

## 1. Mjedisi

### a- Organizimi dhe operacionet

Shoqeria Ujesjelles Kanalizime Kavaje sh.a., eshte krijuar ne vitin 02.07.2000 dhe ka si ka si objekt Sherbimi i furnizimit me uje te pijshemi konsumatoreve dhe shitja e tij. Mirembjatjen e sistemit (eve) te furnizimit me uje te pijshem.Prodhimi dhe / ose blerja e ujit per plotesimin e kerkeses se konsumatoreve.Sherbimi i grumbullimit, largimit dhe trajtimit te ujrave te ndotura dhe shitja e tij. Mirembajtja e sistemeve te ujravete ndotura, si dhe impianteve te pastrimit te tyre. Shoqeria mundet te realizoje çdo lloj operacioni financiar apo tregtar qe lidhet direct apo indirekt me objektin e saj, brenda limiteve te parashikuara nga legjislacioni ne fuqi.

Kapitali saj eshte 653.394.000 leke dhe zoterohet nga shteti 100% Gjate vitit 2020 shoqria ka pasur mesatarish 315 punonjes. Administrator i shoqerise per vitin 2020 ka qene Z. Altin Çopa.

## 2. Politikat kontabël kryesore

### 2.1 Bazat e përgatitjes

#### a- Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) dhe të pranuar nga Unioni European si dhe ligjin Nr-25/2018 per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare.

#### b- Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike

#### c- Monedha funksionale dhe raportuese

Këto pasqyra financiare paraqiten në monedhën kombëtare të Republikës së Shqipërisë Lekë (LEK), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë. Informacioni financiar i paraqitur në Lekë është përafuar në mijëshen më të afërt, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe.

### 2.2 Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë egzistencën e saj operationale edhe për një të ardhme të parashikuar.

### 2.3 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën përkatëse funksionale duke



përdorur kurset e këmbimit që mbizotërojnë në datat e transaksioneve. Aktivet dhe detyrimet monetare të shprehur në monedha të huaja në datën e raportimit rikonvertohen në monedhën funksionale duke përdorur kurset e këmbimit në atë datë. Fitimet dhe humbjet nga këmbimi që rezultojnë nga shlyerja e transaksioneve në monedhë të huaj dhe nga konvertimi i aktiveve dhe detyrimeve monetare të shprehur në monedhë të huaj njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

## 2.4 Instrumentat financiarë

Shoqëria i klasifikon instrumentat financiarë në kategoritë e mëposhtme: Instrumenta të tregtueshme të matura me vlerën e drejtë përmes fitimeve dhe humbjeve, huatë dhe të arkëtueshme, investime të mbajtura deri në maturim dhe aktive financiare të vlefshme për shitje. Klasifikimi varet nga qëllimi për të cilin janë blerë investimet. Drejtimi i shoqërisë përcakton klasifikimin e investimeve të tij në njohjen fillestare dhe rivlerëson këto investime në çdo datë raportimi.

(a) *Aktive financiare të matura me vlerën e drejtë përmes fitimeve dhe humbjeve*  
Aktive financiare të matura me vlerën e drejtë përmes fitimeve dhe humbjeve janë aktive financiare të tregtueshme. Një aktiv financiar klasifikohet në këtë kategori nëse blihet kryesisht për qëllimin e shitjes në periudhën afatshkurtër. Aktivet në këtë kategori klasifikohen si aktive afatshkurtra, që do të thotë shiten brenda një periudhe 12 mujore për qëllim të këtyre pasqyrave financiare. Gjatë vitit, Shoqëria nuk ka mbajtur ndonjë investim në këtë kategori.

### (b) *Huatë dhe të arkëtueshme*

Huatë dhe të arkëtueshmet janë aktive financiare joderivativë me pagesa fikse ose të përcaktuara që nuk kuotohen në një treg aktiv. Ato përfshihen në aktive afatshkurtra, përveç atyre që kanë një afat maturimi më të madh se 12 muaj pas datës së bilancit. Ato klasifikohen si aktive afatgjata.

Huatë dhe të arkëtueshmet e Shoqërisë përbëhen nga 'llogari të arkëtueshme tregëtare dhe të tjera të arkëtueshme' dhe 'mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare' në bilanc. Huatë dhe të arkëtueshmet mbahen në bilanc me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interest efektiv.

