

Shoqëria Rajonale Ujësjetës Kanalizime

Vlorë Sha

Pasqyrat Financiare

për periudhën 1 Janar deri më 31 Dhjetor 2024

(se bashku me shenimet shpjeguese)

Pasqyrat fianciare te vitit 2024 u pergatiten nga : Drejtor Tregtar Liziana Metushaj

Përmbajtja

Faqe

Pasqyra e Pozicionit Financiar	1
Pasqyra e Performancës	2
Pasqyra e Fluksit Monetar	3
Pasqyra e Ndryshimit të Kapitalit	4
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare	5-20

Pasqyra e Pozicionit Financiar

Emertimi I llogarive	Shenimi	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVET			
Aktive afatgjate			
Aktive afatgjata materiale		6,478,098,744	6,698,955,328
Emri i mire		179,639,484	0
Aktive te tjera afatgjata jo-materiale		74,700,951	77,170,826
<i>Aktive te tjera (pershkruaj)Aktive materiale ne proces</i>		1,003,840,031	513,852,827
Totali i aktiveve afatgjata		7,736,279,210	7,289,978,981
Aktive afatshkurtra			
Inventare dhe aktive biologjike afatshkurter		125,495,494	116,598,145
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme		1,507,929,424	30,237,600
Mjete monetare dhe ekuivalente me to		289,555,268	76,003,785
<i>Shpenzime te shtyra/Kapital I nenshkr I pa pag</i>		4,900,000	4,900,000
Totali i aktiveve afatshkurtra		1,927,880,187	227,739,530
TOTALI I AKTIVEVE		9,664,159,397	7,517,718,511
DETYRIMET			
Detyrime afatgjata			
Huamarrje		1,614,768,523	
Detyrime financiare te tjera			34,752,000
Te ardhura te shtyra		4,481,276,656	7,475,243,139
Detyrime te tjera (Kontribute nga transferimi i veprimtarise)		207,210,513	0
Totali i detyrimeve afatgjata		6,303,255,692	7,509,995,139
Detyrime afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme		3,151,871,811	784,076
Detyrime financiare te tjera		4,752,000	0
Provizione		795,333	0
Detyrime te tjera (Taksat vendore bashkia Vlore)		254,152,180	0
Totali i detyrimeve afatshkurtra		3,411,571,325	784,076
Detyrime totale		9,714,827,016	7,510,779,215
KAPITALI			
Kapitali i nenshkruar dhe primi i kapitalit		10,000,000	10,000,000
Fitime/(humbje) te mbartura		-3,060,704	0
Fitime/(humbje) te vitit		-57,606,915	-3,060,704
Totali i kapitalit		-50,667,619	6,939,296
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		9,664,159,397	7,517,718,511

Ermal Murati
Administrator

Liziana Metushaj
Drejtor Tregtar

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar bashkë me shënimet në faqet 5 deri 24, që janë pjesë e pasqyrave financiare.

Pasqyra e Performancës

Emertimi i llogarive	shenimet	31Dhjetor 2024	31Dhjetor 2023
<i>Aktivitetet e vazhdueshme</i>			
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit			
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>		770,036,266	
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor I</i>		16,604,701	
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		32,682,485	
Te ardhura te tjera Grandi AKUM		234,594,197	
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		-53,391,129	
Shpenzime amortizimi dhe zhvleresimi		-248,217,673	
Shpenzime personeli		-358,819,423	-1,274,503
Shpenzime te tjera		-396,847,569	-1,786,201
Shpenzime te panjohura		-57,606,916	
Fitimi/(humbja) para tatimit		-57,606,916	-3,060,704
Shpenzim tatim fitimi		0	0
Fitimi neto I vitit		-57,606,916	-3,060,704
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse të vitit		-57,606,916	-3,060,704

Ermal Murati
 Administrator

Liziana Metushaj
 Drejtor Tregtar

Pasqyra performancës duhet lexuar bashkë me shënimet në faqet 5 deri 24 që janë pjesë e pasqyrave financiare.

