

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i

UJESJELLESI POLIÇAN

J691024461

Adresa e Selise

POLIÇAN

Data e krijimit

29.01.2001.

Nr. i Regjistrimit 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 2017

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 01.01.2017

Deri 31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

21.03.2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2,017	2,016
	Aktivitet Afatshkurtra		
	▶ Aktivitet monetare	940,117	871,772
	▶ Investime		
	1 Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit		
	2 Aksionet e veta		
	3 Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	20,618,317	19,496,325
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	19,870,654	18,592,032
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
	4 Të tjera	747,663	904,293
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar		
	▶ Inventarët	916,198	686,161
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	916,198	686,161
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
	3 Produkte të gatshme		
	4 Mallra		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e qjallë 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	22,474,632	21,054,258
	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	125,998,290	96,851,702
	1 Toka dhe ndërtesa		95,910,120
	2 Impiante dhe makineri		856,841
	3 Mjete Transporti		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje		84,741
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
	▶ Aktivitet biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
	1 Koncesione, patenta, licenca, 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	125,998,290	96,851,702
	AKTIVE TOTALE	148,472,922	117,905,960



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2,017	2,016
▶	Detyrime afatshkurtra:	97,020,370	104,107,931
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>	64,192,414	57,612,810
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 sigurimeve shoqërore/shëndetsoret</i>	22,290,432	35,908,708
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	5,282,086	10,586,413
10	<i>Detyrime ndaj punonjesve</i>	5,255,438	
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	802,250	295,000
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	97,822,620	104,402,931
▶	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	107,653,254	114,233,565
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	102,545,866	102,545,866
▶	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	(75,696,552)	(102,476,032)
▶	Fitim / Humbja e Vitit	6,529,468	(3,838,324)
	Totali i Kapitalit	40,819,667	3,672,395
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	148,472,921	117,905,960



Pasqyra e Performancës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,017	2,016
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	14,893,825	8,812,635
▶	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	16,115,560	10,999,960
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(657,807)	(8,155,186)
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(657,807)	(359,700)
	2 Të tjera shpenzime		(7,795,486)
▶	Shpenzime të personelit	(16,341,679)	(17,467,705)
	1 Paga dhe shpërblime	(14,003,153)	(14,968,188)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	(2,338,526)	(2,499,517)
▶	Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(1,471,217)	(874,542)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(15,255,568)	(11,168,949)
▶	Të ardhura të tjera	10,488,128	14,015,463
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 mbyllje llogarish. Faljr tatimore	10,488,128	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 njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	7,771,242	(3,838,324)
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	1,241,774	
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	6,529,468	(3,838,324)
▶	Fitimi/Humbja për:		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda indirekte)

	2017	2016
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	6,529,468	(3,838,324)
<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>	(1,471,217)	874,542
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet financiar</i>	(10,488,128)	(14,015,463)
<i>Fitim/Humbje nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>	(1,121,992)	(5,149,982)
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>		
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	(230,037)	38,662
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	(7,087,560)	2,953,576
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	507,250	316,856
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(13,362,216)	(18,820,133)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>AAM ardhur me transferim kapitali</i>	(27,675,371)	(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	(27,675,371)	(55,442,933)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	30,617,804	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>	10,488,128	14,015,463
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	41,105,932	74,358,046
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	68,345	94,980
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2016	871,772	776,792
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2016	940,117	871,772



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

emertimi	Kapitali i nënshkruar	Primi i ndanur me kanitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	45,873,498					7,440,885	-83,851,984	-9,359,010	-39,896,611
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar	45,873,498					7,440,885	-12,935,252	-12,935,252	-52,831,863
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									
Fitimi / Humbja e vitit							-3,838,324	-3,838,324	-3,838,324
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike									
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	56,572,368						3,674,576		60,346,944
Dividendë të paguar humbje te mbartura							-12,935,252	12,935,252	
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë							0	0	
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017	102,545,866					7,440,885	-102,471,670	-3,838,324	3,676,757
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar	102,545,866						-106,309,994		
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									
Fitimi / Humbja e vitit								6,529,468	6,529,468
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									
Totali i të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike									
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0						30,613,442		30,613,442
Humbje te mbartura							0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë							0	0	0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017.	102,545,866	0	0	0	0	7,440,885	-75,696,552	6,529,468	40,819,667



**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2017.
(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 shpermdarja e ujit te pijshem.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(indivduale) 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 kosos 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 trasaksionit) 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 ne pikën 7 dhe 8 te 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), rimerret 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 kostot 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.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktivi 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 aktiv 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 kosto 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 pëmbushin 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 aktiv 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 aktivi. Përfshirje bëjnë aktivitet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), 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 parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5% të vlerës së mbetur dhe për aktivitet e tjera 20% të vlerës së mbetur. Me një vendim aprovim të Keshillit Administrativ të Yjesjellesit Polican SH.A.

