) dhe grante nga Bashkia Shkoder si me poshte:

Kontributet e marra Nga MIE pergjate 2023 (AKUM)		
Data e marrjes	Pershkrim	Vlere
16/11/2023	AKUM celje fond sub detyr prapamb sig. tap page	9,273,275
16/11/2023	AKUM celje fond sub detyr prapamb energji elektrike	20,726,725
12/10/2023	akum,kalim fondi/nr702.kont nr 67.dt 20.06.2023 sherbim ekspert transferimi	4,752,000
14/11/2023	Transferim Fond AKUM /F.V elektropompe per sitacionin e pompimit ne UK Vau Dejes	10,164,000
14/11/2023	Transferim Fondesh nga AKUM/Furnizim me Uje zones Mjede dhe Shelqet, Bashkia Vau i Dejes	31,804,488
14/11/2023	Transferim Fondesh AKUM (per Supervizim)/Furnizim me Uje zones Mjede dhe Shelqet, Bashkia Vau i Deje	500,000
Totali I kontributit nga AKUM per 2023		77,220,488

Data e marrjes	Grant nga Bashkia Shkoder	Vlere
14/12/2023	Transferim fondesh/Rik rrjeti kryesor Ujesjellesi ne fshatin Kullaj, Shtoj etj Grant nga Bashkia Shkoder	33,782,172
Totali I Granteve		33,782,172

12.4 Kapitallet dhe rezervat

Kapitali aksioner më 31 Dhjetor 2023, analizohet si në vijim:

17 Kapitali dhe Rezervat	Më 31 dhjetor 2023	Më 31 GUSHT 2023
Kapitali i nënshkuar	38,680,000	
Prime te lidhura me kapitalin	-	
Rezerva rivlerësimi	-	0
Rezerva të tjera	-	0
Fitimi / Humbja e mbartur	-	0
Rezultati i ushtrimit	-	
Fitim (humbja) e vitit	(49,806,252)	-
TOTAL KAPITALI	(11,126,252)	-

Kapitali Neto prej 38,680,000 Leke i shoqerise Ujesjelles kanalizimi perfaqeson kontributin qe rezulton nga Kontributi nga MIE, Dhe njesite rajonale Shkoder, Puke, Vau I dejes, Malsi e madhe dhe Fushe Arrez ne kuader te transferimit te tyre ne shoqerine e re pritese.



12.5 Humbje e vitit ushtrimor pasqyrohet në vlerën (49,806,252), e njëjte me ate të pasqyruar në PASH.

13 TE ARDHURAT

Të ardhurat nga veprimtaria e shoqërisë përbëhen si më poshtë: Ne Leke

18 Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

	Për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2023	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Të ardhura nga grantet	26,024,333	0
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	138,916,059	0
Të ardhura nga kamatvonesat	4,882,068	0
Total	169,822,461	0

13.1 Analiza e te ardhurave

1. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit 138,916,059 leke te cilat perfqasojne te ardhura nga shitje uje dhe sherbimi i largimit te ujrave te perdorura te deklaruar ne librat e shitjes.
2. Te ardhura nga grantet ne vleren 26,024,333 leke perfaqeson: Fondet e dhuruara per investime ne projektet Ujesjelles Kanalizime dhe Impjantin e trajtimit te ujrave te perdorura. Keto grante jane njohur dhe do te vazhdojne te njihen si te ardhura ne menyre sistematike gjate periudhave ushtrimore ne te njejten menyre sic jane regjistruar dhe do te vazhdojne te regjistrohen dhe shpenzimet e amortizimit qe keto grante do te konpesojne.sipas SKK nr 10.
3. Te ardhura nga kamatat e arketuara 4,882,068 leke perfaqeson te ardhura nga sherbimi i kryer per mbledhjen ne vonese te faturimeve ndaj konsumatoreve.

14. SHPENZIMET

14.1 Analiza e shpenzimeve

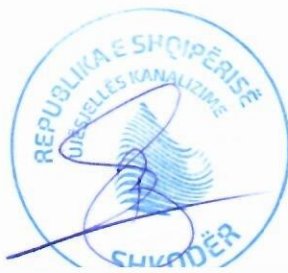
14.1.1 Lende e pare, materiale te konsumueshme dhe shpenzime te tjera ne vleren 8,444,438 leke.

