

“UJESJELLES KANALIZIME “SHA

Selia: Qafe Gjashte , Bashkia Sarande”
Sarande – Albania

Pasqyrat Financiare per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2018

(me raportin e audituesit të pavaruar ne vazhdim)

Sarande, Mars 2018

Përmbajtja

1. Opinioni i Audituesit të Pavarur
2. Bilanci Kontabël
3. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
4. Pasqyra e flukseve monetare
5. Pasqyra e ndryshimeve në kapital
6. Shënime

Pasqyra financiare te vitit 2018
UJESJELLES KANALIZIME SHA SARANDE
 NIPT.164228814D

Pasqyra e Pozicionit Financiar

Me ndarje ne afatshkurter dhe afatgjate

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
AKTIVET		
Aktive afatgjate		
Aktive afatgjate materiale	615,967,931	617,856,213
Aktive afatgjate materiale per investim	296,682,991	319,591,667
Emra i mire		
Aktive te tjera afatgjate jo-materiale		
Investime ne pjesmarje		
Investime ne bashkime ekonomike (joint-ventures)		
Aktivitet tatimore te shtyra		
Kerkesa per qira financiare afatgjate		
Huadheme afatgjate		
Aktivitet biologjike		
Aktive te tjere financiare afatgjate	1,599,948	780,166
<i>Aktive te tjera (pershkruaj)</i>		
Totali i aktiveve afatgjate	914,250,870	938,228,046
Aktive afatshkurtra		
Inventare dhe aktive biologjike afatshkurter	18,296,628	11,840,839
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	308,138,682	306,653,785
Kerkesa ne fidhje me kontratat e nderimit		
Aktive te tjere financiare afatshkurter		
Tatim fitimi i parapaguar	5,963,331	376,204
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	37,519,425	55,326,646
<i>Aktive te tjera (pershkruaj)</i>		
	369,918,066	374,197,474
Aktive te klasifikuara si te mbajtura per shiteje dhe te perfshira ne grupet e nxjerrjes jashte perdorimit te klasifikuara si te mbajtura per shiteje ne perputhje me SNRF5		
Totali i aktiveve afatshkurtra	369,918,066	374,197,474
TOTALI I AKTIVEVE	1,284,168,936	1,312,425,520
DETYRIMET DHE KAPITALI		
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar dhe primi i kapitalit	584,304,000	584,304,000
<i>Rezerva te tjera (pershkruaj)</i>	13,442,594	13,442,594
Fidime/(humje) te mbartura	(122,406,322)	9,650,806
	475,340,272	607,397,400
Shuma te njohura direkt ne kapital ne fidhje me aktivet e mbajtur per shiteje	0	
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	475,340,272	607,397,400
Interesa jo-kontrollues	0	
Totali i kapitalit	475,340,272	607,397,400
Detyrime afatgjate		
Huamarije	228,720,291	133,040,349
Detyrime financiare te tjera		
Detyrime per perfitime pensionesh		
Detyrime tatimore te shtyra		
Provizione		
Te ardhura te shtyra	181,902,894	195,840,694
<i>Detyrime te tjera (pershkruaj)</i>		
Totali i detyrimeve afatgjate	410,623,185	328,881,043
Detyrime afatshkurtra		
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	98,569,225	52,886,091
Detyrime ndaj klienteve per kontratat e nderimit		
Huamarije		
Detyrime financiare te tjera		
Detyrime per tatimin aktual	2,953,263	3,669,319
Provizione		
Te ardhura te shtyra		
<i>Detyrime te tjera (pershkruaj) KREDI PER TU NJOHUR</i>	296,682,991	319,591,667
	398,205,479	376,147,078
Detyrimet e perfshira ne grupet e nxjerrjes jashte perdorimit te klasifikuara si te mbajtura per shiteje ne perputhje me SNRF5		
Totali i detyrimeve afatshkurtra	398,205,479	376,147,078
Detyrime totale	808,828,663	705,028,121
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	1,284,168,936	1,312,425,520

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2018	2017
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	194,437,065.0	165,986,389.0
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimin në proces	30		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	60,000.0	
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	(80,735,958.8)	(71,790,052.2)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	(9,978,769.9)	(7,791,182.8)
	2 Të tjera shpenzime	33.2	(70,757,189.0)	(63,998,869.4)
▶	Shpenzime të personelit	34	(92,922,600.0)	(74,208,748.0)
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	(80,347,240.0)	(64,133,403.6)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	(12,575,360.0)	(10,075,344.4)
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	(82,625,376.3)	(39,906,157.4)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	(3,161,383.3)	(1,373,325.0)
▶	Të ardhura të tjera	38	-67,189,291.1	38,286,742.8
	1 Të ardhura nga njësia ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)5%	38.1	2,198,133.0	1,760,719.6
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)SUBVEZIONE	38.2	-100,679,942.7	22,500,000.0
	3 Interesa të arketueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit) AMORT GRANDE+ SUBVEC	38.3	31,292,518.6	14,026,023.2
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		
▶	Shpenzime financiare	40	80,417.2	(520,457.0)
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për l'u paguar tek njësia ekonomike brenda grupit)	40.1	77,632.1	91,705.4
	2 Shpenzime të tjera financiare GJOBA	40.2	2,785.1	(612,162.4)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	42	(132,057,127.4)	16,474,392.2
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	(36,622,021.6)	2,556,688.7
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1		2,556,688.7
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	44	- 132,057,127.4	13,917,703.5
▶	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësise ekonomike mëme	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2018	2017
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46	(132,057,127.4)	13,917,703.5
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtarit të huaja	46.2		
	Diferencat (+/-) nga rrvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rrvlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	46.4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47	-	-
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	(132,057,127.4)	13,917,703.5
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësise ekonomike mëme	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare (metoda indirekte)