Pasqyra e Fluksit Monetar

<i>Emertimi i llogarive</i>	<i>Shenime</i>	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:			
Fitimi/(Humbja) e periudhes		-57,606,916	-3,060,704
Te tjera shtesa /pakesim aktivet		248,217,673	
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit			
Renie/(Rritje) ne - <i>te drejta e arketueshme</i>		-1,477,691,824	-35,137,600
Renie/(Rritje) ne - <i>inventar</i>		-8,897,349	-116,598,145
Rritje/(Renie) ne - <i>detyrime te pagueshme</i>		2,204,047,801	
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit		908,069,385	-154,796,449
Tatim fitimi i paguar gjate periudhes			
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit			
<i>Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		-694,517,902	-7,289,978,981
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit		-694,517,902	-7,289,978,981
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit			
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		0	10,000,000
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate			7,510,779,215
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		0	7,520,779,215
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to		213,551,483	76,003,785
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim		76,003,785	
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare			
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund		289,555,268	76,003,785

Ermal Murati
Administrator

Liziana Metushaj
Drejtor Tregtar

Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare duhet lexuar bashkë me shënimet në faqet 5 deri 24 bashkëlidhur, që janë pjesë e pasqyrave financiare.

Pasqyra e Ndryshimit të Kapitalit

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali
Gjendja me 1 Janar 2023						
Pozicioni financiar ne fillim						0
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile						0
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:						0
Fitim/(humbja) e periudhes					-3,060,704	-3,060,704
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse						0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital						0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	-3,060,704	-3,060,704
Transaksione per pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:						0
Emetim i kapitalit të nënshkruar						0
Dividende te shperndare						0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike	0	0	0	0	0	0
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	10,000,000	0	0	0	-3,060,704	6,939,296
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:						0
Fitim/(humbja) e periudhes					-57,606,916	-57,606,916
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse						0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital						0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	-57,606,916	-57,606,916
Pozicioni financiar ne 31 Dhjetor 2024	10,000,000	0	0	0	-60,667,620	-50,667,620

Administrator Ermal Murati

Liziana Metushaj

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet lexuar bashkë me shënimet në faqet 5 deri 24 bashkëlidhur, që janë pjesë e pasqyrave financiare.

Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria rajonale Ujësllës-Kanalizime Vlore Sh.a u themelua më 13.07.2023, me nenshkrimin e “Marrëveshjes për krijimin e subjektit me kompetenca të përbashkëta”, lidhur ndërmjet Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë dhe Bashkive Vlore, Himare dhe Selenice. Kjo marrëveshje përbën edhe Aktin e Themelimit të shoqërisë, Shoqëria Rajonale Ujësllës Kanalizime Vlore sha. Kjo shoqëri përfaqëson një subjekt të kompetencave të përbashkëta siç parashikohet në ligjin 139/2015 “Për vetëqeverisjen vendore” dhe është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Biznesit me NIPT: M37202202E. Shoqëria ka një strukturë të kapitalit aksionar dhe të zoterimit të aksioneve si vijon:

Aksionari	Pjesëmarrja ne kapital ne %	Pjesëmarrja ne kapital ne vlere Lek
Ministria e infrastruktures dhe energjise	51	5,100,000
Bashkia Vlore	41,35	4,135,000
Bashkia Himare	4,6	460,000
Bashkia Selenice	3,05	305,000
Total	100%	10,000,000

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është:

- Sherbimi i furnizimit me uje te pijshem i konsumatoreve dhe shitja e tij.
- Mirëmbajtja e sistemit/sistemeve 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.
- Mirëmbajtja e sistemeve te ujrave te ndotura, si dhe impjanteve te pastrimit te tyre.

Administrator i Shoqërisë është Z. Ermal Murati

Adresa e Shoqërisë është Rruga: “Arkobaleno”, Lagjia: “Kushtrimi”

Shoqëria ka 508.punonjës më 31 Dhjetor 2024.

2. Baza e përgatitjes dhe deklarata e pajtueshmërisë

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Shoqëria përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin në Shqipëri. Pasqyrat financiare përgatiten në përputhje me Standardet Nderkombëtare të Raportimit Financiar(SNRF) lëshuar nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit.