Shpenzimet përbëhen si më poshtë:

19 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

	Për periudhën e mbyllur më 30 dhjetor 2023	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	8,444,438	0
Total	8,444,438	0

(0)



16 Shpenzime të personelit

	Për periudhën e mbyllur më 30 dhjetor 2023	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Pagat	101,151,837	
Shpenzimet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	19,878,041	
Shpenzime te tjera personeli	1,807,058	
Total	122,836,936	0

14.1.2 Shpenzime per personelin vlera 122,836,936 leke perfaqeson:

-Fondin e pagave te punonjesve te shoqerise ne shumen 101,151,837 leke.

Ku perfshihet Shperblim keshilli mbikqyres 1,747,058 sipas listepagesave perkatese mujore, e barabarte kjo me deklarimet ne sistemin informatik te tatimeve.

-Llogaria "Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore" ne shumen 19,878,041 leke. Ne kete llogari shoqeria ka perfshire pjesen e kontributit per Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore qe perballohet nga shoqeria 16.7% e krahasuar kjo me te dhenat e deklaruarua SIT per kontributet e sigurimeve shoqerore e shendetesore, si dhe me liste pagesat perkatese. Gjithashtu te zeri Shpenzime te tjera personeli jane shpenzimet e kryera per Honorare, dieta & paga ndermjtesi.

Detyrimet e pagave te punonjesve, Shoqeria i ka xhiruar ne bankat: Procredit bank, ABI bank, TIRANA bank, UNION bank UBA bank, CREDINS bank, INTESA Bank dhe RZB bank. Pagesa kesh me leke ne dore nuk ka.

N

17 Amortizimi

	Për periudhën e mbyllur më 30 dhjetor 2023	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Shpenzime per amortizime	27,272,775	0
Total	27,272,775	-

14.1.3 Shpenzimi amortizimit ne shumen 27,272,775 leke.

Per vitin 2023 i llogaritur nga Shoqeria eshte pasqyruar ne bilanc sipas llojit te aktiveve te qendrushme ne perputhje me kriteret e percaktuara ne Ligjin Nr. 8438 date 28/12/1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat", Neni 22 dhe Udhezimit te Ministrise se Financave Nr.5, Date 18/01/2005, pika 3.7.



E M E R T I M I	Transferimi date 31.08.2023	Shtesat gjate vitet 2023	Teperica ne Fund 31.12.2023
	Amortizimi I akumuluar	Amortizimi	Amortizimi I akumuluar
		Nga shtesat pa pagese	
1	3	8	13
I. AAGJ/JO MATERIALE	535,224,733	0	535,224,733
Prime te emisionit dhe rimbursimit te huave	0		0
Studime dhe kerkime+licenca	535,224,733	0	535,224,733
II. AAGJ/ MATERIALE	980,166,822	27,272,777	1,007,439,599
Toka	0		0
Pyje,Kullota Plantacione	0		0
Ndertesa	643,635,918	3,979,263	647,615,181
Instalime te pergjithshme	233,256,007	19,874,175	253,130,182
Makineri pajisje			0
Mjete transporti	84,975,126	2,450,391	87,425,517
Rezerva shtetore	0		0
Kafshe pune e prodhimi	0		0
Mobilje orendi	3,817,171	968,948	4,786,119
Pajisje informatike	7,819,917		7,819,917
Aktive te Qend.te trupezuara te demtuara	6,662,683		6,662,683
aktive aftagjata ne proces	0		0
TOTALI (I+II)	1,515,391,555	27,272,777	1,542,664,332

18 Shpenzime të tjera shfrytëzimi

	Për periudhën e mbyllur më 30 dhjetor 2023	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Shpenzime Kontabilitet/Auditim		
Shpenzime Blerje energjie	49,830,804	
Transporte per blerje	1,500	
Shpenzime Konsulence	4,510,858	
Shpenzime telekomunikacioni dhe interneti	279,250	
Gjoha dhe penalitete	2,535,864	
Djeta	162,593	
Shpenzime te tjera enti rregullator	2,628,600	
Shpenzime te tjera	1,007,057	
Total	60,956,525.96	0