### (c) *Investime të mbajtura deri në maturim*

Investime të mbajtura deri në maturim janë investime me afat maturimi të përcaktuar dhe drejtimi i Shoqërisë ka qëllimin pozitiv dhe aftësinë të mbajë deri në maturim. Këto letra me vlerë klasifikohen si aktive afatgjata, përveç letrave me vlerë që arrijnë afatin e maturimit brenda 12 muajve të ardhshëm nga data e bilancit dhe që njihen si afatshkurtra gjatë periudhës raportuese. Gjatë vitit, Shoqëria nuk ka mbajtur ndonjë investim në këtë kategori.

### (d) *Aktivitet financiare të vlefshme për shitje*

Aktivitet financiare të vlefshme për shitje janë investime jo derivativë që blihen me qëllim që të mbahen për një periudhë kohe të pacaktuar dhe që mund të shiten kur Shoqëria ka



nevojë për burime financiare ose me ndryshimin e normave të interes. Ato përfshihen në aktive afatgjata vetëm nëse drejtimi synon ti shesë Brenda 12 muajve nga data e bilancit ose të mund ti përdorë ato si burim i kapitalit punues. Në këtë rast këto investime klasifikohen si aktive afatshkurtra. Gjatë vitit, Shoqëria nuk ka mbajtur ndonjë investim në këtë kategori.

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përbëhen nga vlerat monetare në arkë, llogaritë rrjedhëse në banka dhe depozita afatshkurtra likuide.

Kontabiliteti i shpenzimeve dhe të ardhurave financiare është diskutuar në shënimin 2.13.

## 2.5 Aktivët Afatgjata Materiale

Aktivët Afatgjata Materiale paraqiten me koston historike minus amortizimin e akumuluar, minus humbjet e akumuluar nga rënia e vlerës, nëse ka. Kosto historike përfshin të gjitha shpenzimet që lidhen direkt me blerjen e tyre. Shpenzimet e mëpasshme përfshihen në vlerën e mbartur të aktiveve ose njihen si një aktiv më vete, vetëm nëse është e mundur se përfitime ekonomike të lidhura me to do të hyjnë në Shoqëri dhe vlera e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme. Të gjitha shpenzimet për riparim dhe mirëmbajtje paraqiten në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ato ndodhin.

Amortizimi regjistrohet mbi bazën e vlerës së mbetur kontabel për të shpërndarë koston e aktiveve afatgjata gjatë jetëve të dobishme të vlerësuara të tyre. Amortizimi njihet duke filluar nga muaji pasardhës i blerjeve. Normat e amortizimit të zbatuara për aktivet janë si më poshtë:

<u>Përshkrimi</u>	<u>% e Amortizimit</u>
Ndërtesat	5
Makineritë dhe Paisjet	20
Mjete Transporti	20
Paisje Zyre	20
Paisje kompjuterike	25

Vlera e mbetur e aktiveve dhe jeta e dobishme e tyre rishikohen dhe rregullohen nëse është e nevojshme në çdo datë bilanci.

Një humbje nga rënia në vlerë e një aktivi njihet nëse vlera kontabel është më e madhe sesa shuma e rikuperueshme e tij. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Fitimet dhe humbjet nga shitja ose nxjerrja jashtë përdorimit e një aktivi njihen në shumë neto në zërin 'të ardhura të tjera' në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kostot e huamarrjes paraqiten në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.



## 2.6 Inventarët

Inventarët vlerësohen në bilanc me vlerën më të vogël midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kosto e inventarëve llogaritet sipas metodës së kostos meatare të ponderuar dhe përfshin të gjitha shpenzimet që ndodhin në blerje dhe gjatë transferimit të tyre në vendodhjen dhe konditat ekzistuese. Vlera e realizueshme neto është çmimi i vlerësuar i shitjes në rrjedhën normale të biznesit duke zbritur shpenzimet e vlerësuara të përfundimit dhe të shitjes.

## 2.7 Rënia e vlerës

### Aktivet Financiarë

Një aktiv financiar konsiderohet që ka pësuar një rënie në vlerë nëse ka evidencë objektive që tregojnë se një ose disa ngjarje kanë pasur efekt negative mbi flukset e ardhshme monetare të këtij aktivi. Nëse egziston një evidencë e tillë, aktiviteti financiar vlerësohet në çdo datë raportimi për rënie vlerë.

Një humbje nga rënia në vlerë në lidhje me një aktiv financiar matur me kosto të amortizuar llogaritet si diferencë mes vlerës së tij kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të ardhshme të skontuara me normën origjinale efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme individualisht testohen për rënie në vlerë mbi baza individuale. Aktivet financiare të mbetura vlerësohen në grupe që ndajnë karakteristika të ngjashme në lidhje me rreziqet kredituese.

