

Emertimi dhe Forma Ligjore **“UJESJELLES POLIÇAN” Skrapar**

Shoqeri anonime

NIPT-I

J69102446I

Adresa e Selise

Polican Skrapar

Data e krijimit

29.01.2001

Nr. i Rregjistrimit Tregtar

26.593

Veprimtaria kryesore

**Grumbullimi, perpunimi dhe
shperndarja e ujit te pijshem**

PASQYRAT FINANCIARE

Viti 2011

Financa

Periudha Kontabel e Pasqrave Financiare

Nga 01.01.2011 Deri 31.12.2011

DATA E MBYLLJES SE PASQYRAVE FINANCIARE 20.03.2012

PASQYRAT FINANCIARE JANE INDIVIDUALE INDIVIDUALE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE KONSOLIDUARA jo

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE SHPREHURA NE LEKE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE RRUMBULLAKOSURA NE 0 LEKE

"UJESJELLES POLICAN" SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e bilancit kontabel me 31.12.2011

ZERI I BILANCIT		She nime	Viti 2011	Ushtrimi paraardhes
A	AKTIVET			
I	Aktivet Afatshkurtëra			
1	Mjete monetare	3	704,737	520,926
2	Derivative dhe aktive financiare te mbajtura për tregtim		0	0
(i)	-Derivativet		0	0
(ii)	-Aktivet e mbajtura për tregtim		0	0
	Totali 2		0	0
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
(i)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	4	7,257,564	26,957,110
(ii)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	5	113,252	69,028
(iii)	Instrumente të tjera borxhi		0	0
(iv)	Investime të tjera financiare		0	0
	Totali 3		7,370,816	27,026,138
4	Inventari	6		
(i)	Lëndët e para	6	982,713	1,493,649
(ii)	Prodhim në proces	6	0	0
(iii)	Produkte të gatshme	6	0	0
(iv)	Mallra për rishitje	6	0	0
(v)	Parapagesat për furnizime	6	0	0
	Totali 4		982,713	1,493,649
5	Aktivet biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		0	0
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		0	0
	Totali i aktiveve afatshkurtera (I)		9,058,266	29,040,713
II	Aktivet afatgjata		0	0
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
(i)	Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara		0	0
(ii)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje		0	0
(iii)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë		0	0
(iv)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme afatgjata		0	0
	Totali 1.		0	0
2	Aktive afatgjata materiale	7		
(i)	Toka	7	1,648,000	1,648,000
(ii)	Ndërtesa	7	39,633,622	41,719,602
(iii)	Makineri dhe pajisje	7	3,153,798	3,942,247
(iv)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	7	39,396	49,245
	Totali 2	7	44,474,816	47,359,094
3	Aktivet Biologjike afatgjata		0	0
4	Aktivet afatgjata jomateriale		0	0
(i)	Emri i mire		0	0
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
(iii)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale		0	0
	Totali 4		0	0
5	Kapital aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive të tjera afatgjata		0	0
	Totali i aktiveve Afatgjata (II)		44,474,816	47,359,094
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		53,533,082	76,399,807

"UJESJELLES POLICAN" SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrimet Afatshkurtëra			
1	Derivativët		0	0
2	Huamarrjet	9	0	0
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra		0	0
(ii)	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	9	0	0
(iii)	Bono të konvertueshme		0	0
	Totali 2		0	0
3	Huat dhe parapagimet	8		
(i)	Të pagueshme ndaj furnitorëve	8	40,926,213	30,200,526
(ii)	Të pagueshme ndaj punonjësve	8	4,003,823	4,321,828
(iii)	Detyrime tatimore	8	19,784,986	16,468,846
(iv)	Hua të tjera	8	5,017,153	5,017,153
(v)	Parapagimet e arkëtuara	8	0	0
	Totali 3	8	69,732,175	56,008,353
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
5	Provizionet afatshkurtra		0	0
	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		69,752,175	56,008,353
II	Detyrime afatgjata		0	0
1	Huat afatgjata		0	0
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare		0	0
(ii)	Bonot e konvertueshme		0	0
	Totali 1		0	0
2	Huamarrje të tjera afatgjata		0	0
3	Provizionet afatgjata		0	5,660,000
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra	9	6,725,486	7,566,172
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		6,725,486	13,226,172
	Totali i detyrimeve (I+II)		76,457,661	69,234,525
III	Kapitali			
1	Aksionet e pakicës		0	0
	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë			
2	mëmë		0	0
3	Kapitali aksionar	10	45,873,498	45,873,498
4	Primi i aksionit		0	0
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		0	0
6	Rezerva statusore		0	0
7	Rezerva ligjore		0	0
8	Rezerva të tjera		7,440,885	7,440,885
9	Fitimet e pashpërndara	11.7	(46,149,101)	(40,262,967)
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11.7	(30,089,861)	(5,886,134)
	Totali i kapitalit (III)		(22,924,579)	7,165,282
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		53,533,082	76,399,807