	2018	2017
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga (përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit para tatimit	(132,057,127)	16,474,392
Regullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	0	2,556,689
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	82,625,376	39,906,157
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(7,072,024)	(28,832,054)
Rënie/(ritje) në inventarë	(6,455,791)	3,270,514
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	44,967,081	32,587,239
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga (përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-17,992,485	65,962,937
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga (përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(95,494,677)	(31,179,936)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga (përdorur në) aktivitetin e investimit	(95,494,677)	(31,179,936)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga (përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave	95,679,942	
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga (përdorur në) aktivitetin e financimit	95,679,942	0
Rritja/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-17,807,220	34,783,001
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2016	55,326,645	20,543,644
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2016	37,519,425	55,326,645

Pajisja e ndryshimit në Kapitalin Net (K171) - 2024												
	Kapitali Konstrues	Pjesë e ndikuar nga Kapitali	Mirësi Aktive	Rrezik i Lajme	Rrezik i Shpreh	Mirësi i Tjetër	Pjesë e ndikuar nga Kapitali	Fluajtje e Parajshme	Fluajtje e Parajshme	Totale	Totale e Konstrues	Totale
► Pjesëtimi financiar në 31 dhjetor 2017	222,000,000					13,451,500			14,200,000			236,651,500
► Pjesëtimi financiar në 31 dhjetor 2018	222,000,000	0	0	0	0	13,451,500	0	0	14,200,000	0	0	236,651,500
► Pjesëtimi financiar në 31 dhjetor 2019	222,000,000	0	362,304,000	0	0	13,451,500	0	0	14,200,000	0	0	697,397,000
► Pjesëtimi financiar në 31 dhjetor 2020	222,000,000	0	362,304,000	0	0	13,451,500	0	0	14,200,000	0	0	697,397,000
► Pjesëtimi financiar në 31 dhjetor 2021	222,000,000	0	362,304,000	0	0	13,451,500	0	0	14,200,000	0	0	697,397,000
► Pjesëtimi financiar në 31 dhjetor 2022	222,000,000	0	362,304,000	0	0	13,451,500	0	0	14,200,000	0	0	697,397,000
► Pjesëtimi financiar në 31 dhjetor 2023	222,000,000	0	362,304,000	0	0	13,451,500	0	0	14,200,000	0	0	697,397,000
► Pjesëtimi financiar në 31 dhjetor 2024	222,000,000	0	362,304,000	0	0	13,451,500	0	0	14,200,000	0	0	697,397,000

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Ujesjelles Kanalizime" sh.a., në vijim e quajtur Shoqëria, është themeluar ne vitin 1996 , e cila para kesaj periudhe nga qene ndermarje shteterore

Në datën 31 Dhjetor 2017 kapitali i shoqerise eshte 584.304.000 leke dhe perbehet nga 222.000 aksione me vlere 2.632 leke , zoterimi i kapitalit eshte nga Bashkia Sarande.

Gjithe funksionimi i saj rregullohet nga Statuti i Shoqerise miratuar me VKM , Nr.63 , date 27.01.2016

Emri i ortakut	Vlera e kapitalit	Numri i pjeseve	% e kapitalit	Vlera nominale e nje pjese
Shoq Ujesjelles Kanalizime Sh a	584.304.00	222.000	100%	2.632
Totali	584.304.000	222.000	100%	2.632

Administratori i shoqërisë është **z. Sheme Lulo**

Objekti kryesor i shoqërisë është : Sherbimi i furnizimit me uje te pijshem i konsumatoreve dhe shitja e tij. Mirembajtja e sistemit/sistemeve te furnizimit me uje te pijshem. Prodhimi dhe / ose blerja e ujit per plotesimin e kerkeses se konsumatoreve. Sherbimi I grumbullimit, largimit dhe trajtimit te ujrave te ndotura. Mirembajtja e sistemeve te ujrave te ndotura, si dhe te impianteve te pastrimit te tyre. Shoqeria duhet te realizoje cdo lloj operacioni financiar apo tregtar qe lidhet direct apo indirekt me objektin e saj, bredna kufijve te

parashikuar nga legjislacioni ne fuqi. Shoqeria ushtron veprimtarine e saj ne perputhje me lejet, autorizimet, licencat sipas legjislacionit ne fuqi

Adresa e Shoqerise eshte : Qafe Gjashte , Bashkia –Sarande.