Të gjitha humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Një humbje nga rënia në vlerë rimerret nëse rimarrja mund të lidhet në mënyrë objektive me njëngjarje që ndodh pasi humbja është njohur. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

### Aktivet jo financiarë

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç inventarit dhe tatimit të shtyrë aktiv rishikohen në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë tregues për rënie në vlerë. Nëse një tregues i tillë ekziston atëherë matet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Një humbje nga rënia në vlerë njihet nëse vlera kontabël është më e madhe sesa vlera e rikuperueshme. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Shuma e rikuperueshme e një aktivi është vlera më e madhe mes vlerës në përdorim dhe vlerës së tregut minus koston e shitjes. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e ardhshme monetare skontohen me një normë skontimi para tatimi që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të vlerës në kohë të parës dhe rreziqet specifike që lidhen me aktivin.



Humbjet nga rënia në vlerë të njohura në periudha të mëparshme vlerësohen në çdo datë raportimi për ndonjë tregues rreth zvogëlimit ose eliminimit të humbjes. Një humbje nga rënia në vlerë rikthehet nëse ka pasur një ndryshim në treguesit e përdorur për të përcaktuar shumën e rikuperueshme. Një humbje nga rënia në vlerë rimerret vetëm në masën në të cilën vlera kontabël e aktivitetit nuk e kalon vlerën e aktivitetit që duhej të përcaktohej, neto nga amortizimi dhe zhvlerësimi, nëse asnjë humbje nga rënia në vlerë nuk do të ishte njohur.

## 2.8 Përfitimt e punonjësve

### Planet e kontributeve të përcaktuara

Një plan kontributësh i përcaktuar është një plan përfitimësh post punësim sipas të cilit një njësi ekonomike paguan kontribute fikse në një njësi tjetër specifike dhe nuk do të ketë asnjë detyrim ligjor ose konstruktiv për të paguar shumën tjetër. Detyrimet për kontribute në plane të caktuara pensionesh si psh Fondi Shqiptar i Pensioneve Shtetërore njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur bëhen të pagueshme.

### Përfitimet afatshkurtra

Detyrimet për përfitimet afatshkurtra të punonjësve nuk vlerësohen mbi bazën e aktualizimit dhe shpenzohen ndërsa sigurohet shërbimi i lidhur me to. Një detyrim njihet për shumën e pritshme për tu paguar të përfitimeve afatshkurtra nëse Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose konstruktiv për të paguar këtë shumë si rezultat i një shërbimi të kryer në të kaluarën nga punnjësit dhe nëse detyrimi mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

## 2.9 Kapitali aksionar

Aksionet e Zakonshem të emetuara klasifikohen si kapital aksionar.

### 2.10 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose konstruktiv i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkohej flukse dalëse mjeteve monetare për shlyerjen e këtij detyrimi. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të mjeteve monetare me një normë para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet specifike të detyrimit.

### 2.11 Huamarrjet / Huadhëniet

Huamarrjet / huadhëniet paraqiten dhe vlerësohen fillimisht me vlerën e drejtë pa përfshirë shpenzimet e transaksionit. Pas njohjes fillestare, huadhëniet dhe huamarrjet paraqiten me kosto të amortizuara dhe njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve



duke u bazuar në interesin efektiv të çdo diference midis kostos dhe vlerës së riblerjes përgjatë periudhës së huamarrjes.

Huamarrjet / huadhëniet janë klasifikuar si detyrime afat-shkurtra përveç rastit kur Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për shtyrjen e shlyrjes së detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit.

Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim në periudhën në të cilën ndodhin.

## **2.12 Të ardhurat**

### **Mallrat e shitura**

Të ardhurat nga shitja e mallrave janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumave të arkëtuara ose të pritshme për tu arkëtuar, neto nga tatimi mbi vlerën e shtuar, akciza, kthimet dhe uljet, skontove tregëtare dhe financiare. Të ardhurat njihen kur rreziqet dhe përfitimet e rëndësishme të lidhura me pronësinë transferohen tek blerësi, kur ka mundësi që përfitimet të lidhura me shitjen të hyjnë në Shoqëri, kostot dhe kthimet e mundshme të mallrave mund të vlerësohen në mënyrë të besueshme, drejtimi nuk përfshihet më në administrimin dhe kontrollin efektiv të mallrave dhe kur vlera e të ardhurave mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

Transferimi i rreziqeve dhe përfitimeve ndryshon nga termat individual të kontratës së shitjes. Transferimi zakonisht ndodh kur mallrat merren në magazinën e blerësit.

