

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i

UJESJELLESI POLIÇAN

J69102446I

Adresa e Selise

POLIÇAN

Data e krijimit

29.01.2001.

Nr. i Regjistrit Tregetar

26593

Veprimtaria Kryesore

Grumbullimi,perpunimi dhe shperndarja e
Ujit te Pishem

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2016

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

PO

JO

LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016

Deri 31.12.2016

Data e mbyljes se Pasqyrave Financiare

21.03.2017

RAPORT
I
AUDITIT LIGJOR

AKSIONERIT TE VETEM

I nderuar Z, Kryetar, Aksioner i Vetëm i Shoqërisë Tregëtare " Ujsjellësi, Poliçan", sha!

Kemi audituar Pasqyrat Financiare të Shoqërisë tregëtare " Ujsjellësi, Poliçan", sha, për periudhën ushtrimore të mbyllur më datë 31 Dhjetor 2016.

Përgatitja e pasqyrave financiare është përgjegjësi e Drejtimit të Shoqërisë. Përgjegjësia jonë është që, bazuar në auditimin e kryer, të shprehim një opinion për këto pasqyra financiare.

Auditimi është kryer sipas standarteve ndërkombëtar të auditmit, të cilat janë të pranuar në legjislacionin dhe praktikën e Vendlit Tote. Sipas këtyre standarteve ne planifikuam dhe kryem auditimin për të arritur në konkluzionin dhe sigurinë e arsyeshme në lidhje me faktin, që pasqyrat financiare të Shoqërisë " Ujsjellësi, Poliçan", nuk përmbajnë anomali materiale, që të sjellin ndryshime në gjendjen financiare të Shoqërisë, të prezantuar në Pasqyrat Financiare, datë 31 dhjetor 2016.

Auditimi përfshin ekzaminimin e evidencave kontabile e statistikore dhe testimet të veprimeve të kryera, që mbështetin shumet vlerore të paraqitura në pasqyrat financiare.

Në përfundim të auditimeve të kryera opinioni ynë është se Pasqyrat Financiare të vitit 2016 (bashkengjitur) të Shoqërisë Tregëtare " Ujsjellësi, Poliçan", sha, paraqesin në mënyrë objektive gjendjen financiare të Shoqërisë më 31 12 2016.

Ju faleminderit për mirkuptimin.

Remzi SULU,

Audit Ligjor

Tirane me 29 Mars, 2017



UJESJELLESI POLIÇAN

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2,016	2,015
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare		
	▶ Investime	871,772	776,792
	1 Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	19,496,325	14,346,343
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	18,592,032	13,859,930
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera		
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	904,293	486,413
	▶ Inventarët	686,161	724,823
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	686,161	724,823
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje		
	7 Parapagime për inventar		
	▶ Shpenzime të shtyra		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	21,054,258	15,847,958
	Aktivitet Afatgjata		
	▶ Aktive financiare		
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivitet materiale	96,851,702	42,283,311
	1 Toka dhe ndërtesa	95,910,120	40,975,377
	2 Impiante dhe makineri	856,841	1,194,946
	3 Mjete Transporti		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	84,741	112,988
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Aktivitet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2 Emri i Mirë		
	3 Parapagime për AAJM		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	96,851,702	42,283,311
	A K T I V E T T O T A L E	117,905,960	58,131,269

UJESJELLESË POLIÇAN

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2,016	2,015
	► Detyrime afatshkurtra:	104,107,931	101,132,499
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	57,612,810	57,048,525
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	35,908,708	35,591,852
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	10,586,413	8,492,122
10	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	295,000	
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	104,402,931	101,132,499
	► Detyrime afatgjata:		
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra	9,830,634	9,830,634
	► Provizione:		
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
	► Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	9,830,634	9,830,634
	DETYRIMET TOTALE	114,233,565	110,963,133
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	102,545,866	45,873,498
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi	7,440,885	7,440,885
	► Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
	► Fitimi i pashpërndarë	(102,476,032)	(93,210,995)
	► Fitim / Humbja e Vitit	(3,838,324)	(12,935,252)
	Totali i Kapitalit	3,672,395	(52,831,864)
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	117,905,960	58,131,269



UJESJELLESI POLIÇAN

Pasqyra e Performancës (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,016	2,015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	8,812,635	9,094,787
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	10,999,960	10,615,180
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(8,155,186)	(9,176,969)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(359,700)	(330,000)
	2 Të tjera shpenzime	(7,795,486)	(8,846,969)
▶	Shpenzime të personelit	(17,467,705)	(18,496,727)
	1 Paga dhe shpërblime	(14,968,188)	(15,851,850)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(2,499,517)	(2,644,877)
▶	Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(874,542)	(2,396,845)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(11,168,949)	(2,574,678)
▶	Të ardhura të tjera	14,015,463	
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	3 mbyllje llogarish	14,015,463	
▶	Zhvierësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare		
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	(3,838,324)	(12,935,252)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit		
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