2.2 Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike. Bazat e matjes për secilin aktiv, detyrim, të ardhura ose shpenzime shpjegohen në detaje në seksionet vijuese.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Nderkombëtare të e Raportimit Financiar kërkon bërjen e disa çmuarjeve kontabël. Gjithashtu kërkohet që drejtimi të ushtrojë gjykimin e tij në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë.

3. Përmbledhje e politikave kontabël

Politikat kryesore kontabël të zbatuara gjatë përgatitjes së këtyre pasqyrave financiare janë dhënë më poshtë. Këto politika janë zbatuar në mënyrë të vazhdueshme për të gjitha vitet e paraqitura, përveç nëse përcaktohet ndryshe.

3.1 Përkthimi në valutë të huaj

(a) Monedha funksionale e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në lekë, që është monedha funksionale e Shoqërisë. Përveç kur tregohet ndryshe. (ALL/LEK).

(b) Transaksionet dhe gjendjet në valutë

Transaksionet në valutë të huaj janë përkthyer në monedhën funksionale duke përdorur kurset e këmbimit që mbizotërojnë në datën e transaksioneve. Fitimet dhe humbjet e këmbimit valuator që vijnë nga shlyerja e transaksioneve të tilla dhe nga rivlerësimi i zërave monetarë të shprehura në valutë të huaj në kurset e këmbimit të fund vitit, njihen në fitim ose humbje.

Zërat jo-monetarë nuk përkthehen në fund të vitit dhe maten me koston historike (të përkthyer duke përdorur kurset e këmbimit në datën e transaksionit), përveç zërave jo-monetarë të matur me vlerën e drejtë, të cilat përkthehen duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur u përcaktua vlera e drejtë.

(c) Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon gjykime, vlerësime dhe supozime nga ana e Drejtimit të Shoqërisë, të cilat mund të ndikojnë aplikimin e politikave dhe vlerave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet në vlerësimet kontabël janë njohur për periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar dhe për periudhat e ardhshme të ndikuara.

Standarde dhe interpretime të reja

Zbatimi fillestar i ndryshimeve të reja në standardet ekzistuese në fuqi për periudhën raportuese aktuale.

Ndryshimet e mëposhtme në standardet ekzistuese të publikuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK), janë në fuqi për periudhën raportuese:

- Ndryshimet në SNRF 3 "Kombinimet e Biznesit" – Përkufizimi i një Biznesi (efektiv për kombinime biznesi për të cilat data e blerjes është në ose pas fillimit të periudhës së pare vjetore të raportimit që fillon më ose pas 1 janarit 2020 dhe për blerjet e aktiveve që ndodhin në ose pas fillimit të asaj periudhe).
- Ndryshimet në SNRF 9 "Instrumentet Financiarë", SNK 39 "Instrumentet Financiarë: Njohja dhe Matja" dhe SNRF 7 "Instrumentet Financiarë: Shpalosjet" - Reforma e Referencës së Normës së Interesit (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2020),
- Ndryshimet në SNK 1 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" dhe SNK 8 "Politikat Kontabël, Ndryshimet në Vlerësimet Kontabël dhe Gabimet" – Përkufizimi i Materialit (efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2020)
- Ndryshimet në Referencat në Kuadrin Konceptual në Standardet e SNRF (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2020),

Zbatimi i këtyre ndryshimeve në standardet ekzistuese nuk ka çuar në ndonjë ndryshim material në pasqyrat financiare të UKP.

(e) Informacion në lidhje me standardet e publikuara, të cilat do të hyjnë në fuqi në një datë të më vonshme, të pa zbatuara nga UKP në pasqyrat e saj financiare.