Shoqeria eshte e regjistruar si person juridik ne Drejtorine Rajonale Tatimore Sarande, e regjistruar ne organet fiskale , me J64228814D

Gjate vitit 2017 shoqeria ka mesterarshit 170 punonjes.

Sipas ligjit Nr.9228 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” datë 29.04.2004 parashikohet zbatimi në Shqipëri i dy paketave të rregullimit kontabël (a) Standardet Kombëtare të kontabilitetit si dhe (b) Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (të njohura si SNRF) për të gjitha shoqëritë tregtare. Sipas këtij ligji Standardet Kontabël që do të zbatohen nga shoqëritë paraqiten si më poshtë:

- (i) Bankat dhe Institucionet Financiare- të gjithë paketën e SNRF dhe KNISRF përkatëse
- (ii) Shoqëritë e Mëdha me qarkullim vjetor mbi 1.25 miliard lekë dhe mbi 100 punonjës - të gjithë paketën e SNRF dhe KNISRF përkatëse
- (iii) Degët e shoqërive të huaja - të gjithë paketën e SNRF dhe KNISRF përkatëse
- (iv) Shoqëritë e Vogla dhe të Mesme – Standardet Kombëtare Kontabël

2. Parimet e përgatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 9228 date 29 Prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të publikuara bazuar ne urdhrin e Ministrit të Financave nr 4942 datë 15.06.2006 “Për Shpalljen e Standardeve Kontabël Kombëtare dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre”.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit te koston historike.

Politikat kontabël për shifrat e vitit 2017 janë zbatuar në përputhje me kërkesat e SKK dhe të ligjit nr. 9228 date 29 Prill 2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe paraqiten në shënimin vijues.

3. Politikat kontabel kryesore

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

3.1 Aktivet Afatgjata Materiale dhe Jomateriale

Vleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale behet ne perputhje me kerkesat e paragrafit 22, te SKK nr.5, si dhe per Aktivet Afatgjata Jomateriale vleresohen ne perputhje me kerkesat e paragrafit nr.57 te SKK nr.5.

AAGj jane njohur ne momentin kur shoqeria eshte bere titullare ligjore e tyre ose ka kontrollin ekonomik mbi to, pret te marrë perfutimet në të ardhmen dhe kur mund të vleresohen në mënyrë të bësueshme. Në njohjen fillestare aktivet vleresohen me koston e sigurimit të tyre e cila perfshin shpenzimet që i perkasin direkt blerjes së elementëve .

Kostot e kryera më vonë perfshihen në vlerën e mbartur të aktivit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rastit, vetëm nëse është e mundshme që ky element të sjellë hyrje të perfitimeve të ardhshme ekonomike në shoqëri dhe kostoja e këtij elementi të mund të matet me besueshmëri. Të gjitha shpenzimet e mirëmbajtjes dhe riparimit regjistrohen si shpenzime në periudhën që ato kryhen dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative. Në bilanc paraqiten të vlerësuar me koston e amortizuar e cila rezulton si diferencë nga kostoja e tyre minus amortizimin e akumuluar. Amortizimi i AAM të hyra gjatë vitit llogaritet në raport me kohën e hyrjes së tyre. Në rast rivlerësimit aktivet vleresohen me koston e caktuar në raportin e ekspertit të vlerësimit. Amortizimi i AAM llogaritet në perputhje me normat e caktuara nga ligji nr. 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat". Amortizimi i sipas grupeve të aktiveve llogaritet me metoden e vlerës së mbetur, duke marrë për afërsisht jetëgjatësinë e këtyre akriëve. Metodat dhe normat e amortizimit të përdorura nga shoqëria paraqiten si me poshte:

	<u>Norma Amortizimit %</u>	<u>Metoda Llogaritjes</u>
Ndërtesa	5%	me Vleften e mbetur
Makineri e pajisje	20	me Vleften e mbetur
Mjete Transporti	20	me Vleften e mbetur
Mobilje Orendi	20	me Vleften e mbetur
Pajisje Informatike	25	me Vleften e mbetur

3.2. Aktivet dhe detyrimet financiare

a) Aktivet financiare

Aktivët Financiare ne perputhje me kerkesat e paragrafeve nr.26,27 te SKK nr.3.

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në kategoritë e mëposhtme Huadhëniet dhe të Arkëtueshmet të cilat klasifikohen në Llogaritë e arkëtueshme dhe kërkesa të tjera. Manaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare.

Llogari e kërkesave të Arkëtueshme

Kërkesat e arkëtueshme ndaj klientave njihen si aktive atëherë kur Shoqëria bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për t'u arkëtuar vleresohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i Shoqërisë për t'i mbajtur ato deri në maturim.

Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur është evidente që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Llogarive të Arkëtueshme: Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa.

Shuma e zhvlerësimit nga borxhi i keq është diferenca midis vlerës së mbartur të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve të parashikuar të ardhshme të parave, të skontuar me normën origjinale efektive të interesit. Vlera e mbartur e aktivit zvogëlohet duke përdorur një llogari Zhvlerësimi, dhe shuma e humbjes njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kur një Llogari e Arkëtueshme nuk mund të arkëtohet, ajo nuk paraqitet në shpenzime por çregjistrohet nga Llogaria e Zhvlerësimit të borxhit të keq dhe nga Llogaria e kërkesave të Arkëtueshme. Nëse më pas arkëtohet shuma të cilat janë ç'regjistruar, atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit për këto shuma.

Një aktiv financiar ç'regjistrohet pjesërisht ose totalisht (nuk paraqitet më në bilancin kontabël) në rastin kur Shoqëria parashikon që nuk do gjenerohen më flukse monetare nga ky aktiv dhe nuk ka më kontrollin mbi aktivin ose ka transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me aktivin.

Shoqëria paraqet në aktivet e saj të gjitha shpenzimet e parapaguara dhe të cilat pret që t'i shpërndajë në periudhat e ardhme, ose të drejtat për të ardhurat e llogaritura në avancë.

b) Inventaret.

Shoqëria gjendjet e inventarit i vlereson duke mbajtur parasysh kërkesat e paragrafeve nr.14,15 te SKK nr.4.

Si metodo vlersime shoqëria perdor koston mesatare te ponderuar.

c) Detyrimet financiare

Detyrimet afatshkurtera vleresohen ne pepruthje me kërkesat e paragrafeve nr.32,33 te SKK nr.3.

Shoqëria i klasifikon detyrimet financiare në kategoritë vijuese: Llogari të pagueshme dhe detyrime tregtare të tjera dhe detyrime financiare.

Detyrime tregtare dhe te tjera paraqesin Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet tregtare të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas vlerësohen me koston e amortizuar.

Detyrimet ndaj shtetit jane paraqitur me shumen e tyre te llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi më datën e ndërtimit të pasqyrave financiare

Huamarrjet njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huatë më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huasë duke përdorur metodën e interesit efektiv.

d) Detyrimet financiare - vazhdim

Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Provizionet njihen kur Shoqeria ka një detyrim aktual që ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e të cilit pritet të shqerohet me dalje të burimeve dhe mund të behet një vlerësim relativisht i saktë i shumës së detyrimit.

3.3 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Mjetet monetare vlerësohen në përputhje me paragrafet nr.22 të SKK nr.3.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë MM në dorë dhe ato të mbajtura në banka.

Në përputhje me SKK 7 "Pasqyra e fluksit të Mjeteve Monetare", Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshijnë MM (arkëtimet në MM dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra, nëse ka, të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak). Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshijnë investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrollat e këmbimit, etj).

Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

3.4 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve si dhe shitja e materialeve të ndryshme njihen në momentin e shitjes ose të kryerjes së shërbimit. Ato vlerësohen sipas kërkesave të paragrafeve 35-37 të SKK nr.1 dhe SKK nr.8.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre pavarësisht nëse janë faturuar, deklaruar apo paguar ato.

Shpenzime për personelin

(i) Kontributet për sigurime shoqërore dhe të ngjashme

Shoqeria, gjatë aktivitetit të saj normal, kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në pajtim me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bera në emër të Shoqërisë ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave me ndodhjen e tyre.

Shpenzime për personelin - Vazhdim

(ii) Leje të zakonshme të paguar

Shoqeria njih si një shpenzim personeli ato kostot që lidhen me lejen të zakonshme atëherë kur është përdorur nga personeli përkatës.

3.5 Transaksionet me monedhat e huaja

Shoqeria e jone nuk kryen veprime me monedha te huaja

3.6 Rezultati tatimor

Shoqëria llogarit vetëm tatimin aktual. Ajo nuk ka zgjedhur përdorimin e tatimit të shtyrë mbi fitimin. Norma aktuale e tatimit mbi të ardhurat llogaritet bazuar në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël. Fitimi i tatueshëm është llogaritur duke u bazuar në rezultatin kontabël dhe duke e korigjuar atë me shpenzimet e panjohura. Manaxhimi vlerëson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshëm duke u bazuar në situatat në të cilat rregullimet tatimore që zbatohen janë subjekt i interpretimit dhe përcakton provizione kur e shikon të përshtatshme bazuar në shumat që parashikon t'i paguajë ndaj zyrës së tatimeve.