INFORMAT PER SHPENZIMET E PA NJOHURA	
Humbja bruto	(3,838,324)
SHPENZIMET E PA NJOHURA	
1 Gjoha e te tjera te ngjashme	9,200,000
fitimi fiskal,	5,361,676
Humbja e mbartur nga vi l kaluar	(5,361,676)
Fitim i tatueshem	-



UJESJELLESI POLIÇAN

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

EMERTIMI	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	(3,838,324)	(12,935,252)
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jo materiale</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	874,542	2,396,845
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet financiar</i>	(14,015,463)	
<i>Fitim/Humbje nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>	(5,149,982)	(478,846)
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>		
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	38,662	23,038
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	2,953,576	7,004,803
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	316,856	4,402,897
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(18,820,133)	413,485
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>AAM ardhur me transferim kapitali</i>	(55,442,933)	
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>interesa të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(55,442,933)	
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	60,342,583	
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>te tjera financiare</i>	14,015,463	
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	74,358,046	
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve mo	94,980	413,485
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 201	776,792	363,307
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	871,772	776,792



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

emertimi	Kapitali i nënshkruar	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	45,873,498	7,440,885	-83,851,984	-9,359,010	-39,896,611
Efektimi i ndryshimeve në politikat kontabël					
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar	45,873,498	7,440,885	-83,851,984	-9,359,010	-39,896,611
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					
Fitimi / Humbja e vitit				-12,935,252	-12,935,252
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:					
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike					
Emetimi i kapitalit të nënshkruar			-9,359,010	9359010	
Dividendë të paguar					
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë					
			0	0	
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor	45,873,498	7,440,885	-93,210,994	-12,935,252	-52,831,863
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar					
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:					
Fitimi / Humbja e vitit				-3,838,324	-3,838,324
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:					
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:					
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike					
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	56,672,368		3,674,576		60,346,944
Humbje të mbartura			-12,935,252	12,935,252	0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë			0	0	0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	102,545,866	7,440,885	-102,471,670	-3,838,324	3,676,757



Dreftori

Klyvd Brahimi



Harkezi

Arif Spaho



Alisa

**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

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. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo 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 shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

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

Aktivitete financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuara. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimurret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitetet dhe detyrimet financiarë shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikën e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

Aktivitetet afatgjata materiale

Aktivitetet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktivitet vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktivitet në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktivitet mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitetit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktiviteti. Përjashtime bëjnë aktivitetet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për grososje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

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 parashkuar të përdorimit. Toka dhe aktivitetet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivitetet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivitetet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe te produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

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.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabel aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabel kur ato lindin

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2016 janë 1 euro=135.30 leke dhe 1 dollar=105.80 leke.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit. Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2016 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshte:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	88,929	-	494,943	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	782,843	-	281,849	-
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		871,772	-	776,792	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga Banka e Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël, deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)	18,592,032		13,859,930	
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-		-	
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-		-	
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	904,293		486,413	
	Shteti-Tatim fitimi aktual	-		-	
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-		-	
	Huadhenie e përkoshme	-		-	
	Te tjera (furnitore debitore	904,293		486,413	
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-		-	
	Shuma	19,496,325		14,346,343	

Në postin e bilancit "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit si dhe tepricat debitore të marrdhenieve me furnitorët.

Drejtimi vlerëson se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

7. Inventari

Inventaret, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen, si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	250,554	241,816
2	Inventar i imet	385,607	483,007
3	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-	-
4	Produkte të Gatshme	-	-
5	Mallra	-	-
6	Aktive Biologjike	-	-
7	AAM të Mbajtura për Shitje	-	-
8	Parapagime për Inventar	-	-
Shuma		636,161	724,823

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike te kryer ne fund te ushtrimit 2016. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershem.

Vlerat e paraqitura për inventaret janë vlera me ulët midis kosos dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t'u përfunduar dhe shitur dhe nuk është nevoja për zhvleresime të inventarëve.

8. Shpenzime të Shtyra

Per llogari te kontratave te Internetit dhe te berjes se faturave te faturimit elektonike , Per perlogaritjen e normativave te punonjesve te ndermarjes pasi nuk u krijua mundesia brenda vitit ushtrimor nga paaftesia financiare per te kryer keto shpenzime ..

9. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjatë materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Aktivët Afatgjatë Materiale me vlerë fillestare 2016

Nr	Emertimi	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
		31.12.2015			31.12.2016
1	Ndertime, dhe ulijsjellsa	104,118,429	58,932,120	5,354,147	157,696,402
2	Instalime teknike; mak. pajisje	22,060,082		5,337,877	16,722,205
3	Mjete transporti	990,000			990,000
4	Toke dhe troje	1,648,000		-	1,648,000
5	Pajisje informative	264,700		-	264,700
6	AA materiale ne proces				-
7	Inventar imte, konsumueshem				
TOTALI		129,081,211	-	10,692,024	177,321,307

Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
		31.12.2015			31.12.2016
1	Ndertime	64,791,052	786,548	2,143,318	63,434,282
2	Instalime teknike; mak. pajisje	20,865,136	59,747	5,059,519	15,865,364
3	Mjete transporti	893,149	24,213		917,362
4	Toke dhe troje				-
5	Pajisje informative	248,563	4,034		252,597
6	AA materiale ne proces				
7	Inventar imte, konsumueshem				
TOTALI		86,797,900	874,542	7,202,837	80,469,605

