

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Standardet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF: Mbi bazen e konceptit te materialitetit. (SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet, detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perpaesise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar, pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare, dalje e pare). (SKK 4;)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit. (SKK 5;)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5;) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A. Agj. M. metodën e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht:

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5;) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivitet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Raifesen Bank	leke				2,882,703
	Alpha Bank	leke				567,372



Credins Bank	leke			645,015
Societe generale	leke			29,423
Tirana Bank	leke			4,546
Totali				4,129,059

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			5,369
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				5,369

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit*

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente për mallra, produkte e shërbime

23,332,426

- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

23,332,426

> Bashkia Maliq	1,210,510
> Njësia Administrative Libonik	80,268
> Njësia Administrative Pojan	53,750
> Njësia Administrative Vreshtas	14,323
> Njësia Administrative Pirq	27,168
> Njësia Administrative Moglice	4,330
> Njësia Administrative Gore	6,619
> Q Shend Maliq	6,970
> Q Shend Pojan	6,418
> Q Shend Vreshtas	7,519
> Q Shend Libonik	9,888
> Q Shend Pirq	8,168
> Q Shend Moglice	1,330
> Albtelecom	35,177
> KRWM	5,039
> OST	27,598
> OSHEE	131,457
> Privat	2,917,115
> Popullata	18,778,779
	23,332,426

3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësisve ekonomike brenda grupit

3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 *Të tjera*

12,925,623

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	
> Parapagime të dhëna	
> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	
> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	
> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	353,642
> Shteti- TVSH për tu marrë	
> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	
> Tatimi në burim (teprica debitore)	
> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	11,969,554
> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	
> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)	
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	582,245



[Handwritten signature]

	> Debitorë të tjerë, sipas raportit perfundimtar te auditit te brendshem	20,182
	> Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)	
	> Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
	> Kapital i nënshkruar gjithsej	
	> Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	3,574,006
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	2,035,395
	> Materiale ndihmës	
	> Lëndë djegëse	
	> Pjesë ndërrimi	1,538,611
	> Materiale ambalazhimi	
	> Materiale të tjera	
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	> Prodhimi në proces	
	> Punime në proces	
	> Shërbime në proces	
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
	> Produkte të ndërmjetëm	
	> Produkte të gatshëm	
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	
	> Mallra	
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkanqjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmeri)</i>	
	> Gjedhe ne majmeri	
	> Te leshta ne majmeri	
	> Te dhirta ne majmeri	
	> Derra ne majmeri	
	> Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
	> AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkanqjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
	> Materiale të para	
	> Materiale të tjera	
	> Produkte të gatshëm	
	> Mallra (dhe produkte) për shitje	
	> Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkanqjitur</u>	
	5 Shpenzime të shtyra	
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	
	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	
	> Interesa aktive të llogaritura	
	> Të ardhura të llogaritura	

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivët financiarë



[Handwritten signature]

7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	_____
	> Aksione të shoqërive të lidhura	_____
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura	_____
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	_____
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
	> Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjatë</i>	_____
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
	> Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	_____
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	_____
	> Të drejta të tjera afatgjatë	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	_____
	> Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë	_____
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
	> Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	_____
	8 Aktive materiale	631,260,104
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	34,890,495
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	593,131,851
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	3,052,758
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	185,000

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues 2018			Viti paraardhës 2017		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	58,495,784	23,605,289	34,890,495	58,495,784	23,252,860	35,242,924
	Impiante e makineri	777,430,325	184,298,474	593,131,851	776,381,292	178,615,997	597,765,295
	Të tjera Ins. pajisje	3,857,051	804,293	3,052,758	3,834,051	678,053	3,155,998
	Investime proces	185,000		185,000			
	Shuma	839,968,160	208,708,056	631,260,104	838,711,127	202,546,910	636,164,217