4.1. Mjetet monetare në llogaritë bankare

Gjendja e llogarive bankare në fund të periudhës në kontabilitet përputhet me gjendjen sipas nxjerrjes së llogarive bankare. Përbërja e mjeteve monetare në llogaritë bankare dhe arke paraqitet si vijon:

<u>Mjete monetare</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>Ndrrshimi +/-</u>
Para në dore			
Para në Banka	37,519,425	55,326,646	(17,807,221)
Vlera arke (Pulë Akteze)	-	-	-
Totali	37,519,425	55,326,646	(17,807,221)

Ujeshtes Kanalizime shp
S.A.R.A.N.D.E.

Gjendjet e bankave dhe arkës di 31.12.2018

No. Llog	Pershkrimi	Debi	Cr.
51201	Tirana Bank Lek	6,485,261.6	
51202	Banka Kombetare Tregtare leke (BKT)	764,541.3	
51203	Raiffeisen Bank leke	4,262,899.8	
51204	Societe Generale Albania leke	5,992,319.8	
51205	American Investments Bank (ABI) leke	1,597,507.5	
51206	N.B.C. Bank leke	8,962,316.9	
51207	Alpha Bank leke	3,320,505.3	
51208	Credins Bank leke	6,106,936.1	
51209	FI- Bank	27,137.0	
531101	Arka leke	-	
	Total	37,519,425.4	

5. Aktivet te tjera financiare afatshkurtra

Në postin e bilancit “Aktive te tjera financiare afatshkurtra” me date 31 Dhjetor 2018, paraqiten ne bilanc kërkesat ndaj të tretëve me vleren e tyre te arketueshme. Ato përbëhen tërësisht nga të drejtat ndaj klientave, furnitore, debitore, shteti tatim taksa, instrumenta te tjera borxhi. Përbërja e Aktive te tjera financiare afatshkurtra paraqitet si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Tarim llogji prapaguar	1,837,606,	1,653,893	183,713
T V Sh	4,125,725	376,203	3,749,522
Kërkesa te arketueshme	307,876,397	306,528,515	1,347,882
Kërkesa te tjera te arketueshme	262,285	125,270	137,015
Totali	314,102,013	307,029,988	7,072,024

6. Inventaret

Gjendja e inventarëve materialeve te para analitikisht paraqiten si ne tabelen vijuese:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Lendet e para	18,296,633	11,840,842	6,455,791
Mallra per vishitje	-	-	-
Parapagesat per furnizime	-	-	-
Totali	18,296,633	11,840,842	6,455,791

7. Parapagimet dhe Shpenzimet e shtyra

Ne grupin parapagime e shpenzime nuk ka shpenzime te tilla,

8. Aktivet Afatgjata

Gjatë vitit 2018 ka ndryshime ne shtesa ose pakesime te AAM .

Në vijim paraqitet një pasqyrë në lidhje me gjendjen e Akriveve Afatgjata dhe Amortizimit të tyre gjatë vitit 2018:

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01-01-18	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31-12-18
1	Toka		8,189,829	0		8,189,829
2	Ndertime		94,431,972	1,113,320		95,545,292
3	Makineri,paisje		214,109,747	6,346,777	891,450	219,565,074
4	Mjete transporti		20,085,995	50,137,409		70,223,404
5	kompjuterike		6,148,297	6,873,212.00		13,021,509
1	Zyre		4,804,554	429,200		5,233,754
2	Rjeti ujesjellesit		919,542,284	16,666,310		936,208,594
3	Studime projektme		1,820,800	882,100		2,702,900
4	Ujesjelles Shelegar		12,897,618			12,897,618
	TOTALI		1,282,031,097	82,448,328	891,450	1,363,587,975

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01-01-18	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31-12-18
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		5,739,595	17,250,850		22,990,445
3	Makineri,paisje,vegla		153,066,016	3,156,060	66,911	156,155,166
4	Mjete transporti		18,756,417	9,703,926		28,460,344
5	kompjuterike		4,921,684	919,764		5,841,448
1	Zyre		1,404,230	704,455		2,108,685
2	Rjeti l ujesjellesit		470,082,655	50,250,032		520,332,687
3	Studime projektme		1,040,634	62,319		1,102,953
4	Ujesjelles Shelegar		8,383,487	644,881		9,028,368
	TOTALI		663,394,717	82,692,288	66,911	746,020,095

Vlera Kontabeli Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01-01-18	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31-12-18
1	Toka	16	8,189,829	0	0	8,189,829
2	Ndertime		88,692,377	1,113,320	17,250,850	72,554,847
3	Makineri,paisje,vegla		61,043,731	6,346,777	3,222,971	63,409,908
4	Mjete transporti		1,329,578	50,137,409	9,703,926	41,763,060
5	kompjuterike		1,226,613	6,873,212	919,764	7,180,061
6	Zyre		3,400,325	429,200	704,455	3,125,069
7	Rjeti l ujesjellesit		449,459,629	16,666,310	50,250,032	415,875,907
8	Studime projektme		780,167	882,100	62,319	1,599,947
9	Ujesjelles Shelegari		4,514,131	0	644,881	3,869,250
	TOTALI		618,636,379	82,448,328	82,759,199	617,567,880

9. Investime te pa perfunduara.

Shoqeria ne fund te vitit 2018 ka pasqyruar ne aktiv te bilancit ne zerin kredi lvestime te pa perfunduara vleren prej 296,682990.5 leke. Kjo vleren perben vleren e nenehuase nga Ministria e Financave per objektin "Infrastruktura Ujore Bashkiake". Ky objekt eshte testuar per tu vene ne shfrytezim dhe gjate testimit kane rezultuar problematika.