"UJESJELLES POLICAN" SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Periudhës 1 Janar 2011 deri më 31 Dhjetor 2011

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

		Shëni me	Viti ushtrimor 2011	Ushtrimi paraardhes
1	Shitjet neto	11.1	10,299,784	9,184,512
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	11.2	11,510,686	14,721,804
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatëshme dhe prodhimit në proces		0	0
4	Materialet e konsumuara	11.3	(9,412,898)	(8,998,488)
5	Kosto e punes	11.4	(12,861,174)	(11,941,747)
	<i>Pagat</i>		(11,005,403)	(10,224,274)
	<i>Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore</i>		(1,855,771)	(1,717,473)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	8	(2,884,278)	(3,704,034)
7	Shpenzime te tjera	11.5	(26,745,907)	(5,148,181)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)		(51,904,257)	(29,792,450)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-8)		(30,093,787)	(5,886,134)
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		0	0
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		0	0
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		0	0
12,1	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata</i>		0	0
12,2	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi</i>	11.6	3,926	0
12,3	<i>Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi</i>	11.6	0	0
12,4	<i>Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare</i>	11.6	0	0
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		3,926	0
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+10+11+12+/-13)		(30,089,861)	(5,886,134)
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		0	0
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)		(30,089,861)	(5,886,134)

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-16

"UJESJELLES POLICAN" SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e Fluksit monetar për Periudhën 1 Janar 2011 deri më 31 Dhjetor 2011

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	She nime	Viti ushtrimor 2011	Ushtrimi paraardhes
Fluksi i monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit	11,7	(30,089,861)	(5,886,134)
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimin	8	2,884,278	3,704,034
Humbje nga kembimet valutore			
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime per interesa		0	0
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti si dhe e kërkesave të tjera	3,4	19,655,322	(1,510,373)
Rritje/renie në tepricën e inventarit	6	510,936	(577,015)
Rritje/renie në tepricën e detyrimeve për të paguar nga aktiviteti	9	13,723,822	4,963,422
Mjetet monetare të perfituara nga aktivitetet		6,684,497	693,934
Interesi i paguar	11	0	0
Tatimfitimi i paguar			
Rritje/renie e parapagimeve dhe e shpenzimeve të shtyra	7	0	0
<i>Mjete monetare neto nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>		6,684,497	693,934
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerje e shoqërisë së kontrolluar ____ minus parate e arketuara			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale		0	(23,600)
Te ardhura nga shitja e paisjeve		0	0
Interesi i arketuar			
Dividendet e arketuar			
<i>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet investuese</i>		0	(23,600)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner			
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	11	0	0
Pagesa e detyrimeve të qirase financiare		0	0
Dividendet e paguar			
Grante afatgjata dhe provizione afatgjata		(6,500,686)	(840,686)
<i>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet financiare</i>		(6,500,686)	(840,686)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		183,811	(170,352)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		520,926	691,278
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		704,737	520,926

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-16

"UJESJELLES POLICAN" SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

**Pasqyra e ndryshimeve të Kapitalit gjatë Periudhës 1 Janar 2011 deri më 31 Dhjetor 2011
ne nje pasqyre te pakonsoliduar**

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2009	45,873,498	-	-	7,440,885	(40,262,967)	13,051,416
Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	45,873,498	-	-	7,440,885	(40,262,967)	13,051,416
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	(5,886,134)	(5,886,134)
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve(pjeseve te reja te kapitalit)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	45,873,498	-	-	7,440,885	(46,149,101)	7,165,282
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	(30,089,861)	(30,089,861)
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar (pjeseve te reja)	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	45,873,498	-	-	7,440,885	(76,238,962)	(22,924,579)

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-16

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2011

1. Informacione te pergjitheshme

"UJESJELLES POLICAN" sh.a eshte krijuar si shoqeri anonime me vendim te gjykates se rrethit Gjyqsor Tirane nr.26593 date 29.01.2001. Aktiviteti kryesor i kesaj shoqerie eshte grumbullimi perpunimi dhe shperndarja e ujit te pijshem.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare përfshijnë mjetet monetare në arkë, banke dhe depozitat me afat. Ekuivalentët e mjeteve monetare janë investime afatshkurtra, shumë likuide dhe të gatshme për t'u konvertuar në shuma të njohura të mjeteve monetare dhe të cilat nuk janë objekt i një rreziku domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të njësisë ekonomike dhe aktivitetet e tjera të cilat nuk janë aktivitetet investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që cojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huamarrjeve afatgjata ose aftashkurtëra nga njesia ekonomike.