- ende jo efektive

- Standardet e reja dhe ndryshimet në standardet ekzistuese në publikim që nuk janë zbatuar ende

në datën e autorizimit të këtyre pasqyrave financiare, standardet e reja të më poshtme, ndryshimet në standardet ekzistuese dhe interpretimi i ri ishin publikuar, por ende jo efektive:

- SNRF 17 "Kontratat e sigurimit" përfshirëpërmirësimet e SNRF 17 (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023).
- Ndryshimet në SNRF 3 "Kombinimet e Biznesit" – Referencë e Kuadrin Konceptual me përmirësimet e SNRF 3, (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022).
- Ndryshimet në SNRF 4 "Kontratat e sigurimit" – Zgjatje e Përfshirësive të përkohshme nga aplikimi i SNRF 9 (data e mbarimit për përjashtimet e përkohshme nga SNRF 9 u zgjat në periudha vjetore duke nisur në ose pas 1 janar 2023,
- Ndryshimet në SNRF 10 "Konsolidimi i pasqyrave financiare" dhe SNK 28 "Investimet në Shoqëritë dhe Sipërmarrjet e Përbashkëta" - Shtija ose Kontributi i Aktiveve ndërmjet një investitori dhe bashkëpunëtorit të tij ose ndërmarrjes së përbashkët dhe ndryshimeve të mëtejshme (data efektive e shtyrë për një kohë të pa caktuar deri në përfundimin e projektit kërkimor mbi metodën e kapitalit),
- Ndryshimet në SNRF 16 "Qiratë" - Koncesionet e Qirasë në lidhje me Covid-19 (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 qershorit 2020. Lejohet zbatimi i mëparshëm, Ndryshimi është gjithashtu i disponueshëm për raportet e ndërmjetme),
- Ndryshimet në SNK 1 "Paraqitja e pasqyrave financiare" –Klasifikimi i detyrimeve si afatshkurta ose afatgjata (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023),
- Ndryshimet në SNK 16 "Prona, makineri dhe pajisje" – Të ardhura para përdorimit të synuar (në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022),
- Ndryshimet në SNK 37 "Provizione, detyrime të kushtëzuara dhe aktive të kushtëzuara" – Kontrata në vazhdimësi - Kostoja e përmbushjes së një kontrate (efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022)
- Ndryshimet në SNRF 9 "Instrumentet Financiarë", SNK 39 "Instrumentet Financiarë: Njohja dhe Matja" dhe SNRF 7 "Instrumentet Financiarë: Shënimet Shpjeguese" SNRF 4 "Kontratat e Sigurimit" dhe SNRF 16 "Qira" - Reforma e Normës së Interesit bazë (efektive për periudhat vjetore që fillojnë në ose pas 1 Janarit 2021),
- Ndryshime në standarde të ndryshme për shkak të "Përmirësimeve të SNRF (cikli 2018 -2020)" që rezultojnë nga projekti vjetor i përmirësimit të SNRF (SNRF 1, SNRF 9, SNRF 16 dhe SNK 41) kryesisht me qëllim heqjen e mospërputhjeve dhe sqarimin e formulimeve (Ndryshimet në SNRF 1, SNRF 9 dhe SNK 41 janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë në ose pas 1 Janarit 2022. Ndryshimi në SNRF 16 ka të bëjë vetëm me një shembull ilustrues, kështu që nuk deklarohet asnjë datë efektive.),

3.2 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë hyrja bruto e përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, që lindin gjatë rrjedhës së veprimtarive të zakonshme të një njësie ekonomike kur këto hyrje rezultojnë në rritje të kapitalit neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit e kapitalit neto. Të ardhurat përmbajnë vlerën e drejtë të vlerës së marrë ose të arkëtueshme për shitjen e mallrave dhe shërbimeve gjatë rrjedhës së zakonshme të veprimtarive të Shoqërisë. Të ardhurat paraqiten neto ndaj tatimit mbi vlerën e shtuar, kthimet, zbritjet dhe zbritjet dhe pasi eliminojnë shitjet Brenda Shoqërisë, nëse ka.

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazes së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ekziston një pasiguri e lartë në lidhje me kryerjen e pagesave dhe kostot e ndërlidhura.