Aktivitet 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 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; shumë e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; koston 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: shumë 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; koston 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 plotësojnë 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 monetarë 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 31.12.2017. janë sipas tabelave perkatese ne momentin qe mund te jete bere nje veprim banke apo arke te bashkalidhura ne to.

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 qe njihen direkt ne kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit. Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimburojë) 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 2017 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

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

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne fillim dhe fund te ushtrimit jane si me poshte:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2017		Viti paraardhës 31.12.2016	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	512,934	-	88,929	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë	427,183	-	782,843	-
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		940,117	-	871,772	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave ne fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Per shumen 6060 lek ne total duhej rakordimi i sherbimeve postare me sherbimet bankare n e pozicion sherbimi.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017,		Viti paraardhës 31.12.2016	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)	19,870,654		18,592,032	
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-		-	
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-		-	
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	747,663		904,293	
	Shteti-Tatim fitimi aktual	-		-	
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-		-	
	Huadhenie e përkoshme	-		-	
	Te tjera (furnitore debitore	747,663		904,293	
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-		-	
	Shuma	20,618,317		19,496,325	

Ne postin e bilancit "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per shitjet qe shoqëria ka realizuar gjate ushtrimit si dhe tepricat debitore të marrdhenieve me furnitorët.

Drejtimi vlereson se të gjitha kerkesat do të arketohen në nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlere.

7. Inventari



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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	391,716	250,554
2	Inventar i imet	524,482	385,607
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		916,198	636,161

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike të kryera në fund të ushtrimit 2017. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me menyrën e inventarit të përhershëm.

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

8. Shpenzime të Shtyra

Per llogari te kontratave te Internetit dhe te berjes se faturave te faturimit elektronike , 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. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Aktivet Afatgjata me Vlere Fillestare per vitin 2017							
Nr	Emertimi	Vlera Fillestare Historike	Vlera e Mbetur e vitit te meparshem	Shtesa	Pakesime	Vlera fillestare Historike vitit ushtrimor	Gjendja ne fund viti ushtrimor
1	Toka terene	1236000	1236000	-	-	1236000	1236000
2	Ndertesa	154365674	88788074	-	-	154365674	88001526
3	Impjete makineri	20474934	1135199	-	-	20474934	59747
4	Mjete transporti	990000	48425	-	-	990000	96851
5	Paisje zyre e informatike	314700	62103	-	-	314700	16137
6	Parapagime per aktive	0	0	-	-	0	0
TOTALI		177381308	91269801	-	-	177381308	89410261



Amortizimi A.A. materiale per vitin

2017

Nr	Emertimi	Gjendja e akumulimit te amortizimit viti paraardhes	Amortizimi gjate vitit ushtrimor	Shtesavitit ushtrimor	Sistemi	Amortizimi ne fund per vitin ushtrimor	Amortizimi Total (prej fillimit) te akumuluar ne fund te vitit ushtrimor
1	Toka terene	-	-	-	-	-	-
2	Ndertesa	88001526	1333171	-	-	1333171	89334697
3	Impjate makineri	19339735	113520	-	-	113520	19453255
4	Mjete transporti	893149	12106	-	-	12106	905255
5	Paisje zyre e informatike	248563	12420	-	-	12420	260983
6	Parapagime per aktive	0	0	-	-	0	0
				-	-		
				-	-		
	TOTALI	108482973	1471217	-	-	1471217	109954190

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale per vitin

2017

Nr	Emertimi	Vlera Fillestare Historike	Vlera e Mbetur e vitit te meparshem	Shtesa	Pakesime	Vlera fillestare Historike vitit ushtrimor	Gjendja ne fund viti ushtrimor
1	Toka terene	1236000	1236000	-	-	1236000	1236000
2	Ndertesa	154365674	89334697	-	-	154365674	65030977
3	Impjate makineri	20474934	19453255	-	-	20474934	1021679
4	Mjete transporti	990000	905255	-	-	990000	84745
5	Paisje zyre e informatike	264700	260973	-	-	264700	3727
6	Parapagime per aktive	0	0	-	-	0	0
				-	-		
				-	-		
	TOTALI	177331308	111190180	-	-	177331308	67377128

Aktivët Afatgjata Materiale me vlerë fillestare 2017.