Shenim: Per vleren prej 409.417.702 leke tek zeri "Materiale dhe pajisje" qe ka ardhur si rezultat i zmadhimit te kapitalit ,ne baze te Vendimit Nr.1 dt.31.03.2017,i Asamblese se Pergjithshme te Aksionereve ne zbatim te VKM Nr 63 dt.27.01.2016 "Per riorganizimin e operatoreve qe ofrojne sherbim me uje te pijshem,grumbullimin ,trajtimin dhe largimin e ujrave te ndotura ",nuk eshte llogaritur amortizim pasi kalimi eshte bere me koston historike dhe nuk kemi informacion mbi amortizimin e akumuluar te ketyre aktiveve,gjithashtu gjate transferimit te aseteteve gabimisht jane transferuar nga Bashkia Maliq disa aktive te cilat nuk kane te bejne me objektin e veprimtarise se Sh.A Maliq,per te cilat do te behet nje rivleresim.

Aktivët kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit
Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Aktivet biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
Koncesione me vleren fillestare
Konçesionet (amortizimi)
Konçesionet (zhvlerësimi)
- > Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare



Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvleresimi)

- > Emri i mire
Emri i mire me vlere fillestare
Emri i mire (amortizimi)
Emri i mire (zhvleresimi)
- > Parapagime për AAJM
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1

Titujt e huamarrjes

- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

13.2

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

- > Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)
 - Banka 1
 - Banka 2
 - Banka 3
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm

13.3

Arkëtime në avancë për porosi

- > Parapagime të marra

13.4

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

64,083,487

Inventari i Furnitoreve bashkanqjitur

- 1) Furnitore 2011
- 2) Cez Shperndarje
- 3) ASIE STUDIO
- 4) Albtelekom sha
- 5) 2AT Shpk
- 6) Ministria e Mjedisit
- 7) Filiali I Postes
- 8) Vehbi Furxhi
- 9) Arb Security
- 10) TCPE Shpk
- 11) Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë
- 12) Promo Print
- 13) Qera Zyrat

9,757,734

53,999,797

100,000

6,102

32,976

20,480

25,934

4,200

13,333

54,000

16,531

20,400

32,000

Inventari i debitoreve te tjere bashkanqjitur

64,083,487

13.5

Dëftesa të pagueshme

- > Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

13.6

Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit

- > Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

13.7

Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse



	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	864,022
	> Paga dhe shpërblime Keshilli Mbiqeqyres viti 2015	188,145
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	675,877
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	365,945
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	31,717
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> Tatim mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	328228
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	6,000
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	15 Të ardhura të shtyra	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	16 Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
	17 Detyrime afatgjata:	
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	



>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	103,483,294
	20 Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	0
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkuar	520,810,000
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	30,804,278
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	-36,371,979
	28 Fitim / Humbja e Vitit	-8,812,907

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Shitje "Prodhim tregetim uji pijshem"
- Subvencion (shlyerje te detyrimeve per Energji Elektrike dhe Sigurime Shoqerore)
- Te ardhura te tjera
- Te Ardhura nga interesat

57,462,539

41,670,713

14,865,436

926,137

253

Shpenzimet perbehen nga

- Blerje materiale te para dhe te tjera
- Blerje materiale te tjera Karburant
- Blerje materiale te tjera Klor
- Blerje Energji Elektrike
- Shpenzime Energji elektrike,uje,etj
- Shpenzime Qera
- Shpenzime Sigurime
- Sherbime mirembajtje,punime
- Shpenzime postare dhe tekounikimi
- Shpenzime sherbime bankare
- Transferime,udhetim,dieta
- Pagat e punonjesve
- Sigurime shoqerore e shendetsores
- Shpenzime sherbim kontabiliteti
- Shpenzime te tjera korenta
- Taksa tarifa vendore
- Tatime te tjera
- Shpenzime te tjera
- Amortizimi per AQ

66,275,446

1,441,123

859,225

245,253

18,081,510

20,202

369,000

47,544

445,295

36,540

53,050

332,400

28,702,071

4,766,116

236,600

355,283

63,500

27,251

4,032,337

6,161,146

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar NETO

-8,812,907

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

-8,812,907

4,032,337

-4,780,570

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

- > Gjoha ,penalitete,demshperblime permbarimore ,etj

4,032,337

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregulline nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Marjana Nasto)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
(Petrit KUPE)