Analitike Shpenzime te tjera te shfrytezimit	
49,830,804	Blerje energjie
45,000	shpenizme te tjera
1,494,000	Shpenzime Ekspertet kontabel
882,000	Shpenzime Ekspertet kontabel
135,850	Trajnime+pjesmarrje ne konference



	(shukalb)
68,920	Qira ndertese Malesi e Madhe
137,925	Qira ndertese Vau Dejes
416,333	Mirembajtje dhe riparime
358,330	Sistemi i web page
965,000	Avolzhim, Riparim, sherbim elektromotori
52,500	Monitorim mjedisor
23,000	Shpenz, patenta, licensa taksa
461,342	Shpenz, patenta, licensa taksa
18,750	Vleresim teknik makinave
158,334	Sherbim GPS per automjete
8,750	paisje leje qarkullimi
31,333	paisje leje qarkullimi
3,750	paisje me targe
3,333	paisje me targe
2,500	identifikim i treguesve teknik automjet
11,250	identifikim i treguesve teknik automjet
162,593	
420	Shpenzim postar
12,330	Shpenzim postar
266,500	Shpenzim interneti
1,500	Transporte per blerje
2,535,864	Gjoha dhe demshperblime
95,580	shpenzime fiskalizimi
514,000	Pagesa rregullatore (ERRU)
2,114,600	Pagesa rregullatore (ERRU)
108,134	
36,000	shpenzime noteriale
60,956,527	Totali

19

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe Shpenzimet Fianciare

Për
periudhën e
mbyllur më
30 dhjetor
2023

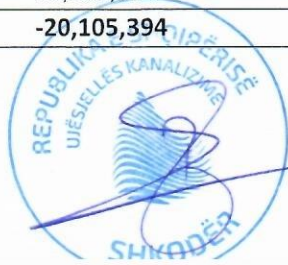
Për vitin e
mbyllur më 31
Dhjetor 2022



Te ardhura financiare:	-	0
Të ardhura nga interesat	866	0
Të ardhura nga subvencionet	-	0
Të ardhura të realizuara nga kembimet	-	0
	866	-
Shpenzime financiare:	-	
Shpenzime Interesi	-	
Komisione bankare	118,903	
Humbje të perealizuara nga kembimet	-	
Humbje të realizuara nga kembimet	-	
Te ardhura shpenzime nga shitja e AAM	-	
	118,903	-
Total	118,037	-
	(49,806,252)	-

Te ardhurat

	Për periudhën e mbyllur më 30 dhjetor 2023	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Fitimi Kontabel	(49,806,252)	-
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal		
Shpenzime te tjera	0	-
Gjoha dhe penalitete	2,667,444	-
Shpenzime te pritjes e perfaqesimit		
Totali i shpenzimeve te panjohura	2,667,444	-
	-47,138,808	-
Fitimi /Humbja i tatueshem		
Humbje e mbartur		
Tatimi mbi fitimin @ 15%	0	0
Parapagime gjate vitit 2023	20,105,394	
Tatim fitimi	-20,105,394	0



15 Llogaritja e tatim fitimit

Në përputhje me legjislacionin tatimor shqiptar, niveli i zbatueshëm i tatim fitimit është 15%. Deklaratat tatimore plotësohen çdo vit, por fitimi dhe humbja e deklaruar për qëllime tatimore mbetet si parashikim derisa organet tatimore t'i kontrollojnë ato dhe regjistrimet e tatimpaguesit, dhe të lëshohet një vlerësim përfundimtar.

Ligji tatimor shqiptar i nënshtrohet interpretimit nga organet tatimore për shpenzimet e pazbritshme të cilat paraqesin shpenzime që nuk mbështeten nga dokumentacioni përkatës ose shpenzimet e konsideruara të panjohura për efektete fiskale.