Të ardhurat njihen nëse ekzistojnë mundësi për të realizuar flukset e ardhshme të parave dhe këto flukse mund të maten me besueshmëri

3.3 Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen në fitim ose humbje pas përdorimit të shërbimit ose në datën e origjinës së tyre. Shpenzimet për garancitë njihen dhe ngarkohen ndaj provizionit shoqëruar kur njihen të ardhurat përkatëse.

3.4 Qeratë

Qeratë në të cilat një pjesë e konsiderueshme e reziqeve dhe përfitimeve të pronësisë mbahen nga qeradhënësi klasifikohen si qera operative. Pagesat e bëra nën qerantë operative (neto nga ndonjë stimulim i marrë nga qeradhënësi) ngarkohen në fitim ose humbje në bazë lineare gjatë periudhës së qirasë.

Faktorët që duhet vëmendërisht të përfshihen: kohëzgjatjen e afatit të qerasë në jetën ekonomike të aktivit, vlerën aktuale të pagesave minimale të qirasë, të lidhura me vlerën e drejtë të aktivit, dhe nëse Shoqëria merr pronësinë e aktivit në fund të afatit të qerasë.

Të gjitha qeradhënit e tjera trajtohen si qera operative. Kur Shoqëria është qeramarrëse, pagesa për marrëveshjet e qerasë operative njihet si shpenzim mbi bazën lineare gjatë afatit të qirasë pasi vlera e aktivit është e vogël dhe shoqëria nuk aplikoi SNRF 16.

3.5 Përfitimet e punonjësve

Shoqëria është e detyruar nga legjislacioni aktual shqiptar të jape kontribute fikse në emër të punonjësve në një fond social të operuar nga Qeveria. Të gjitha pagesat dhe detyrimet njihen si shpenzime në periudhën në të cilën ato lidhen.

3.6 Toka, makineritë dhe pajisjet

Toka, makineritë dhe pajisjet paraqiten me kosto historike minus amortizimin e akumuluar. Kostoja historike përfshin shpenzime që i atribuohen drejtpërdrejt blerjes së aktivit.

Kostot e mëvonshme përfshihen në vlerën kontabël të aktivit ose njihen si një aktiv i veçantë, sipas rastit, vetëm kur është e mundur që përfitimet e ardhshme ekonomike të lidhura me të do të rrjedhin në kompani dhe kostoja e tyre mund të matet me besueshmëri. Vlera kontabël e pjesës së zëvendësuar ç'registrohë. Të gjitha riparimet dhe mirëmbajtjet e tjera ngarkohen në fitim ose humbje gjatë periudhës financiare në të cilën ato ndodhin. Zhvlerësimi llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur. Normat e amortizimit të përdorura janë si më poshtë:

Asete të trupëzuara	%
Ndërtesa	5
Instalimetekniketepërgjithsme	3
Makineri e paisje	5/3
Mjetetransporti	20
Mobilje e orendi	3/5
Kompjutera e sisteme informacioni	25

Vlerat e mbetur e aktiveve dhe jeta e dobishme rishikohen dhe rregullohen nëse është e përshtatshme, në çdo date raportimi. Kur vlera kontabël e një aktivit është më e madhe se vlera e parashikuar e rikuperueshme, ajo regjistrohet menjëherë në shumën e rikuperueshme.

Fitimet dhe humbjet që vijnë nga nxjerrja jashtë e aktiveve, pajisjeve dhe makinerive përcaktohen si diferenca midis të ardhurave të nxjerrjes jashtë përdorimit dhe vlerës kontabël të aktiveve dhe njihen në fitim ose humbje.

3.7 Aktive jo-materiale

Licencat e programeve kompjuterike të blera kapitalizohen mbi bazën e kostove të ndodhura për të siguruar dhe instaluar programin specifik. Këto kosto amortizohen gjatë jetës së tyre të dobishme të vlerësuar. Amortizimi ngarkohet me 25% në metodën e vlerës së mbetur.