10. Detyrimet

Detyrimet perbhen nga detyrimet afatshkurtera dhe ato afatgjata. Sipas kontabilitetit te klasifikuara ne kete kriter ato paraqiten:

10.1 Detyrimet afatshkurtera

Paraqitja e tyre ne bilancin kontabel jepet si ne tabelen qe vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Te pagueshme ndaj furnitoreve	98,500,850	52,836,606	45,664,244
Te pagueshme ndaj punonjesve	68,378	49,485	18,893
Detyrimet tatimore	2,953,263	2,013,068	940,195
Kreditor te tjere	0	0	0
Tatim Fitim I vitit	0	1,656,251	(1,656,251)
	<u>101,522,491</u>	<u>56,555,410</u>	<u>44,967,081</u>

10.1/b) Te pagueshme ndaj punonjesve

Ne grupin e detyrimeve ndaj punonjesve shoqeria ka paraqitur detyrime vetem per shumen prej 68,378 leke, pasi i ka likujduar pagat e muajit dhjetor brenda ketij muaji.

10.1/c Detyrimet Tatimore

Detyrimet ndaj shtetit per tatime e taksa paraqiten ne seksionin e detyrimeve afatshkurtera ne Pasqyrat financiare. Perberja analitike e ketyre detyrimeve ndaj shtetit paraqitet si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Sigurimet Shoqerore e Shendetsores	2,040,760	1,546,211	494,549
Tatim mbi e ardhurat personale	964,775	466,857	466,857
Tatime ne burim	7,228	2,358	5,370
Tatim Fitimi	0	1,653,893	(1,653,893)
Totali	<u>2,953,263</u>	<u>3,669,319</u>	<u>940.194</u>

Sigurime shoqerore e te ngjashme paraqesin shumen e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore te Hagaritura mbi pagat e punonjesve per muajin dhjetor 2018. Keto detyrime jane paguar ne muajin janar 2018.

Tatimi mbi të ardhurat e punonjësve dhe tatimi në burim paraqet shumën e këtyre tatimeve të Hagaritura në muajin dhjetor 2018.

Megjense se shoqeria rezulton me humbje nuk ks detyrime per tatim mbi fitimin.

10.2 Detyrimet afatgjata

Përbërja e detyrimeve afatgjata paraqitet si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Huamarrje te tjera afatgjata	228,720,291	133,040,349	-
Totali	<u>228,720,291</u>	<u>133,040,349</u>	<u>95,679,942</u>

Detyrimet e mesiperime perbehen nga kredi te mara per investime nga Banka Gjermane

11 Kapitale e veta

Përbërja dhe ndryshimi i kapitaleve të veta per vitin 2018 jepet në pasqyrën vijuese:

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Aksionet e pakices	-	-	-
Kapitali qe i perket aksionateve te sh. meme	-	-	-
Kapitali i aksionar	584,304,000	584,304,000	-
Primi i aksionit	-	-	-
Njesite ose aksionet e thesarit	-	-	-
Rezerva ligjore	-	-	-
Rezerva te tjera	13,442,596	13,442,596	-
Rezerva statutoe	-	-	-
Fitimet e pashperndara	9650806	(4,266,278)	13,917,084
Fitimi/Humbja e vitit financiar	(132,657,127)	13,917,704	(145,974,831)
Totali	<u>475,340,992</u>	<u>607,397,401</u>	<u>(132,057,127)</u>

12. Kredi per tu njohur jashte bilancit

Shoqeria ne fund te vitit 2018 ka pasqyruar ne pasiv te bilancit ne zerin kredi per tu njohur jashte bilancit vleren prej 296,682,991 leke (e rivleresuar me kursin e dates 31.12.2018) Ky detyrim perben vleren e per investimit te kryer ne objektin "Infrastruktura Ujore Bashkiake". Ne perberje te

vleres eshte vlera e principalit dhe vlera e interesave te perlllogaritura. Pasqyrimi i kesaj vlere eshte bere sipas shkreses te Ministrise te Financave.

13. Të ardhurat dhe shpenzimet

Për periudhën kontabël që mbyllet më 31 dhjetor 2018 shoqëria "Ujesjelles Kanalizime sh.ka kryer shpenzime dhe ka realizuar të ardhura të cilat janë paraqitur përkatësisht në klasat 6 dhe 7.