Tatim fitimi llogaritet duke rregulluar fitimin kontabël për shpenzimet e pazbritshme dhe të ardhurat e panjohura, në përputhje me kriteret e percaktuara në Ligjin Nr. 8438 datë 28/12/1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" Neni 27 Mbartja e humbjeve pika 1, Në rast se fitimi i tatueshëm në një periudhë tatimore rezulton negativ, humbjet e rezultuara mund të mbulojnë me fitimet në tri periudhat e ardhshme tatimore, sipas parimit "humbja e parë më përpara se ajo e fundit". dhe Udhezimit të Ministrisë së Financave Nr.5 "Për tatimin mbi të ardhurat" i ndryshuar pika 3.11 Mbartja e humbjeve,

Humbja e rezultuar dhe e njohur nga organet tatimore, mund të mbartet në tre vitet e ardhshme rradhazi duke qene se shoqëria këte vit ka dale me humbje asaj nuk I lind detyrim te paguaje Tatim Fitimi per këte vit. siç tregohet më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	Balancat e transferimit	Balancat e themelimit
Fitimi para tatimit	(49,806,252)		
<i>Rregullime për:</i>			
Shpenzime të panjohura	2,667,444		
Humbje e mbartur	0		
	-		
Rezultati tatimor	(47,138,808)		
Norma tatimore	15%	15%	15%
Tatim fitimi	-	-	-

16 Aktivitet dhe Detyrimet e kushtëzuara

Çështjet gjyqësore

Në rrjedhën e zakonshme të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në kërkesa të ndryshme dhe veprime ligjore. Sipas mendimit të drejtimit, disponimi përfundimtar i këtyre çështjeve nuk do të ketë një efekt negativ material në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshimet në aktivet neto.

Aktivitet dhe Detyrimet e kushtëzuara

Nuk ka angazhime të rëndësishme të kontraktuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, të cilat nuk janë njohur tashmë në pasqyrat financiare.



17 Ngjarje pas dates së raportimit

Nuk ka ndodhur asnjë ngjarje rregulluese ose jo-rregulluese e rëndësishme pas dates së raportimit të pasqyrave financiare.



Edona Kraja
Dr. Tregtare

Anekse:

Diagrama në vijim paraqet bilancin e gjendjes se shoqerive transferuese në datën 01.09.2023 për shoqërinë pritesë "Shoqeria Rajonale Ujesjelles-Kanalizime Shkoder SH.A

	Balancat pas transferimit	Balancat e Transferimit 31.08.2023	Balancat e Transferimit 30.06.2023	Balancat e Themelimit 10.07.2023
AKTIVE				
Mjete monetare dhe ekuivalente	65,656,731	60,417,765	5,238,966	0
Llogari të arkëtueshme	1,824,134,359	1,660,711,105	163,423,254	0
Llogari te tjera te arketueshme	20,058,237	19,952,564	105,673	0
Inventarët	82,468,212	76,619,344	5,848,868	0
Kapital i paguar	12,600,000	0	0	12,600,000
Kapital i nenshkruar i papaguar	26,080,000	0	0	26,080,000
Aktive Afatshkurtra	2,030,997,539	1,817,700,778	174,616,761	38,680,000
Aktive jo materiale	0	0	0	0
Aktive materiale	5,612,133,973	4,552,476,917	1,059,657,056	0
Aktive Afatgjata	5,612,133,973	4,552,476,917	1,059,657,056	0
TOTAL AKTIVE	7,643,131,513	6,370,177,695	1,234,273,817	38,680,000
DETYRIMET				
Parapagime te arketuara	77,363,088	0	77,363,088	0
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	1,776,247,433	1,675,533,021	100,714,412	0
Te pagueshme per punonjesit dhe sigurimet	22,533,080	3,106,761	19,426,319	0
Të pagueshme për detyrimet tatimore	36,984,807	12,808,701	24,176,106	0
Te tjera te pagueshme	5,402,652	829,438	4,573,214	0
Provizione per shpenzime	227,133,631	177,834,244	49,299,387	0
Detyrimet Afatshkurtra	2,145,664,692	1,870,112,165	275,552,527	0
Grante dhe te ardhura te shtyra	3,615,023,071	3,412,912,500	202,110,571	0
Kontribute nga transferimi	1,843,763,750	1,087,153,030	756,610,720	0
Detyrimet Afatgjata	5,458,786,821	4,500,065,530	958,721,291	0
TOTAL DETYRIME	7,604,451,512	6,370,177,695	1,234,273,817	0
KAPITALI				
Kapitali i Nenshkruar	38,680,000	0	0	38,680,000
Total fondet e veta dhe kapitali	38,680,000	0	0	38,680,000
TOTAL DETYRIME DHE KAPITALI	7,643,131,512	6,370,177,695	1,234,273,817	38,680,000