Overdraftet bankare konsiderohen si financim, si flukse nga veprimtaria financiare, dhe si rrjedhim përjashtohen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Paraqitja në bilancin kontabël korespondon me mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

Aktivitetet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivitetet financiare në Llogari/Kerkesa të arkëtueshme nga klientët dhe në Llogari/Kerkesa të tjera të arkëtueshme. Drejtimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivitetet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto, pakesuar nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari/Kerkesa të arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njesia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e

kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim. Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur ekzistojnë rrethana 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, debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, moskryerja apo vonesat në pagesa etj. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare”. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2011 janë 1 euro=138.93 leke dhe 1 dollar=107.54 leke.

Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK-4 “Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme.

Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra për ti sjelle inventaret në kushte magazinimi, kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri.

Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën neto, pra më të voglën midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes.

Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta në zërin “tepricë nga rivlerësimi”. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur

Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjata

Detyrimet shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huat 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 huas. Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, përveç rastit kur shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Llogaritë të pagueshme ndaj furnitoreve dhe detyrimet e tjera tregtare, njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore paraqiten me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi në datën e ndërtimit të pasqyrave financiare.

Huat afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara 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 huas.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin perfaqson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2011 është 10 % aq sa ka qene në ushtrimin e mëparshëm. Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK-11 për tatimin e shtyrë.

3. Aktive monetare (likujditete në banke dhe arke)

Gjendjet e mjeteve monetare, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 janë si më poshte:

“UJESJELLES POLICAN” SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2011		Gjendja ne 31.12.2010	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	leke	275,105		324,066	
Arka	leke	289,589		196,860	
Shuma Mjete monetare		564,694	x	520,926	x

Gjendjet e llogarive te mjeteve monetare te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare te bankave perkatese dhe inventaret fizike.

4. Aktive te tjera financiare afatshkurtera- Llogari/Kerkesa te arketueshme

Llogari/Kerkesa te arketushme jane te perbera si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Kliente per mallra, produkte e sherbime	7,257,564	26,957,110
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per mallra, prod.e sherb		
Kliente per aktive afatgjata		
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per aktive afatgjata		
Shuma Kerkesa te arketueshme	7,257,564	26,957,110

“Kliente per mallra produkte e sherbime” pasqyrojne vleren e faturave te pa likujduara ne fund te ushtrimit. Drejtimi mendon se shumate e paraqitura ne llogarite individuale jane te arketueshme dhe nuk parashikon renie ne vlere.

5. Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme

Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme jane te perbera si vijon :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Shteti per tatime dhe taksa		
Shteti-Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	0	0
Shteti-TVSH per tu marre	0	0
Shteti -Tatime te tjera (teprica debitore)	0	0
Shteti Tvsh per tu rregulluar (teprica debitore)	0	0
Shteti Sigurime Shoqërore Shëndetsore(teprica debitore)		
Personeli (teprica debitore)	0	0
Premtim pagesa të arkëtueshme	113,252	69,028
Shuma	113,252	69,028

Drejtimi gjykon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

“UJESJELLES POLICAN” SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

6. Inventari

Inventari është i përbërë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Lende te para		
Materiale te para dhe materiale te tjera	631,949	1,302,955
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	350,764	190,694
Shuma Lende te Para	982,713	1,493,649
Prodhim ne Proçes		
Punime ne proçes	0	0
Sherbime ne proçes		
Shuma Prodhim ne Proçes	0	0
Produkte te Gateshme	0	0
Mallra per Rishitje	0	0
Parapagime per furnizime	0	0
Shuma inventar	982,713	1,493,649

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike të kryera në fund të ushtrimit 2011. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit të përhershëm. Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike të kryera në fund të ushtrimit 2011. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda “FIFO”.