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
		31.12.2015			31.12.2016
1	Ndertime	39,327,377			94,262,120
2	Instalime teknike; mak.pajisje	1,194,946			856,841
3	Mjete transporti	96,851			72,638
4	Toke dhe troje	1,648,000			1,648,000
5	Pajisje informative	16,137			12,103
6	AA materiale ne proces	-	-		-
7	Inventar imte,konsumueshem	-			-
	TOTALI	42,283,311	-		96,851,702

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhenat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2016.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qëllime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi vlerëson se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2016 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	57,612,810	57,048,525
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shën: Paga dhe shpërblime	35,908,708	35,591,852
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	8,804,658	8,840,631
		27,104,050	26,751,221
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore Shteti-Tatim mbi fitimin	9,112,418	8,492,122
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	2,167,167	2,232,843
	Tatim mbi të ardhurat personale	6,650,251	6,259,279
	Tatimi në burim	295,000	-
10	Të Tjera të Pagueshme	1,768,995	-
	Shuma	104,402,931	101,132,499

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" 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 llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi ka gjykuar se të drejtat e furnitoreve janë të vlerësuara realisht.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoqerore e shëndetsore" paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe sigurimeve shoqerore e shëndetsore.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" perbehet nga tatimi mbi vlerën e shtuar dhe dhe tatimi mbi te ardhurat personale, dhe jane perlogaritur interesat per mos pagime ne afatet ligjore.

Detyrimet Afatgjata

Nuk janë evidentuar detyrime afatgjata në fund të ushtrimit.

11. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne Qendren Kombetare te Regjistrimit me 31.12.2016.

Gjate ushtrimit kontabël ka rritje dhe pakesim ne kapitalin e regjistruar të shoqerisë dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortakët.

Ne zbatim te VKM nr 63 dt 27.01.2016. "Per riorganizimin e operatoreve qe afrojne sherbimin e furnizimit me uje te pishem,grumbullimin,largimin dhe trajtimin e ujrave te ndotura" u kryen veprimet perkatese ne zmadhim kapitalit nga ish komunat Vertop e Terpan Berat dhe zvogelim kapitali ne ish komunen Bogave Skrapar sipas proces-verbaleve perkatese me 31.12.2016.

Ne fuksin te veprimeve te mesiperme eshte raporti i ekspertit kontabel date 15.02.2017.

12. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit dhe te tjera, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e produkteve te gatëshme dhe nënprodukteve	8,518,916	9,094,787
	Shitja e punimeve dhe shërbimeve	-	-
	Shitja e mallrave	-	-
	Të ardhura nga shitje të tjera(qera,komisione,etj)	293,719	45,000
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	8,812,635	9,139,787
2	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	-	-
3	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit	25,015,423	10,570,180
	Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	-	-
	Të ardhura nga grantet per aktive afatgjata	-	1,092,293
	Të ardhura nga grante te tjera	10,999,960	9,477,887
	Të ardhura të tjera()	14,015,463	-
	Shuma	33,828,058	19,709,967

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.(Njohja dhe vleresimi jane bazuar ne SKK 8 te permiresuar).

13. Shpenzimet e për lëndë të parë, materiale të konsumueshme dhe ndryshimi ne inventarin e Produkteve te Gatshme dhe Prodhimit ne Proces.

Shpenzimet e për lëndë të parë, materiale të konsumueshme dhe ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimit ne proces, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Ndryshime ne inventarin e P.te gatshme dhe P.Proces	-	-
2	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	8,155,186	9,176,969
	Lënda e Parë dhe Materiale	359,700	716,340
	Mallra	-	-
	Energji elektrike, uje	7,795,486	-
3	Te tjera shpenzime	-	-
	Shuma	8,155,186	9,893,309

14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr		Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Shpenzime Personeli		
	Paga dhe Shpërblime	14,968,188	15,851,850
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	2,499,517	2,644,877
	Të tjera	-	-
	Shuma	17,467,705	18,496,727
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	46	48

15. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshire kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Por ne zerin te tjera te shpenzimeve te tjera prej 11168949 leke per vitin ushtrimor 2016 baze akt-rakordimeve me OSHEE Berat dhe nga faqja e internetit te DPT Berat te Ujesjellesit Polican jane paraqitur dhe interesat e kamat vonesave per mos shlyerje ne kohe te detyrimeve respektive , vetem per OSHEE ne akt rakordimin e dt 27.02.2016. per pricipialin e pa likujduar deri me 31.12.2016. shuma eshte 6131766 leke dhe me DPT Berat eshte 1768995 leke kjo e barabarte 7900761 leke. Pagesa e bordit dhe Keshillit Administrativ per 2016 eshte 1202400 leke. Ka dhe zera te tjere per analize, ku perparesi jepet klorifikimi i ujit pishem ,perdorimi karburante e pjese nderimi per mirembajtjtn e mjeteve transportit.....