### **Komisionet e ndërmjetësve**

Kur Shoqëria vepron si shoqëri kryesore duke përdorur një ndërmjetës në një transaksion, të ardhurat njihen në shumën neto pas zbritjes së komisioneve të paguara nga Shoqëria.

### **Pagesat e qirasë**

Qiratë në të cilat një pjesë e rëndësishme e rreziqeve dhe përfitimeve të pronësisë mbahen nga qiramarrësi klasifikohen si qira operative. Pagesat e qirave të zakonshme njihen me metodën lineare në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përgjatë periudhës së qirasë.

Stimujt e marë në një Qira të zakonshme njihen si pjesë integrale e shpenzimeve të qirasë përgjatë periudhës së qirasë.

## **2.13 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë me banka dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen kur maturohen duke përdorur metodën e interesit efektiv.



Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

Fitimet dhe humbjet nga kursi i këmbimit raportohen mbi baza neto.

## 2.14 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin për periudhën dhe atë të shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen drejtpërdrejt në kapital, në këtë rast tatimi njihet në kapital.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat neto të tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në datën e raportimit, dhe çdo rregullim të tatimit të pagueshëm nga vitet e mëparshme. Te ardhurat e tatueshme nuk përfshijnë shpenzimet e panjohura për qëllim të tatimit mbi fitimin sipas legjislacionit në fuqi.

Tatimi i shtyrë njihet duke përdorur metodën e bilancit, duke marrë në konsideratë diferencat e përkohshme midis vlerës së mbetur të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe shumat e përdorura për qëllime tatimore.

Tatimi i shtyrë llogaritet me normat tatimore që aplikohen ndaj diferencave të përkohshme kur ato rimerren, bazuar në legjislacionin e miratuar në datën e raportimit.

Detyrimet dhe aktivet tatimore të shtyra kompesohen nëse ka një marrëveshje ligjore për ti kompesuar dhe nëse ato lidhen me tatime mbi fitimin të vendosura nga i njëjti autoritet tatimor.

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet deri në masën që është e mundshme që të ekzistojnë përfitime të ardhshme tatimore të vlefshme që diferencat e përkohshme mund të përdoren kundrejt tyre.

Në 31 Dhjetor 2020 nuk është njohur asnjë aktiv tatimor i shtyrë ndërsa drejtimi vlerëson që nuk është më e mundshme që përfitimi tatimor në lidhje me to të realizohet.

## 3. Menaxhimi i rrezikut financiar

Manaxhimi i rrezikut është një element i rëndësishëm i operacioneve të Shoqërisë. Rreziqet kryesore me të cilat përballet Shoqëria janë ato që lidhen me rrezikun e tregut, i cili përfshin rrezikun e çmimit, të normës së interesit dhe të kursit të këmbimit, rrezikun e kredisë dhe rrezikun e likuiditetit.

### 3.1 Politikat dhe procedurat për manaxhimin e rrezikut

Politikat e Shoqërisë për manaxhimin e rrezikut kanë për qëllim të identifikojnë, analizojnë dhe drejtojnë rreziqet me të cilat përballet Shoqëria, të përcaktojnë kufijtë e rrezikut dhe të sigurojnë që ekspozimi ndaj rreziqeve të qëndrojë brenda këtyre kufijve. Politikat dhe procedurat për manaxhimin e rrezikut rishikohen rregullisht për të pasqyruar ndryshimet në kushtet e tregut, produktet dhe shërbimet e ofruara dhe



paraqitjen e praktikës më të mirë.

Drejtimi i Shoqërisë në bashkëpunim të ngushtë me dhe mbikqyrjen nga strukturat e manaxhimit të riskut ka përgjegjësi të plotë për mbikqyrjen e kuadrit të manaxhimit të riskut, mbikqyrjen e manaxhimit të rreziqeve kryesore dhe rishikimin e politikave dhe procedurave të tij të manaxhimit të rrezikut sikurse miratimin e transaksioneve të rëndësishme dhe me shuma të konsiderueshme

Si faktorët e rrezikut të brendshëm ashtu edhe ato të rrezikut të jashtëm janë identifikuar dhe manaxhuar përgjatë gjithë strukturës organizative të Shoqërisë, dhe veçanërisht nga strukturat e manaxhimit të riskut në nivel grupi.