Check

0 0 0 0



Në vijim paraqiten artikujt kontabël të transferimit të veprimtarisë që paraqitet në pasqyrat financiare të shoqërisë Ujesjelles Kanalizime:

Llogari Shkodra				
Numri	Emri i llogarit	Balanca 31.08.2023	Artikulli i transferimit	Balanca 31.12.2023
208	Te tjera AA jo materiale	535,224,733	-535,224,733	0
21120	Rrjeti i kanalizimeve	582,549,000	-582,549,000	0
21130	Grupime te tjera	1,672,453	-1,672,453	0
2117	Tokat	361,548,444	-361,548,444	0
2118	Rrethimet	15,514,175	-15,514,175	0
2119	Skeme Rrjeti i Shpendarjes	624,459,570	-624,459,570	0
21201	Ndertesat	636,168,682	-636,168,682	0
21211	Punime ne stacionin Velipoje	12,354,132	-12,354,132	0
2126	vepra infrastrukture	107,931,023	-107,931,023	0
2133	makineri dhe pajisje energjitike	35,640,608	-35,640,608	0
2134	Makineri dhe pajisje pune	33,907,906	-33,907,906	0
2135	instrumente dhe vegla	34,263,033	-34,263,033	0
215	Mjete transporti	211,870,731	-211,870,731	0
21501	Aktive me qera ne perdorim	6,416,170	-6,416,170	0
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	7,896,211	-7,896,211	0
2182	Pajisje informative	11,888,898	-11,888,898	0
2188	Te tjera	45,197,736	-45,197,736	0
231+5	projekti pa TVSH (ne proces) 5 kontratat(100)	2,456,352,839	-2,456,352,839	0
2805	Konc,patenta,marka,licens, te drejta te ngjashme	-535,224,734	535,224,734	0
28301	Amortizim per Ndertesat	-117,743,932	117,743,932	0
28302	Amortizim per rrethimet	-2,877,779	2,877,779	0
28303	Amortizim Rrjeti Shperndares	-115,833,346	115,833,346	0
28304	Amorizim per rrjetin e kanalizimeve	-108,059,199	108,059,199	0
28305	Amortizime per grupimin Te tjera	-630,814	630,814	0
28306	Amortizim i paisjeve te zyres	-2,490,866	2,490,866	0
28307	Amortizim paisje informatike	-7,310,296	7,310,296	0
28308	Amortizim Instalime dhe paisje	-229,535,573	229,535,573	0
28309	Amortizim Mjete transporti	-42,256,719	42,256,719	0
285	Amortizim per aqt ne perdorim me qera	-6,416,170	6,416,170	0
311	Materiale te para	128,234	-128,234	0
312	Materiale ndihmese	59,702,414	-59,702,414	0
327	Magazina e inventarit te imet	15,357,871	-15,357,871	0
3297	Konsum i inventarit te imet	624,475	-624,475	0
351	Mallra grupi I	806,350	-806,350	0
401	Furnitore per mallra , produkte e sherbime	-835,916,645	835,916,645	0
4015	furnitor bashkia	-68,064,902	68,064,902	0
4671	Detyrim taksa ndaj bashkise	-771,551,473	771,551,473	0
411	Kliente per mallra , produkte e sherbime	1,198,417,291	-1,198,417,291	0
411166	Bashkia Shkoder 2%	626,483	-626,483	0
411888	Debitore per taksen e Bashkise	438,580,911	-438,580,911	0
4118881	Taksa e bashkise jashte sist.	-4,205,383	4,205,383	0
4118883	Taksa e Bashkise Fshat	326,906,156	-326,906,156	0
421	Paga e shperblime	67,493	-67,493	0
423	Paradhenie personel	-36,520	36,520	0
425	Debitore te tjere personeli	524,242	-524,242	0
431	Sigurime shoqerore dhe shendetsore	-3,028,502	3,028,502	0
442	TAP	-1,027,929	1,027,929	0
444	Tatim mbi fitimin	19,916,316	-19,916,316	0
445	TVSH	-14,297,055	14,297,055	0
447	Te tjera tatime per tu paguar dhe per tu kthyer	2,432,127	-2,432,127	0
449	Tatimi ne burim	84,156	-84,156	0
451	Kthim fondi Gis	-829,438	829,438	0
1331	Grande nga Projekti	-3,412,912,500	3,412,912,500	0
487	Te ardhura te llogaritura	-597,226	597,226	0
491	Provizione per faturat e klienteve	-299,614,353	299,614,353	0