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 i 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 2017.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime 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 kontabël 2017. paraqiten:



Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017.	Viti paraardhës 31.12.2016
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	64,192,414	57,612,810
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:	28,848,216	35,908,708
	Paga dhe shpërblime	5,255,438	8,804,658
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	23,592,778	27,104,050
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	2,777,966	9,112,418
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	1,470,206	2,167,167
	Tatim mbi të ardhurat personale	572,265	6,650,251
	Tatimi ne burim	735,495	295,000
10	Të Tjera të Pagueshme	802,250	1,768,995
	Shuma	96,620,846	104,402,931

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likjuar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per çdo furnitor. Drejtimi ka gjykuar se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

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

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" perbehet nga tatimi mbi vlerën e shtuar dhe tatimi mbi të ardhurat personale, dhe janë perllogaritur 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 shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara ne Qendren Kombetare te Regjstrimit me 31.12.2016.

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

Ne zbatim te VKM nr 63 dt 27.01.2016. "Per riorganizimin e operatoreve qe afrojne shërbimin 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 2017, paraqiten:



Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017.	Viti paraardhës 31.12.2016.
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e produkteve te gatëshme dhe nënprodukteve	14,893,825	8,518,916
	Shitja e punimeve dhe shërbimeve	-	-
	Shitja e mallrave	-	-
	Të ardhura nga shitje të tjera (qera, komisione, etj)	615,560	293,719
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	15,509,385	8,812,635
2	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		
3	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit	25,988,128	25,015,423
	Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	-	-
	Të ardhura nga grantet per aktive afatgjata	-	-
	Të ardhura nga grante te tjera	15,500,000	10,999,960
	Të ardhura të tjera()	10,488,128	14,015,463
	Shuma	41,497,513	33,828,058

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. (Njohja dhe vlerësimi janë bazuar në SKK 8 të përmirësuar). Bashkë me kamat vonesat dhe tarifa lidhjeve të reja në kontrate.

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

Shpenzimet e për lëndë të parë, materiale të konsumueshme dhe ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2017, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2017.	Viti paraardhës 31.12.2016.
1	Ndryshime në inventarin e P.te gatshme dhe P.Proces	-	-
2	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	7,468,770	8,155,186
	Lënda e Parë dhe Materiale	372,007	359,700
	Mallra	-	-
	Energji elektrike, uje	7,096,763	7,795,486
3	Te tjera shpenzime		
	Shuma	7,468,770	8,155,186

14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raportit 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 më poshtë :

Nr		Viti raportues 31.12.2017.	Viti paraardhës 31.12.2016.
1	Shpenzime Personeli		
	Paga dhe Shpërblime	14,003,153	14,968,188
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	2,338,526	499,517
	Të tjera	-	-
	Shuma	16,341,679	15,467,705
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	43	46

15. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Ujësjiellës Poliçan sh.a.



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

Por ne zerin të tjera të shpenzimeve prej 8616571 leke për vitin ushtrimor 2017 bazë akt-rakordimeve me OSHEE Berat dhe nga faja e internetit të DPT Berat të Ujësjesit Polican janë paraqitur dhe interesat e kamat vonesave për mos shlyerje në kohë të detyrimeve respektive, vetëm për OSHEE në akt rakordimin e dt 13.02.2018, për principalin e pa likuiduar deri më 31.12.2018. Shuma është 4279748 leke. Pagesa e bordit dhe Keshillit Administrativ për 2016 është 1440000 leke. Ka dhe zera të tjera për analize, ku përparësi jepet klorifikimi i ujit pishëm, përdorimi i karburanteve dhe pjesë nderimi për mirëmbajtjen e mjeteve transportit.....

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2017.	Viti paraardhës 31.12.2016
I Të Tjera Shpenzime			
1	Shërbime nga të tretët(llog.61-62)	9,026,815	11,510,035
	Trajtime të përgjithshme(nga të trete)	-	-
	Qera	-	-
	Mirëmbajtje dhe riparime	372,007	320,216
	Sigurime	9,797	-
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	-	9,300
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	20,470	7,470
	Shpenzime transporti	-	-
	Shpenzime për shërbimet bankare	7,970	4,100
	Të tjera	8,616,571	11,168,949
3	Tatime dhe taksa(llog.63)	522,306	193,056
	Taksa dhe tarifa vendore	213,056	193,056
	Taksa të regjistrimit	309,250	-
	Tatime të tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)	-	-
	Vlera kontabël e AA të shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të tjera shfrytëzimi(Gjoha, provizione) Llog.68	366,701	340,000
	Shpenzime për pritje dhe përfaqësim	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	366,701	340,000
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
Shuma		9,915,822	12,043,091

