

**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE  
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2018.  
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

**1. Informacione te pergjitheshme**

"UJESJELLES KANALIZIME 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 dhe V,07 dt 03,02,20107,KKRr largimin e perpunimin e ujrave te ndontura,

**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 përgatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit 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 aktivitetet të tjera të cilat nuk janë aktivitetet investuese ose financuese.

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

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

**Aktivitetet 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 amortizuar. 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), rimerrret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitet dhe detyrimet financiar 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. Koston e drejtpërdrejtë 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 politikat 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: 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 aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëposhtëm 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 mëposhtme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin 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 aktiviteti. Përgjashtime 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 aprovimi të Keshillit administrativ të Ujësjetlesë Kanalozime 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 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; 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: shumata 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 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 31.12.2018. janë sipas tabelave perkatëse në momentin që mund të 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 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 2018 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

#### 5. Mjete Monetare (likuiditete 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 31.12.2018.		Viti paraardhës 31.12.2017.	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	1,299,396	-	512,934	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë	177,756	-	427,183	-
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	<b>Shuma</b>		<b>1,477,152</b>	<b>-</b>	<b>940,117</b>	<b>-</b>

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve 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 arketueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël, deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018.		Viti paraardhës 31.12.2017.	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)	16,708,129		19,870,654	
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-		-	
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-		-	
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	662,594		747,663	
	Shteti-Tatim fitimi aktual	-		-	
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-		-	
	Huadhenie e përkoshme	-		-	
	Te tjera (furnitore debitore	662,594		747,663	
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-		-	
	<b>Shuma</b>	<b>17,370,723</b>		<b>20,618,317</b>	

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 arketohen 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 31.12.2018.	Viti paraardhës 31.12.2017.
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	285,613	391,716
2	Inventar I imet	464,577	524,482
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	-	-
<b>Shuma</b>		<b>750,190</b>	<b>916,198</b>

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike te kryer ne fund te ushtrimit 2018. 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 kostos 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 sistemit berjes se faturave te faturimit elektonike jane perputhje te akt marreveshjeve dy paleshe si dhe jane perllogaritur dhe taksat mvartese isticionale envidecile , Per perllogaritjen 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:

#### Pasqyra e levizjes se AAM, me kosto 2018

Nr	Emertimi	Vlera fillestare fillim vitit	Ndryshimet gjat vitit		gjendje ne fund vitit
			shtesa	paksime	
1	Toka terene	1,236,000			1,236,000
2	Ndertesha	184,973,478			184,973,478
3	Impjate makineri	20,424,934			20,424,934
4	Mjete transporti	990,000			990,000
5	Pajsje zyre e informatike	314,700		147,360	167,340
	shuma	207,939,112		147,360	207,791,752



**Pasqyra e levizjes se amortizimit viti 2018,**

Nr	Emertimi	Vlera fillestare fillim vitit	Ndryshimet gjat vitit		gjendje ne fund vitit
			shtesa	paksime	
1	Toka terene	-			
2	Ndertesa	72,540,000	562,167		73,102,167
3	Impjate makineri	8,483,482	60,000		8,543,482
4	Mjete transporti	850,000	28,000		878,000
5	Paisje zyre e informatike	67,340	61,840		129,180
			-		0
	shuma	81,940,822	712,007		82,652,829

**Pasqyra e levizjes se vleres netlo viti 2018,**

Nr	Emertimi	Vlera fillestare fillim vitit	Ndryshimet gjat vitit		gjendje ne fund vitit
			shtesa	paksime	
1	Toka terene	1,236,000			1,236,000
2	Ndertesa	112,433,478			111,871,311
3	Impjate makineri	11,941,452			11,881,452
4	Mjete transporti	140,000			112,000
5	Paisje zyre e informatike	247,360			38,160
	shuma	125,998,290			125,138,923

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 2018.

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 ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018. paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018.	Viti paraardhës 31.12.2017.
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	64,246,950	64,192,414
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 shoqërore dhe shëndetësore	28,065,869	28,848,216
	Paga dhe shpërblime	5,138,141	5,255,438
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	25,099,075	23,592,778
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	7,624,737	2,777,966
	Shteti-Tatim mbi fitimin	210,000	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	4,127,202	1,470,206
	Tatim mbi të ardhurat personale	2,486,596	572,265
	Tatimi ne burim	1,010,939	735,495
10	Të tjera të Pagueshme	867,500	802,250
	<b>Shuma</b>	<b>100,805,056</b>	<b>96,620,846</b>

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar ne fund te ushtrimit. Shoqëria 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 shëndetsore" paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe sigurimeve shoqërore e shëndetsore.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" perbehet nga tatimi mbi vlerën e shtuar dhe dhe tatimi mbi të ardhurat personale, tatimi ne burim dhe jane perlllogaritur interesat per mos pagime ne afatet ligjore sipas faqes zyrtare te detyrime te DPT Berat te dates 31,12,2018,

## 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 rregjistruar 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 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.

dhe V,07 dt 03.02,20107,KKRr largimin e perpunimin e ujrave te ndontura,te aktivizura ne vitin 2018 pas tremuajorit pare vitit ushtrimor,