13.1 Shitjet neto

Gjatë vitit 2018 shoqëria ka rezultuar me humbje 132,057,127.4 leke . Kjo humbje vjen si rezultat i llogaritjes dhe kontabilizimit të interesave të nen huave qe prej vitit 2003 e ne vazhdim te cilat jane ne shumen 100,679,973 leke dhe kane renduar rezultatin e ushtrimit . Gjithashtu rritja e amortizimit për shumen 28,902,548 leke si rezultat i marjes ne evidencen kontabile te tre automjeteve . Megjithate me poshte po ilustrujme ne menyre te permbledhur te ardhurat nga aktiviteti kryesor dhe ato te tjera te tjera

	<u>31 Dhjetor 2018</u>	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Te ardhura nga aktiviteti	194,467,065	165,986,389	28,510,676
Totali	194,467,065	165,986,389	28,510,676

Perberja e te ardhurave nga aktiviteti i shoqerise per vitin 2018 paraqitet si me poshte:

EMERTIMI	VLERA
Ujesjelles	125,220,344.03
Kanalizime	24,830,182.04
tarife sherbimi	35,602,245.00
Te ardhura Operative	185,652,771.07
Pike Lidhje	8,390,834.33
kontrata	247,965.65
libreza	57,650.00
gropa septike	46,400.00
Shitje matesa	41,443.95
Te ardhura nga facilite	8,784,293.93
	194,437,065.00

13.2 Te ardhura te Tjera

Shoqecia gjate vitit 2018 pervec te ardhurave nga aktiviteti ka realizuar te ardhura dhe nga subvencionet dhe grantete. Perberja e te ardhurave paraqitet ne tabelen e meposhtme:

Gjoha	1,108,266.00
Subvecone	17,354,719.00
Interesa Bankare	77,632.14
Amortiz Grande	13,937,799.58
5% Bashkia	2,161,272.05
Teprica inventari	10,800.00
Qira	60,000.00
Te ardhura jo Operative	34,710,488.77

13.3 Shpenzimet

Në pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve jane pasqyruar te gjitha shpenzimet qe ka realizuar shoqeria per vitin 2018 , perberja e tyre sipas llogarive eshte si me poshte:

	SHPENZIMET	Numri i Llogarise	Statistik or	Viti 2018	Viti 2017
1	Blerje, shpenzime (a+-b+c+/--d+e)	60	12100	18,521,023.27	22,922,263.05
a)	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera(+karburant goma etj)	601+602	12101	18,521,023.27	16,466,472.30
b)	Ndrysimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)		12102		6,455,790.75
c)	Mallra të blera	605/1	12103		
d)	Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)		12104		
e)	Shpenzime per sherbime	605/2	12105		
2	Shpenzime per personlin (a+b)	64	12200	92,922,600.00	74,208,748.00
a)	Pagat e personelit+shperblirje	641	12201	80,347,240.00	64,133,403.60
b)	Shpenzimet per sig.shoqerore dhe shëndetsore	644	12202	12,575,360.00	10,075,344.40
3	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68	12300	82,625,376.32	39,906,157.40
4	(a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)	61	12400	167,136,681.64	60,141,656.52
a)	Sherbimet nga nen-kontraktoret uje & electricity		12401	54,661,681.15	51,660,132.00
b)	Trajtime te pergjithshme furnizim me qytetare me b	611	12402	578,030.00	748,800.00
c)	Qera Ambjenti	613	12403	215,002.33	170,004.00
d)	Mirembajtje dhe riparime	615	12404	5,091,166.00	3,451,664.33
e)	Shpenzime për Siguracione	616	12405	272,640.00	220,506.00
f)	Kerkim studime shpensime auditimi	617	12406	1,224,000.00	540,000.00
g)	Sherbime te tjera (PRODHAFATURE)	618	12407	184,760.00	935,400.00
h)	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa				
i)	Keshilli bikqyres	623	12408	536,076.00	424,320.00
j)	Shpenzime per publicitet, reklama	624	12409	195,000.00	259,100.00
k)	Transferime, udhelim, dieta	625	12410	376,600.00	850,692.00
l)	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	626	12411	253,258.17	239,102.00
m)	Shpenzime transporti 1% PERDJEKUR POLITIKE	627	12412	1,722,680.00	-
	per Blerje	6271	124121		
	per shirje	6272	124122		
n)	Shpenzime per sherbime bankare & interesa				
o)	kredie &diff kursi GJYQESORE	628	12413	101,825,787.99	641,936.19
5	Tatime dhe taksa (a+b+c+d)	63	12500		437,925.00
a)	Taksa dhe tarifa doganore	632	12501		
b)	Akoza	633	12502		
c)	Taksa dhe tarifa vendore	634	12503	491,300.00	250,000.00
d)	Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera ERU+ ABU	635+638	12504	887,000.00	187,925.00
II)	Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)		12600	361,205,681.23	197,616,749.97
Informatë:				Viti 2017	Viti 2017
1:	Numri mesatar i te punesuarve		14000	170	168
2:	Investimet		15000	81,556,878.00	5,467,888.44
a)	Shtimi i asetëve fikse		15001	82,448,328.00	6,875,566.00
	nga te cilat: asetë te reja		150011	82,448,328.00	6,875,566.00
b)	Pakesimi i asetëve fikse		15002	891,450.00	1,407,677.56
	nga te cilat shirja e asetëve ekzistuese		150021	891,450.00	1,407,677.56

13.3/a Shpenzimet per blerje materiale e mallra

Ne perberje te shpenzimeve per blerje materiale e mallra jane perfshire kostoja e mallrave e materialeve te konsumuara e te shitura gjate vitit gjithsej ne shumen prej 18,521,023 leke.