16. Te ardhura të tjera. Shpenzimet financiare

Te ardhura të tjera dhe shpenzimet financiare janë paraqitur sipas kërkesave të standarteve dhe përbehen si vijon:



Nr	Viti raportues 31.12.2017.	Viti paraardhës 31.12.2016.
1 Te ardhura te tjera	10,488,128	14,015,463
Interesa te arketuara	-	-
Te ardhura te tjera financiare	10,488,128	14,015,463
Fitim nga kembimet dhe perkthimet valutore	-	-
2 Shpenzime financiare	-	-
Shpenzime per interesa	0	0
Shpenzime te tjera	-	-
Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	-	-

Ne vitin 2015 u be akt-rakordim me OSHEE e sotme per energjine elektrike te konsumuar nga ndermarja ne vitet 2013 dhe 2014 dhe baze ketij akt-rakordimi u be falja e energjise konsumuar dhe per veprimet kontabele u la te behej ku te vinte shkresa nga DPUK ne OSHEE dhe OSHEE me shkrese do ta dergonte ne Ndermarje per shumen faktike te faljes bashke me interesat te peridhesh perkatese por edhe sot ky veprim nuk eshte bere nga OSHEE por eshte zbritur detyrimi ne akt-rakordimin e bere me 27.02.2017.

Per sa me siper eshte bere zbritja e shpenzimeve ne te ardhura veten per pricipialin e konsumut energjise elektrike te viteve 2013 dhe 2014.

Nga funksionimi skemes likujduse per detyrimet e prapambetura ne sigurime shoqerore dhe... per vitn ushtimor baze likujdimeve jane skontuar ne falje te detyrimeve nga dega e tatimeve Berat e pa detajuar por tatal ne vleren 10488128. Leke , ne detyrim te permiresimit momentral te likujdimeve e kemi paraqitur ne te ardhura nga falja e detyrimeve nga pala pergjegjese.

Ne perputhje per te paraqitur sa me real detyrimet e te treteve ndaj Ujesjellesit Polican.

17. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim jane pasqyruar perberesit me kryesorë te shpenzimeve (te ardhurave) tatimore te cilat perfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale.

Nr.	Elementet e tatimit mbi fitimin	2,017		2,016	
		Shuma	Tatim fitimi	Shuma	Tatim fitimi
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin					
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	7,771,242		(3,838,324)	-
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)				
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e k	-		-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-		-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)	366,701		340,400	-
	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)				
	Gjoba,penalite,demshperblime(+)	366,701		340,400	-
	Amortizim mbi normal fiskale(+)		-		-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)		-		-
	Të tjera	-	-	-	-
Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus					
4	njohjet për qëllimet e raportimit(-)				
	Amortizimi i përsheptuar tatimor(-)	-	-	-	-
	Të tjera(-)	-	-	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)(viti 2016)	-	-	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm dhe shpenzime te toim fitimit aktual	-	-	-	-
II Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)					
x			x		-
III Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)					
x			(0) x		-



Shoqëria ka rezultuar me fitim plotësues ku në deklaratën e fitime dhe humbje vitit ushtrimor 2017.saksionohen perfundimisht te dhenat financiare.

18. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit


Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

19. Shpjegime mbi palët e lidhura


Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre në 31 dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016.

20. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2017 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2016.

Hartuesi
Arif Spaho




Administratori
Clajol Brahim


FURNITORET

viti 31.12.2017.