### 3.1.1 Rreziku i tregut

Rreziku i tregut është rreziku i humbjes si rezultat i ndryshimeve në çmimet e tregut, kurset e këmbimit, normat e interesit dhe çmimet e kapitalit. Rreziqet e tregut përbëhen nga rreziku i kursit të këmbimit, rreziku i normës së interesit dhe rreziku i çmimit. Rreziku i tregut vjen nga pozicionet e hapura në normat e interesit, kurset e këmbimit dhe element të tjerë të cilët janë ekspozuar ndaj ndryshimeve të përgjithshme dhe specifike të tregut dhe ndryshimeve në nivelin e qëndrueshmërisë së çmimeve të tregut.

Objektivi i manaxhimit të riskut të tregut është të drejtojë dhe kontrollojë ekspozimin e rrezikut të tregut brenda parametrave të pranueshëm.

### 3.1.2 Rreziku i normës së interesit

Rreziku i normës së interesit është rreziku që mund të shkaktojë në të ardhurat e Shoqërisë ose në vlerën e portofolit të investimeve, ndryshimi në normat e interesit.

Të ardhurat e Shoqërisë dhe flukset monetare operative janë pothuajse të pavarura nga ndryshimet në normat e interesit të tregut pasi Shoqëria nuk ka aktive financiare të cilat mbartin interes. Ndryshimet në normat e interesit ndikojnë kryesisht huamarrjet dhe huadhëniet me norma interesi të ndryshueshme duke ndryshuar flukset e ardhshme monetare. Drejtimi i Shoqërisë nuk ka një politikë zyrtare të përcaktimit të shumave të dhëna ose të marra hua me norma interesi fikse ose të ndryshueshme. Megjithatë, në kohën e huamarrjeve të reja, drejtimi përdor gjykimin e tij për të vendosur nëse ai beson se një normë interesi fikse ose e ndryshueshme do të ishte më e favorshme për Shoqërinë gjatë periudhës deri në maturim.

### 3.1.3 Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria ka aktive dhe detyrime të shprehura në USD dhe në Euro. Rreziku i kursit të këmbimit lind kur aktivet aktuale ose të parashikuara në një monedhë të huaj janë më të mëdha ose më të vogla se detyrimet në atë monedhë.

### 3.1.4 Rreziku i kredisë

Rreziku i kredisë është rreziku që një palë në një instrument financiar të shkaktojë një humbje financiare ndaj palës tjetër duke dështuar në shlyerjen e një detyrimi dhe vjen





kryesisht si pasojë e llogarive të arkëtueshme të Shoqërisë nga klientët e saj  
Ekspozimi i Shoqërisë ndaj rrezikut të kredisë ndikohet kryesisht nga karakteristikat individuale të çdo klienti. Shoqëria ka njohur një zbritje për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme që pasqyron vlerësimin e saj për humbjet e pritshme në lidhje me llogaritë e arkëtueshme tregëtare dhe të tjera të arkëtueshme. Zbritja është llogaritur mbi bazën e analizës individuale për klientët.

### 3.1.5 Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit përcaktohet si rreziku që Shoqëria të ndeshë vështirësi në shlyerjen e detyrimeve të saj financiare. Përfaqja e Shoqërisë për të manaxhuar likuiditetin është që të sigurojë aq sa është e mundur se do të ketë gjithmonë likuiditet të mjaftueshëm për të shlyer detyrimet e saj kur ato kërkohen si në kushte normale dhe jonormale pa shkaktuar humbje të papranueshme ose të rrezikojë dëmtimin e emrit të Shoqërisë.

Shoqëria sigurohet zakonisht se ka mjete të mjaftueshme monetare për të paguar shpenzimet e pritshme operationale, duke përfshirë shërbimin e detyrimeve financiare, kjo përjashton ndikimin e mundshëm të rrethanave ekstreme që nuk mund të parashikohen si psh. Fatkeqësitë natyrore.

### 3.2 Manaxhimi i kapitalit

Objektivat e Shoqërisë në menaxhimin e kapitalit janë të ruajë aftësinë e saj për vijimësi të biznesit me qëllim të mundësimin të kthyeshmërisë për aksionarët dhe të përfitimeve për grupe të tjera të interesit dhe për të mbajtur një strukturë optimale të kapitalit për të reduktuar koston e kapitalit.

Totali i kapitalit nën administrim është i barabartë me kapitalin siç tregohet në bilancin kontabël plus borxhin neto. Borxhi neto llogaritet si huamarrjet totale siç tregohet në bilancin kontabël minus mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre.