3.8 Instrumentet financiare

Aktivitetet financiare dhe detyrimet financiare njihen kur Shoqëria bëhet pale në provizionet kontraktuale të instrumenteve financiare dhe maten fillimisht me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transakcionit, përveç atyre që mbarten me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes të cilat maten fillimisht në mënyrë të drejtë vlera dhe kostot e transakcionit janë njohur në fitim ose humbje.

3.8.1 Aktivitetet financiare

Shoqëria klasifikon aktivitetet e saj financiare në kategoritë e mëposhtme: aktive financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes, huatë dhe të arkëtueshmet, aktivitetet financiare të mbajtura deri në maturim dhe aktivitetet financiare të disponueshme për shitje. Klasifikimi varet nga qëllimi për të cilin janë bërë investimet. Drejtimi përcakton klasifikimin e investimeve të tij në njohjen fillestare dhe rivlerëson këtë në çdo date raportimi.

a).Aktivitetet financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes

Kjo kategori ka dy nën-kategori: aktivitetet financiare të mbajtura për shitje dhe ato të përcaktuara me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes. Aktivitetet financiare klasifikohen në këtë kategori fillimisht, nëse blihen kryesisht për qëllime të shitjes në një afat të shkurtër, nëse është pjesë e një portofoli të pasurive financiare në të cilat ka prova të marrjes së fitimit afatshkurtër. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

b).Huatë dhe të arkëtueshmet

Huatë dhe të arkëtueshmet janë aktive financiare jo-derivative me pagesa fikse ose të përcaktueshme që nuk janë kuotuar në një treg aktiv përveç atyre që Shoqëria synon të shesë në një afat të shkurtër ose që ajo ka përcaktuar si me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes. Huatë dhe të arkëtueshmet njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, minus provizionin për zhvlerësim. Një provizion për zhvlerësimin e huave dhe të arkëtueshmeve përcaktohet kur ekzistojnë prova objektive që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat e përcaktuara sipas kushteve të tyre origjinale.

c).Aktivitetet financiare të mbajtura deri në maturim

Aktivitetet financiare të mbajtura deri në maturim janë aktive financiare jo-derivative me pagesa fikse ose të përcaktueshme dhe maturime fikse, përveç atyre që plotësojnë përkufizimin e huave dhe të arkëtueshmeve, për të cilat drejtimi i Shoqërisë ka qëllimin dhe aftësinë pozitive për t'i mbajtur ato deri në maturim. Këto aktive njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, minus provizionin për zhvlerësim nëse ka. Një provizion për zhvlerësimin e titujve të borxhit të mbajtur deri në maturim përcaktohet kur ekzistojnë prova objektive që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat sipas kushteve të tyre origjinale. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

d).Aktive financiare të mbajtura për shitje

Aktivet financiare të disponueshme për shitje janë asetë financiare jo-derivative që janë përcaktuar në këtë kategori ose nuk janë klasifikuar në ndonjë prej kategorive të tjera. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

e).Njohja fillestare dhe ç'regjistrimi

Blerjet dhe shitjet në mënyrë të rregullt të aktive financiare njihen në datën e transaksionit - data në të cilën Shoqëria merr përsipër të blejë ose shesë aktivin. Aktivet financiare fillimisht njihen me vlerën e drejtë plus, në rastin e të gjitha aktiveve financiare që nuk mbarten me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes, kostot e transaksionit që i atribuohen drejtpërdrejt blerjes së tyre. Aktivet financiare të mbajtura me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes fillimisht njihen me vlerën e drejtë, dhe kostot e transaksionit njihen në fitim ose humbje.