Drejtimi gjykon se vlera e paraqitur është vlera me e ulët mes kostos së marrjes dhe vlerës neto të realizueshme dhe nuk ka nevojë për zhvlerësime të tij.

7. Aktive afatgjata materiale

Aktivët Afatgjata Materiale (AAM-te) përbehen si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertime	Instalime teknike, makineri pajisje, etj.	Mjete transporti	Pajisje zyre e informatike	Inventar i imet afatgjate	Totali
Kosto e AAM me 01.01.2011	1,648,000	95,500,837	22,060,082	990,000	270,515		120,469,434
Shtesat	0	0	0	0	0	0	0
Pakesimet	0	0	0	0		0	0
Kosto e AAM me 31.12.2011	1,648,000	95,500,837	22,060,082	990,000	270,515	0	120,469,434
Amortizimi AAM 01.01.2011	0	53,781,235	18,413,400	694,435	221,270		73,110,340
Amortizimi ushtrimor	0	2,085,980	729,336	59,113	9,849		2,884,278
Amortizimi për daljet AAM	0	0	0	0	0		0
Amortizimi i AAM me 31.12.2011	0	55,867,215	19,142,736	753,548	231,119	0	75,994,618
Vlera neto e AAM 31.12.2010	1,648,000	41,719,602	3,646,682	295,565	49,245	0	47,359,094
Vlera neto e AAM 31.12.2011	1,648,000	39,633,622	2,917,346	236,452	39,396	0	44,474,816

Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos(SKK-5). Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesipërme janë të perputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2011. Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Drejtimi ka gjykuar se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime. Metodatat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë lineare (shih shënimin nr.2). Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e përcaktuar për efekte fiskale.

8. Detyrimet afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet përbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Te pagueshme ndaj furnitoreve		
Furnitore për mallra, produkte e shërbime	40,926,213	30,200,526
Te pagueshme ndaj punonjesve		
Detyrime ndaj personelit për paga dhe shërbime	4,003,823	4,321,828
Paradhenie për punonjësit		
Shuma Te pagueshme ndaj punonjesve	4,003,823	4,321,828
Detyrime tatimore		
Detyrime për sigurime shoqërore shëndetsore	11,541,242	8,452,866
Shteti për tatime e taksa		
Akçiza	0	0
Tatim mbi të ardhurat personale	3,544,132	2,725,583
Tatim mbi fitimin	0	0
Tvsh për tu paguar	4,699,612	5,290,397
Taksa lokale	0	0
Të tjera tatime për tu paguar	0	0
Tatim në burim	0	0
Shuma Shteti për tatime e taksa	8,243,744	8,015,980
Shuma Detyrime Tatimore	19,784,986	16,468,846
Hua të tjera		
Debitore të tjera kreditore të tjera	5,017,153	5,017,153
Dividende për tu paguar	0	0
Shuma hua të tjera	5,017,153	5,017,153
Parapagimet e arëtuara	0	0
Shuma Huatë dhe Parapagimet	69,732,175	56,008,353

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogaritur sintetike është e barabartë me shumën e llogaritur analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuara realisht.

"Të pagueshme ndaj personelit për paga e shërbime" përbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit në 31.12.2011. "Detyrimet për sigurime shoqërore e shëndetsore" përfaqësojnë detyrimin për sigurimet

“UJESJELLES POLICAN” SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

shoqerore e shendetesore te muajit dhjetor 2011. “Shteti per tatim taksa” pasqyrojne detyrimin per tatimin mbi vleren e shtuar, tatimin mbi te ardhurat personale, detyrimet e kontabilizuara dhe te papaguara te akt-vleresimeve tatimore dhe tatim fitimin e rezultuar nga rakordimet perfundimtare, ne 31 Dhjetor 2011. Ne “Hua te tjera” jane paraqitur detyrimet per marrdhenie financiare te perkoshme.

9. Grantet dhe te Ardhurat e Shtyra(Afatgjata)

Grantet dhe te ardhurat e shtyra (afatgjata) perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Grante afatgjata	6,725,486	7,566,172
Interesa pasive te llogaritura		
Te ardhura te periudhave te ardheshme		
Shuma Grantet dhe te ardhurat e shtyra afatgjata	6,725,486	7,566,172

Grantet afatgjata perfaqesojne vleren e mbetur te grandeve afatgjata te mara falas.

10. Kapitalet e veta

Kapitali themeltar perbehet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Kapitali i paguar	45,873,498	45,873,498
Kapitali i nenshkruar i papaguar		
Shuma Kapitali themeltar	45,873,498	45,873,498

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2011 ai eshte 45.873.498 leke.