ne leke

Nr	Emertimi	vendi	U.Prok.	Date	Vlera
1	Kombinati Mekanik	Polican	104	30.11.05	6522
2	"	"	57	30.11.06	2700
3	"	"	7	31.01.07	22200
4	"	"	27	31.05.07	3600
5	"	"	32	30.06.07	6000
6	Kuid sh.p.k. Tirane	Tirane	f.h.	31.03.09.	50275
7	Kombinati Mekanik	Polican	33	30.07.10	3300
8	Kombinati Mekanik	"	40	31.08.10	1266
9	Bashkia Polican tarifa e truallit v.2010.	"	rilog	rilog	90000
10	Komuna Bogove tarifa e truallit v.2010	Skrapar	rilog	rilog	40000
11	Kombinati mekanik rilog kontrate uji 240	Polican	kontrate	vite	24000000
12	Filiali telekomit dif vite	Skrapar	fat	vite	138090
13	Bashkia Polican perilog tarif 2011 trualli			2011	90000
14	Komuna Bogove perilog tarif 2011 trualli			2011	45000
15	Normativa e rrobave te punes punonj.viti 2011			2011	220000
16	Kombinati Mekanik	Plican	36	30.06.12.	72000
17	Kombinati Mekanik	Plican	39	31.07.12.	2112
18	E + B sh.p.k. (dif)	Tirane	51	29.09.12.	5000
19	Normativa vesh te punes punt v 2012.	Polican	Bord	31.12.12.	220000
20	Taks trualli e tj Bashkia Polican vitn 2012	Polican	shk zyrt	31.12.12.	102672
21	Taks trualli Komuna Bogove v.2012.	Bogove	shk zyrt-	31.12.12.	51336
22	Kombinati Mekanik	Polican	18	30.04.13.	1140
23	Natasha Dervishi	Berat	20	31.05.13.	70000
24	Normativa vesh te punes punt v 2013.	Polican	Bord	31.12.13.	220000
25	Taks trualli e tj Bashkia Polican vitn 2013	Polican	shk zyrt	31.12.13.	102672
26	Taks trualli Komuna Bogove v.2013.	Bogove	shk zyrt-	31.12.13.	51336
27	Normativa vesh te punes punt v 2014.	Polican	Bord	31.12.14.	220000
28	Taks trualli e tj Bashkia Polican vitn 2014	Polican	shk zyrt	31.12.14.	141720
29	Taks trualli Komuna Bogove v.2014.	Bogove	shk zyrt-	31.12.14.	51336
30	Cez Energj Elekt 2012. (2065272) (6727220+11	Berat	fat	31.12.12.	2065272
31	Normativa vesh te punes punt v 2015.	Polican	Bord	2015	280000
32	Taks trualli e tj Bashkia Polican vitn 2015.	Polican	shk zyrt	2015	141720
33	Taks trualli Komuna Bogove v.2015.	Bogove	shk zyrt-	2015	51336
34	Cez Energj Elekt 2015. 6129585(4129585)	Berat	fat	2015	6129585
35	Best Oil sh.p.k.2013	Polican	6	30.04.16.	44100
36	Best Oil sh.p.k.2013	Polican	7	31.05.16.	45600
37	Best Oil sh.p.k.2013	Polican	9	30.06.16.	47100
38	Best Oil sh.p.k.2013	Polican	15	31.07.16.	47100
39	kontrate Interneti 2016	Polican	kontrate	2016	18000



40	Energjia Elektrike 2016.	Polican	Faturat	2016	9534583
41	Normativa vesh te punes punt v 2016.	Polican	Bord	2016	280000
42	Taks trualli Bashkia Polican vitn 2016.	Polican	shk zyrt	2016	141720
43	Taks trualli Komuna Bogove v.2016.	Bogove	shk zyrt-	2016	51336
44	Taks trualli Bashkia Polican vitn 2017.	Plican	"	11.01.2018	161720
45	Taks trualli Komuna Bogove v.2017.	Berat	pritje	--	51336
46	Interesa kamat vonesa e tj per OSHEE	Berat	akt rak	27.2.2017	6131766
47	Energjia Elektrike 2017.	Polican	Faturat	2017	8516115
48	Interesa kamat vonesa e tj per OSHEE	Berat	akt rak	13.02.2018	4279748
49	Kontrate Sistemit faturimit muajor shitjes	Tirane	kontrate	15.01.2018.	144000

shuma



KLIENTET

Gjendja --31.12.2017

ne leke

Nr.Llog	Përshkrimi	Teprica
411.1	Popullata dhe lokale private Qender	7,106,708
411.3	Popullata dhe lokale private ish Berat.	8,421,055
411	Institucione dhe private me objekt tvsh	
411 me subjekt	Bashkia Polican	2492054
"	Ismail Kadillari Vertop	36690
"	Komuna Vertop Berat	352440
"	Komisariati Policise	101553
"	Telekomi Sh.a.Skrapar	-105834
"	Agjensia Sig Shoq.Skrapar	12172
"	O.S.SH.Skrapar	606391
"	R.Z.Bank Polican	6305
"	Komuna Vertop Berat +	25080
"	Rep.Usht.4006 Vertop	10740
"	Firma Riza Kapxhiu	107064
"	W/p centrali Bogove	3420
"	Q.T.F.Gj. Polican	544744
"	Q.Shendetesore Polican +	58192
"	Mentor Ibro Polican	1710
"	Avdurrahman Hasani Polican	19830
"	Arjan Hasani U.B.Polican	1140
"	Rani Merkaj Vertop	29940
"	Hydro Salillari Vertop	38700
"	Hamza Hysenbelliu Polican	800
"	H/C Lokale Tirane	0
"	Firma Refat Braho	23760
"	Kombinati Mekanik Polican	-24000
	Shuma	19,870,654.00