Shoqëria është financuar me kapitalin minimal dhe kryesisht me huamarrje të brendshme dhe detyrime ndaj palëve të lidhura. Shoqëria kontrolluese ka konfirmuar për Shoqërinë se është në politikën e saj aktuale të sigurohet se Shoqëria është në gjendje të shlyejë borxhet e saj dhe angazhimet e saj për shpenzimet në lidhje me investimet kapitale kur ato kërkohen të paguhen. Shoqëria kontrolluese ka konfirmuar gjithashtu Shoqërinë se do ta mbështesë atë për tu siguruar se ato do të kenë fondet e nevojshme për të shlyer detyrimet e tyre kur ato kërkohen të paguhen.

Shoqëria nuk ka kërkesa të vendosura nga jashtë në lidhje me kapitalin.

## 4. Gjykime, vlerësime dhe supozime të rëndësishme kontabël

Drejtimi i Shoqërisë ka bërë një sërë vlerësimesh, gjykimesh dhe supozimesh në lidhje me raportimin e aktiveve dhe detyrimeve, dhe shpjegimin e aktiveve dhe detyrimeve të kushtëzuara në përgatitjen e pasqyrave financiare sipas SNRF. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet e mëposhtme rishikohen në mënyrë të vazhdueshme dhe ndryshimet njihen në periudhën në të cilën janë bërë vlerësimet dhe në periudhat e



ardhshme

Në mënyrë të veçantë, informacioni për pjesë specifike të vlerësimit të pasigurisë dhe gjykimet kritike për zbatimin e politikave kontabël që kanë efektin më të rëndësishëm në shumat e paraqitura në pasqyrat financiare, përfshihet në shënimet e mëposhtme:

## 5. Informacion krahasues

Paraqitja e disa titujve në bilanc që lidhen me llogaritë e arkëtueshme tregëtare afatgjata, të tjera të arkëtueshme, huamarrje afatshkurtra dhe afatgjata, të tjera të pagueshme, diferencat nga konvertimi dhe rezerva të tjera në kapital dhe e disa titujve në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve që lidhen me kostot e shitjes dhe shpërndarjes, shpenzimet administrative dhe të ardhura (shpenzime) të tjera u ndryshua për vitin që mbyllet në 31 Dhjetor 2019 për të paraqitur më mirë natyrën e transaksioneve sipas kërkesave të SNRF. Informacioni i paraqitur në vitin 2020 është i kraasueshem me vitin paraardhës, pasi janë aplikuar të njëjtat politika kontabël.

### *Mjedisi i shfrytëzimit të Shoqërisë*

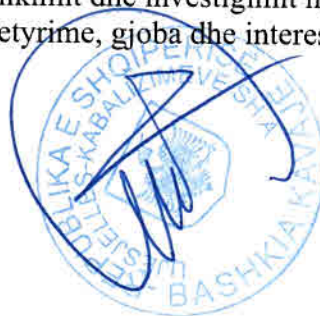
Legjislacioni tatimor dhe doganor në Republikën e Shqipërisë është subjekt i interpretimeve të ndryshueshme dhe ndryshimeve të shpeshta, dhe shumë njësi ekonomike që operojnë aktualisht në Shqipëri po përballen me sfida që vijnë nga pengesa të tjera ligjore dhe fiskale. Drejtimi ekonomik i ardhshëm i Republikës së Shqipërisë varet shumë nga efektiviteti i masave ekonomike, financiare dhe monetare të ndërmarra nga Qeveria së bashku me zhvillimet në reformat ligjore, rregullatore dhe politike. Drejtimi i Shoqërisë nuk është në gjendje të parashikojë të gjitha zhvillimet në mjedisin ekonomik të cilat do të kenë një impakt në veprimet e Shoqërisë dhe për pasojë mund të kenë efekt në pozicionin financiar të Shoqërisë. Në klimën aktuale të zbatimit të legjislacionit egzistues, drejtimi beson se nuk ka detyrime të rëndësishme për dëmtimet mjedisore

### *Çështjet ligjore*

Herë pas here dhe gjatë kursit normal të biznesit, janë ngritur çështje kundër Shoqërisë. Në bazë të vlerësimeve të tij, manaxhimi i Shoqërisë është i mendimit se nuk do të ketë humbje materiale mbi shumat e parashikuara në këto pasqyra financiare.