Ujesjelles-KanalizimeShkoderSh.a
Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2023

Shumat jepen ne LEK, përveçse kur tregohet ndryshe

4960	PRIVIZION PER TVSH E FALUR SIPAS LIGJIT	-31,770,547	31,770,547	0
497	Provizion per ceshtje gjyqesore	-146,063,697	146,063,697	0
5121	Vlera monetare ne leke	59,009,245	-59,009,245	0
5201	Disponibilitet ne udhetim	254,590	-254,590	0
5205	Disponibilitet ne thesar 5 % alb konstrukcion	1,039,659	-1,039,659	0
5311	Vlera monetare ne lek	66,111	-66,111	0
5322	Bileta	48,160	-48,160	0
585	Mardhenie me SHRUKQSh /Transferimi		1,087,153,030	1,087,153,030
	Totali	1,087,153,030	0	1,087,153,030

LLOGARI VAU DEJES

Numeri	Emertimi i llogaritë	Balanci 17.07.2023	Antikull i transferime	Balanci 31.12.2023
2121	Ndertime	73,230,194	-73,230,194	0
28121	Amortizimi i Ndertesave	-20,649,994	20,649,994	0
2122	Ndertime speciale	317,790,127	-317,790,127	0
28122	Amortizimi i Ndertesave speciale	-91,314,962	91,314,962	0
213	Instalime tek,mak,paji,instr,veg	12,211,900	-12,211,900	0
2813	Amortizimi i Instalimeve e makinerive	-1,509,295	1,509,295	0
215	Mjete transporti	7,600	-7,600	0
2815	Amortizimi i Mjeteve te transportit	-5,650	5,650	0
218	Te tjera Aktive Afatgjata.	289,150	-289,150	0
2818	Amortizimi i Aktiveve te tjera.	-161,820	161,820	0
231	AAGJ ne proces	76,899,361	-76,899,361	0
311	Materiale	3,094,177	-3,094,177	0
401	Furnitore	-65,708,124	65,708,124	0
4111	Kliente	40,700,614	-40,700,614	0
421	Personeli-Paga	-2,833,235	2,833,235	0
4212	Paga K.Administrimit	-255,000	255,000	0
431	Sigurime shoqerore	-3,518,814	3,518,814	0
442	Tatim mbi te ardhurat personale	-810,733	810,733	0
444	Shteti-Tatim fitimi	2,270	-2,270	0
445	Shteti-TVSH	18,839,901	-18,839,901	0
449	Tatim ne burim	-44,199	44,199	0
461	Subvencione per investime	-46,583,720	46,583,720	0
467	Kreditore	-69,615	69,615	0
468	Debitore	109,802	-109,802	0
495	Provizione per kamatvonesa energjie	-49,299,387	49,299,387	0
520	disponibilitet ne thesar	4,574,520	-4,574,520	0
581	Fonde te transferuara drejt SHRUKQSh	122,771	-122,771	0
585	Mardhenie me SHRUKQSh /Transferimi		265,107,837	265,107,837
	Totali	265,107,837	0	265,107,837



LLOGARI FUSHEARREZA

Ilogari	pershkrim	Balanca 17.07.2023	Artikulli transferimit	Balanca pas transferimit
211	Toka	610,892	-610,892	0
2121	Ndertime	30,478,344	-30,478,344	0
28121	Amortizimi I Nderesave	-15,195,793	15,195,793	0
2122	Infrastruktura ujesjelles	121,143	-121,143	0
311	Materiale te para	396,000	-396,000	0
401	Furnitore	-400,757	400,757	0
411	Kliente	12,141,375	-12,141,375	0
421	Paga dhe shperblime personeli	-1,999,081	1,999,081	0
431	Sigurime Shoqerore	-317,801	317,801	0
442	Tatim mbi pagat	-54,600	54,600	0
445	TVSh	-504,699	504,699	0
447	Tatime te tjera	-8,300,666	8,300,666	0
467	Debitore te tjere	6,793	-6,793	0
467	Kreditore te tjere	-823,930	823,930	0
512	Vlera monetare ne banke	170,199	-170,199	0
585	Mardhenie me shoqerine Rajonale /Transferimi		16,327,419	16,327,419
		16,327,419	0	16,327,419