## 12. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe te tjera, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017.
<b>1</b>	<b>Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:</b>		
	Shitje e produkteve te gatëshme dhe nënprodukteve	18,143,313	14,893,825
	Shitja e punimeve dhe shërbimeve	-	-
	Shitja e mallrave	-	-
	Të ardhura nga shitje të tjera(qera,komisione,etj)	7,343,134	615,560
	<b>Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit</b>	<b>25,486,447</b>	<b>15,509,385</b>
<b>2</b>	<b>Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar</b>	-	-
<b>3</b>	<b>Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit</b>	<b>5,793,602</b>	<b>25,988,128</b>
	Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	-	-
	Të ardhura nga grantet per aktive afatgjata	-	-
	Të ardhura nga grante te tjera	5,285,352	15,500,000
	Të ardhura të tjera()	508,250	10,488,128
	<b>Shuma</b>	<b>31,280,049</b>	<b>41,497,513</b>

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 kontratë. Në vitet e mëparshme nuk kemi përdorur rimirje të ardhurave të ancuara nga investimet ndryshe dhe rimorë vitin ushtrimitor 2018, me rivelesim të situatës aktuale,

## 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 2018, paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2018.	Viti paraardhës 31.12.2017
<b>1</b>	<b>Ndryshime në inventarin e P.te gatshme dhe P.Proces</b>	-	-
<b>2</b>	<b>Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme</b>	<b>8,456,352</b>	<b>7,468,770</b>
	Lënda e Parë dhe Materiale	956,152	372,007
	Mallra	-	-
	Energji elektrike, ujë	7,500,200	7,096,763
<b>3</b>	<b>Te tjera shpenzime</b>	-	-
	<b>Shuma</b>	<b>8,456,352</b>	<b>7,468,770</b>

## 14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbëhen 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 punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë :



Nr	Viti raportues 31.12.2018..	Viti paraardhës 31.12.2017
<b>1 Shpenzime Personeli</b>		
Paga dhe Shpërblime	16,178,676	14,003,153
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	2,701,839	2,338,526
Të tjera	-	-
<b>Shuma</b>	<b>18,880,515</b>	<b>16,341,679</b>
<b>2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve</b>	<b>46</b>	<b>43</b>

#### 15. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë 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 prej 5208611 leke per vitin ushtrimor 2018 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 13.02.2019. per pricipialin e pa likujduar deri me 31.12.2018. shuma eshte 1425446 leke . Pagesa e bordit dhe Keshillit Administrativ per 2018 eshte 1440000 leke. Ka dhe zera te tjere per analize, ku perparesi jepet klorifikimi i ujit pishem ,perdorimi karburante e pjese nderimi per mirembajtjen e mjeteve transportit....edhe ne rakordimin e interesave te energjise elektrike te periudhave kaluara dhe te pa kontabilizuar pasi mungoi dokumenti nga oshee Berat ne vite,,



Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2018.	Viti paraardhës 31.12.2017
<b>I</b>	<b>Të Tjera Shpenzime</b>		
1	<b>Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62)</b>	3,811,105	9,026,815
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	-	-
	Qera	-	-
	Mirmbajtje dhe riparime	2,379,243	372,007
	Sigurime	9,797	9,797
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	-	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	37,655	20,470
	Shpenzime transporti	-	-
	Shpenzime për shërbimet bankare	3,534	7,970
	Të tjera	1,380,876	8,616,571
3	<b>Tatime dhe taksa(Ilog.63)</b>	-	522,306
	Taksa dhe tarifa vendore	-	213,056
	Taksa te regjistrimit	-	309,250
	Tatime te tjera	-	-
4	<b>Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67)</b>	-	-
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	<b>Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoha,provizione) Llog.68</b>	-	366,701
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësim	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	-	366,701
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	<b>Shuma</b>	<b>3,811,105</b>	<b>9,915,822</b>

#### 16. Te ardhura te tjera. Shpenzimet financiare

Te ardhura te tjera dhe Shpenzimet financiare jane paraqitur sipas kerkesave te standarteve dhe perbehen si vijon:

Nr	Viti raportues 31.12.2018.	Viti paraardhës 31.12.2017.
<b>1 Te ardhura te tjera</b>	<b>6,830,634</b>	<b>10,488,128</b>
Interesa te arketuara	-	-
Te ardhura te tjera financiare	6,830,634	10,488,128
Fitim nga kembimet dhe perkthimet valutore	-	-
<b>2 Shpenzime financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Shpenzime per interesa	0	0
Shpenzime te tjera	-	-
Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	-	-

Dhe ne vitet e kaluara ka pas nevojë sistemë nga te ardhur e shtyra nga investimet ne vite kete vit kaluam shumen e mesiperme per te ballancuar shpenzimet e vitit ushtrimor 2018,

Ne perputhje per te paraqitur sa me real detyrimet e te treteve ndaj UjesjellesiKanalizime Polican Sh,A,.

## 17. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale.

Nr.	Elementet e tatimit mbi fitimin	Viti raportues 2,018		Viti paraardhës 2,017	
		Shuma	Tatim fitimi	Shuma	Tatim fitimi
<b>I</b>	<b>Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin</b>				
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	132,077		7,771,242	-
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 të panjohura tatimore(+) Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjoha,penalitete,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) Provizione per rreziqe e shpenzime(+) Të tjera	-	-	366,701	-
	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 të teim fitimit aktual	-	-	-	-
<b>II</b>	<b>Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		<b>-</b>
<b>III</b>	<b>Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)</b>	<b>x</b>	<b>(0) x</b>		<b>-</b>

Shoqëria ka rezultuar me fitim plotësues ku ne deklaraten e fitime dhe humbje vitit ushtrimor 2018.saksionohen perfundimisht te dhenat financiare.

## 18. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytezimit

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

## 19. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsiderate të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017,

## 20. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2018 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2017.