### *Kushtëzimet tatimore*

Sistemi tatimor në Shqipëri është relativisht i ri dhe karakterizohet nga ndryshime të shpeshta në legjislacion, deklarime zyrtare dhe vendime gjyqësore të cilat shpesh janë të paqarta, kontradiktore dhe subjekt i interpretimeve të ndryshueshme nga autoritete të ndryshme tatimore. Tatimet dhe taksat janë subjekt i rishikimit dhe investigimit nga një numër autoritetesh të cilët kanë autoritetin të vendosin detyrime, gjopa dhe interesa të



larta. Të dhënat e një viti fiskal mbeten të hapura për rishikim nga autoritetet tatimore gjatë pesë viteve të ardhshëm kalendarikë; megjithatë, në disa rrethana një vit fiskal mund të mbetet i hapur për një kohë të gjatë. Ngjarjet e fundit në Shqipëri sugjerojnë që autoritetet tatimore të marrin një pozicion më të sigurtë dhe kategorik në interpretimet e tyre dhe në zbatimin e legjislacionit tatimor.

Këto rrethana mund të krijojnë rrezikun tatimor në Shqipëri që është shumë më i rëndësishëm sesa në vende të tjera. Drejtimi beson se ka njohur detyrimet tatimore në bazë të interpretimeve të legjislacionit aktual tatimor në Shqipëri, deklaratave zyrtare dhe vendimeve gjyqësore. Megjithatë, interpretimet e ndryshme të disa autoriteteve për zbatim mund të ndikojë ndjeshëm në zërat e këtyre pasqyrave financiare.

## Shënimi 6 – Aktivët afatgjatë materiale

Analiza e Aktiveve Afatgjatë Materiale paraqiten për vitin 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>Toka+Nderime</u>	<u>Mak.pajisj+mj.tr</u>	<u>Te tjera</u>	<u>Totali</u>
<i>Aktive Afatgjatë Materiale</i>				
Gjendje 01.01.2020	3,395,032,915	231,995,527	30,161,271	3,657,189,713
Shtesa		4,200	116,289,878	116,294,078
Pakesime				
Gjendje 31.12.2020	<b>3,395,032,915</b>	<b>231,999,727</b>	<b>146,451,149</b>	<b>3,773,483,791</b>
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 01.01.2020	<b>1,249,018,098</b>	<b>188,783,126</b>	<b>10,530,138</b>	<b>1,448,331,362</b>
Shtesa llogaritur	103,788,736	2,396,046	1,383,822	107,568,604
Pakesime	-	-	-	-
Gjendje ne 31.12.2020	<b>1,352,806,834 #</b>	<b>191,179,172 #</b>	<b>11,913,960</b>	<b>1,555,899,966</b>
<i>Vlera neto 01.01.2019</i>	2,146,014,817 #	43,212,401 #	19,631,133 #	2,208,858,351
<i>Vlera neto 31.12.2019</i>	<b>2,042,226,081 #</b>	<b>40,820,555 #</b>	<b>134,537,189 #</b>	<b>2,217,583,825</b>

## Shënimi 7 Inventaret

Analiza e zërit Inventare ne 31 dhjetor 2019 paraqitet si me poshte

	<i>31 Dhjetor 2020</i>	<i>31 Dhjetor 2019</i>
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	85,279,426	45,061,470
<b>Totali</b>	<b>85,279,426</b>	<b>45,061,470</b>

## Shënimi 8 – Aktive afat shkurtra

Ne zerin **Llogari të arkëtueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme** paraqiten:



	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Nga aktiviteti i shfrytezimit, kliente	366,484,770	333,991,914
Te tjera detyrme	5,770,899	601,293
<b>Totali</b>	<b>372,255,669</b>	<b>334,593,207</b>

#### Shënimi 9 – Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Para ne Banka	3,868,345	10,729,346
<b>Totali</b>	<b>3,868,345</b>	<b>10,729,346</b>

#### Shënimi 10 – Kapitali aksionar

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Katitali i nenshkruar	653,394,000	653,394,000
primi i lidhur me kapitalin	29,418,635	29,418,635
<b>Totali</b>	<b>682,812,635</b>	<b>682,812,635</b>

#### Shënimi 11 – Te ardhura te shtyra

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Te ardhura te shtyra	1,686,242,296	1,622,050,714
<b>Totali</b>	<b>1,686,242,296</b>	<b>1,622,050,714</b>

Te ardhurat e shtyra perfaqesojne Grandet e marre nder vite nga “Ujesjelles Kanalizime” SHA Kajeje, te cilat jane perdorur per ndertimin e ujesjellesave dhe veprave te tjera. Keto te ardhura amortizohen vdo vit dhe kalojne ne te ardhurat e vitit ushtrimor, me vlere te barabarte me amortizimin e llogaritur te Aktiveve Afatgjatsa Materiale te cilat jane te financuara nge keto Grante.