Ilogari Malesi e Madhe

Ilogari	pershkrim	Balanca 02.08.2023	Artikulli transferimit	Balanca pas transferimit
211	Toka	1,306,204	-1,306,204	0
2121	Ndertime	85,656,107	-85,656,107	0
28121	Amortizimi I Nderesave	-20,245,597	20,245,597	0
2122	Infrastruktura ujesjelles	428,208,660	-428,208,660	0
28122	Amortizimi Infrastruktura ujesjelles	-109,755,902	109,755,902	0
2132	Instalime tek,mak,paji,instr,veg	1,776,370	-1,776,370	0
28132	Amortizimi I Instalimeve e makinerive	-951,711	951,711	0
215	Mjete transporti	67,214,714	-67,214,714	0
2815	Amortizimi I Mjeteve te transportit	-42,712,757	42,712,757	0
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	1,827,711	-1,827,711	0
28181	Amortizim Mobilje dhe pajisje zyre	-1,326,306	1,326,306	0
2183	AAGJ Demtuara	1,512,602	-1,512,602	0
28183	Amortizimi AAGJ demtuara	-246,513	246,513	0
311	Materiale	628,265	-628,265	0
401	Furnitore	-250,000	250,000	0
4011	Furnitor paidentifikuar	-33,852,432	33,852,432	0
409	Parapagime	-77,363,088	77,363,088	0
411	Kliente	93,634,747	-93,634,747	0
444	Tatim mbi fitimin	-13,192	13,192	0
445	TVSh	-32,017,694	32,017,694	0
466	Grante	-20,279,515	20,279,515	0
467	Kreditore te tjere	-2,351,662	2,351,662	0
512	Vlera monetare ne banke	47,844	-47,844	0



Ujesjelles-KanalizimeShkoderSh.a
Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2023

Shumat jepen ne LEK, përveçse kur tregohet ndryshe

585	Mardhenie shoqeria rajonale /transferim fonde monetare	309,400	-309,400	0
585	Mardhenie me shoqerine Rajonale /Transferimi		340,756,254	340,756,254
		340,756,254	0	340,756,254

LLOGARI PUKA

Ilogari	perskrim	Balanca 17.07.2023	Artikulli transferimit	Balanca pas transferimit
211	Toka	3,232,000	-3,232,000	0
2121	Ndertime	13,883,951	-13,883,951	0
28121	Amortizimi I Nderesave	-3,269,286	3,269,286	0
2122	Infrastruktura ujesjelles	288,486,919	-288,486,919	0
28122	Amortizimi Infrastruktura ujesjelles	-38,690,123	38,690,123	0
2132	Instalime tek,mak,paji,instr,veg	1,342,032	-1,342,032	0
28132	Amortizimi I Instalimeve e makinerive	-628,614	628,614	0
2188	Te tjera Aktive Afatgjata	583,204	-583,204	0
28188	Amortizim Te tjera Aktive Afatgjata	-347,804	347,804	0
311	Materiale	2,289,569	-2,289,569	0
397	Zhvleresim Inventari.	-559,143	559,143	0
401	Furnitore	-503,099	503,099	0
411	Kliente	16,946,519	-16,946,519	0
421	Paga dhe shperblime personeli	-4,487,419	4,487,419	0
424	Shperblim Keshilli Mbikqyres	-147,050	147,050	0
431	Sigurime Shoqerore	-5,867,919	5,867,919	0
442	Tatim mbi pagat	-110,653	110,653	0
445	TVSh	-1,159,233	1,159,233	0
449	Tatim ne burim	-13,530	13,530	0
466	Grante	-135,247,336	135,247,336	0
467	Kreditore te tjere	-1,328,007	1,328,007	0
512	Vlera monetare ne banke	14,232	-14,232	0
585	Llogari puka		134,419,210	134,419,210
		134,419,210	0	134,419,210