11. Fitimi(humbja) e vitit financiar

11.1 Shitjet neto

Shitjet neto perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Shitje e produkteve te gateshme	10,299,784	9,184,512
Shitja e punimeve dhe e sherbimeve	-	-
Shitje mallrash	-	-
Shuma Shitje neto	10,299,784	9,184,512

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, te zhveshura nga TVSH-ja.

11.2 Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit perbehen si vijon:

“UJESJELLES POLICAN” SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Te ardhura nga shitjet e tjera		
Lidhje kontrate	10,000	0
Shitje materiale	0	0
Te tjera pakesim I kreditoreve	0	3,118
Shuma Te ardhura nga shitjet e tjera	0	0
Puna e kryer dhe e kapitalizuar	10,000	3,118
Te ardhura nga grantet	5,000,000	13,878,000
Te ardhura te tjera (Kuota pjese e granteve afatgjata)	840,686	840,686
Te ardhurat neto nga shitja e aktiveve		
Te ardhura nga shitja e aktiveve		
Vlera kontabel Neto e mbetur e AAM		
Shuma Te ardhurat neto nga shitja e aktiveve	0	0
Rimarrje e provizionit per zhvleresimin e klienteve	5,660,000	
Fitimi neto nga ndryshimi i kursit te kembimit		
Shuma Te ardhurat e tjera (nga veprimtarite e shfrytezimit)	11,510,686	14,721,804

11.3 Shpenzimet per Mallrat, lendet e para dhe sherbimet

Shpenzimet per Mallrat, lendet e para dhe sherbimet perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Blerje/Shpenzime te materialeve	0	0
Blerje/Shpenzime te materialeve te tjera	426,720	442936
Blerje/Shpenzime mallrash e sherbimesh	0	0
Blerje/Shpenzime te tjera	8,986,178	8,555,552
Shuma Mallrat lendet e para dhe sherbimet	9,412,898	8,998,488

Konsumi i materialeve, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues i perkasin vitit 2010 dhe jane regjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme.

11.4 Shpenzime te personelit

Shpenzime te personelit perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Pagat dhe shperblimet e personelit	11,005,403	10,224,274
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	1,855,771	1,717,473
Kontribute dhe kuota te tjera per personelin	0	0
Shuma Shpenzime te personelit	12,861,174	11,941,747

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

“UJESJELLES POLICAN” SHA

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2011 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytëzimit të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme.

Taksat lokale e taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogarite e ushtrimit.

11.6 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare janë paraqitur si diferencë e te ardhurave me shpenzimet financiare:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		
Te ardhurat nga interesat	3,926	0
Shpenzime për interesa	0	0
Shuma te ardhura dhe shpenzime nga interesat	3,926	0
Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit		
Fitim nga kembimet valutore	0	0
Humbje nga kembimet valutore	0	0
Shuma Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit		
Te ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	0	0
Te ardhura dhe shpenzime financiare afatgjata		
Shuma te ardhura dhe shpenzime financiare	3,926	0

11.7 Shpenzimet e Tatim fitimit

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2011 dhe 2010 janë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2011	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2010
I FITIMI NETO PËR TATIMT	(30,089,861)	(5,886,134)
II SHPENZIME TË PA ZBRITESHME (+)	21,758,430	0
1. Amortizimi të normave fiskale		
2. Shpenzime për pritje e dhurime të kufirit tatimor		
3. Gjoha, penaltete, demshperblime	0	0
4. Provizione që nuk njihen		
5. Shpenzime pa dokumenta të rregullta		
6. Të tjera (falja e debitoreve sipas ligjit)	21,758,430	
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-)		
IV FITIM (HUMBJA) TATIMOR (I+II-III)	(8,331,431)	(5,886,134)
V SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN		
VI FITIMI(HUMBJA) NETO E USHTRIMIT	(5,886,134)	(10,770,136)

12. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formën ligjore të tyre, në 31 dhjetor 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 nuk ka transaksione me palet të lidhura.

13. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare, rezulton se asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit të pasqyrave financiare të cilat do të ndikonin në pasqyrat financiare të vitit 2011.

14. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese të deklaruara në pasqyrat financiare 2010 janë të njëjta me ato të prezantuara në vitin aktual 2011.

HARTUESI

ARIF SPAHO

PER "UJESJELLES POLICAN" SH.A

DREJTORI

REFIK SPAHO