#### Shënimi 12 – Fitime të pashpërndara.

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitimi i pashperndare	(339,906,225)	(227,350,011)
Fitimi/Humbja e vitit	(128,688,199)	(112,556,214)
	<b>(468,594,424)</b>	<b>(339,906,225)</b>

#### Shënimi 13 – Huatë afatgjata.

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	271,361,529	267,414,356
<b>Totali</b>	<b>271,361,529</b>	<b>267,414,356</b>

#### Shënimi 14– Detyrimet afatshkurtra.



**Llogri te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme**

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	440,810,229	322,238,626
Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore	15,945,270	3,067,661
Te pagueshme per detyrimet tatimore	49,946,922	41,454,204
Te tjera	462,808	110,403
<b>Totali</b>	<b>507,165,229</b>	<b>366,870,894</b>

**Shënimi 15– Detyrimet tatimore aktuale**

<b>Detyrim per tatimin aktual</b>	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Tatim mbi pagen	570,938	222,298
Tatimi mbi vleren e shtuar	18,382,294	10,412,159
Tatimi ne burim	30,993,690	30,819,747
<b>Totali</b>	<b>49,946,922</b>	<b>41,454,204</b>

**Shënimi 16– Te ardhurat .***Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit*

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Te adhura nga kanalizimet	15,854,842	10,539,456
Te ardhura nga shitja e ujit	87,372,998	108,318,502
Te ardhura te tjera	37,825,944	32,620,862
Te ardhura nga grantet	20,357,258	30,800,000
Te ardhura nga grantet afatgjata	103,788,734	80,361,040
<b>Totali</b>	<b>265,199,775</b>	<b>262,639,860</b>

**Shënimi 17– Lëndë të para dhe të konsumueshme të përdorura**

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Materiale te para dhe energji elektrike	123,150,016	124,434,673
Materiale te tjera	1,714,407	603,507
<b>Totali</b>	<b>124,864,423</b>	<b>125,038,180</b>

**Shënimi 18 - Shpenzimet lidhur me përfitimet e punonjësve**

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Paga	136,810,801	116,986,456
Sigurime shoqerore	22,393,333	19,057,807
<b>Totali</b>	<b>159,204,134</b>	<b>136,044,263</b>



**Shënimi 19 - Shpenzime të tjera shfrytëzimi**

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Mirembajtje dhe riparime	685,700	725,197
Sigurime	28,124	28,485
Sherbime te tjera	329,640	650,258
Transferime udhetime e dieta	-	6,000
Shpz.postare e telekom.	155,739	219,133
Sherbime bankare & kom Garancie	280,760	2,879
Taksa dhe tarifa vendore	131,391	856,937
Gjoha dhe demshperblime	4,039,932	24,009
<b>Totali</b>	<b>5,651,285</b>	<b>2,512,897</b>

**Shënimi 20 - Te ardhura/shpenzime financiare neto (Kostot e financimit)**

<i>Te ardhura dhe shpenz. nga kembimet valutore</i>		
	31 Dhjetor 2020	31 Dhjet 2019
Fitim nga kembime valutore monetare	6	3,375,220
Humbje nga kembimet valut. monetare	(3,947,173)	(962,999)
<b>Totali</b>	<b>(3,947,167)</b>	<b>2,412,221</b>

<i>Te ardhura te tjera financiare</i>		
	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Te ardhura te tjera financiare	7,694,925	-
Shpenzime te tjera financiare	(347,288)	
<b>Totali</b>	<b>7,347,638</b>	

**Shënimi 21 - Fitimi para tatimit**

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitim Bruto	(128,688,199)	(112,532,205)

**Shënimi 22 - Shpenzime te pa Zbriteshme dhe fitimi i tetueshem.**

<i>Fitimi (Humbja) e vitit financiar</i>	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fitim Bruto	(128,688,199)	(112,556,214)
<b>Shpenzime te pa njohura</b>	<b>4,661,176</b>	<b>24,009</b>
<i>a. Gjoha, penalitete, demshperblime</i>	4,039,932	24,009
<i>b. Pagat Cash</i>	621,244	



Baza llogaritjes Tatimit	(124,027,023)	(112,532,205)
--------------------------	---------------	---------------

**Shënimi 23 - Shpenzimet e tatimit mbi fitimin**

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	0	0

**Shënimi 24 - Fitimi neto për periudhën**

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2019
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	(128,688,199)	(112,532,205)

**Shënimi 25 - Shpjegim për kalimin ne SNRF**

Këto janë pasqyrat që Kompania ka përgatitur në përputhje me SNRF. . Data e kalimit në SNRF ishte 1 Janar 2019.

Hartuesi i Pasqyrave financiare

Mario Marku



Administrator i shoqërisë  
Altin Çopa