13.3/b Shpenzimet tjera shfrytezimi

Ne perberje te shpenzimeve te tjera te shfrytezimit ne shumne prej 63,998,869 leke ka perfshire zerat e shpenzimeve sipas tabelës te meposhtme:

NR	EMERTIMI	SHUMA LEKE
1	Shpenzime energji elektrike	53,861,681.15
2	Shpenzime per Trajtime	578,030.00
3	Shpenzime per PRODH FAT	184,760.00
4	Karburante, vaj, goma pjese kembimi dru zjari , gaz	7,085,444.03
5	Shpenzime per qira	215,002.33
6	Shpenzime per mirmbajtje	4,579,142.00
7	Shpenzime per riparime Computer	512,024.00
8	punonjes jasht exp bilanc	1,224,000.00
9	FURNIZIM UJE ME BOTE	800,000.00
10	Pagesa dhe honorare Bonuse 1%	
11	, P/KESH /ADM Objekti+EXP mbikq	536,076.00
12	reklama ,publicitet,marketing exp	195,000.00
13	Udhetime dieta (625)	376,600.00
14	Shpenzime PTT (626)	253,258.17
15	Shpenzime transporti (62701)	
16	Sherbime bankare (628)	56,802.30
17	Shpenzime te tjera	9,624.00
18	Prime sigurimi (Insur Loan)	272,640.00
19	Kontrolle,peshmatje,etjmosarketim debite	17,105.00
	Shuma :	70,757,188.98

13.3/c Shpenzime personeli

Gjate vitit shoqeria ka llogaritur, deklaruar dhe paguar ne përputhje me kërkesat ligjore tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetsore për punojnësit. Fondi i pagave sipas kontabilitetit eshte 80,347,240 lek, ndersa totali i pagave mbi te cilen llogariten kontributet eshte 70,748,136 leke. Shuma e sigurimeve shoqërore te llogaritura nga punedhënesi jane ne shumen prej 12,575,360 leke

13.3/d Zhvleresime dhe amortizime

Ne menyre analitike ky ze zberthehet:

SHpenzime amortizimi dhe zhvlerësime
Shpenzime amortizimi
Total

Viti 2018 Në Lekë	Viti 2017 Në Lekë
67,189,291	39,906,157
67,189,291	39,906,157

Amortizimi I Aktiveve Afatgjata per vitin 2018 eshte llogaritur ne perputhje me politikat kontabel te drejtimit te shoqerise, dhe brenda normativave fiskale.

14. Tatimi aktual mbi fitimin

Shoqëria ka rezultuar me humbje kontabel prej 132,057,022 leke . Per llogaritjen e rezultatit tatimor te vitit 2018 shoqeria ka bere rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si te panjohura per qellime fiskale nje sere shpenzimesh ne shumen 95,435,106 leke qe perfaqesojne interesat e llogaritura per nene huat per periudhen 2017 e para Rezultati tatimor eshte ne shumen 36,622,022 leke.

Shoqeria ka zbatuar kerkesat e ligjit "Per tatimin mbi te ardhurat" për njohje dhe mosnjohjen e shpenzimeve për efektet të llogaritjes të fitimit të tatueshëm.

Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe te ardhura te patatueshme te rezultatit fiskal për vitin 2018 paraqiten si në tabelën vijuese:

15. Tatimi aktual mbi fitimin - Vazhdim

Humbja kontabel i vitit 2018	132,057,022
Te ardhura te pa tatueshme fiskalisht	
Shpenzime te pazbritshme	570,199
<i>Shpenzime amortizimi mbi kufirin ligjor</i>	
<i>Shpenzime me fatura jo te rregullta tatimore</i>	
<i>Gjoha dhe kamat vonesa</i>	95,435,106.
Humbja tatimore per vitin 2018	36,622,022.
<i>Tatim fitimi i vitit 2018</i>	-
Humbja neto fiskale	36,622,022.

16. Ngjarjet mbas datës së bilancit

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së bilancit që do të ishte e nevojshme të paraqiteshin si rregullime ose informacione shtesë në këto pasqyra financiare.

HARTUSI
Kontabilisti I Shoqerise

(Zhaneta Maska)




ADMINISTRATOR

Ing. SHEME LULO)



Sarande, me 29.03.2019