Pasuritë financiare ç'regjistrohen kur të drejtat për të marrë fluks parash prej tyre kanë skaduar ose ku ato janë transferuar dhe Shoqëria gjithashtu ka transferuar në thelb të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë.

f).Matja e mëpasshme a aktiveve financiare

Aktivet financiare të mbajtura për shitje dhe aktivet financiare të mbajtura me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes, eventualisht mbahen me vlerën e drejtë. Huatë dhe të arkëtueshme mbarten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet e realizuara dhe të parealizuara që vijnë nga ndryshimet në vlerën e drejtë të "Aktiveve financiare me vlerë të drejtë përmes kategorisë së fitimit ose humbjes" përfshihen në fitimin ose humbjen në periudhën në të cilën ato lindin. Fitimet dhe humbjet e parealizuara që vijnë nga ndryshimet në vlerën e drejtë të letrave me vlerë jo monetare, të klasifikuar si të disponueshme për shitje, njihen në kapitalin neto. Kur letrat me vlerë të klasifikuara si të disponueshme për shitje janë shitur ose zhvlerësuar, rregullimet e akumuluar të vlerës së drejtë përfshihen në fitim ose humbje si fitime / humbje të realizuara neto nga aktivet financiare.

Fitimet ose humbjet që vijnë nga ndryshimet në vlerën e drejtë të kategorisë "aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes" janë paraqitur në fitimin ose humbjen brenda fitimeve neto nga vlera e drejtë në aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes në periudhën në të cilat ato lindin. Ndryshimet në vlerën e drejtë të letrave me vlerë monetare dhe jo-monetare të klasifikuar si në dispozicion për shitje njihen në kapitalin neto.

Interesi për letrat me vlerë të disponueshme për shitje të llogaritura duke përdorur metodën e interesit efektiv njihet në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse si pjesë e të ardhurave të tjera. Dividentët në instrumentet e kapitalit të disponueshëm për shitje njihen në fitim ose humbje kur vendoset e drejta e Shoqërisë për të marrë pagesa. Vlerat e drejta të investimeve të kuotuar bazohen në çmimet e ofertave aktuale. Nëse tregu për një aktiv financiar nuk është aktiv, Shoqëria vendos vlerën e drejtë duke përdorur teknikën e vlerësimit. Këto përfshijnë përdorimin e transaksioneve të kohëve të fundit të krahut, duke iu referuar instrumenteve të tjerë që janë në thelb të njëjta, analiza e rrjedhës së parave të zbritura, etj.

3.8.2 Detyrime financiare

Detyrimet financiare të Shoqërisë përfshijnë llogaritë e pagueshme dhe detyrime të tjera. Detyrimet financiare fillimisht maten me vlerën e drejtë të rregulluar nga kostot e transaksionit që i atribuohen drejtpërdrejt blerjes së tyre. Detyrimet financiare më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

3.8.3 Kompensimi i instrumenteve financiare

Aktivet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe shuma neto e raportuar në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë e zbatueshme me ligj për të kompensuar shumën e njohura dhe ka një qëllim për të shlyer në bazë neto, ose për të realizuar aktivin dhe shlyerjen e përgjegjësisë së njëkohësisht.

3.9 Zhvlerësimi

3.9.1 Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse provat objektive tregojnë se një ose më shumë ngjarje kanë efekte negative në rrjedhën e parave të parashikuara nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar të matur me koston e amortizuar llogaritet si diferenca midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të fluksit të parasë së parashikuar të zbritur me normë efektive të interesit.

Aktivet financiare që individualisht janë materiale testohen për zhvlerësim individual. Aktivet e tjera financiare që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut të kredisë vlerësohen kolektivisht.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e fitimit dhe humbjes.

Një humbje nga zhvlerësimi kthehet nëse kthimi mund të lidhet në mënyrë objektive me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes së zhvlerësimit. Për aktivet financiare të matura me koston e amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e fitimit dhe humbjes

3.9.2 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësimin. Nëse të dhëna të tilla ekzistojnë, vlera e rikuperueshme e aktivit vlerësohet.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e aktivit tejkalon shumën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje.

3.10 Taksimi

Tatim fitimi njihet në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe përfaqëson tatimin aktual të pagueshëm. Tatimi aktual është tatimi i pritshëm i pagueshëm mbi të ardhurat e tatueshme për vitin, duke përdorur normat tatimore të miratuara në datën e bilancit, dhe çdo rregullim të tatimit që duhet të paguhet në lidhje me vitet e kaluara. Fitimi i tatueshëm ndryshon nga fitimi neto siç raportohet në pasqyrën e të ardhurave sepse përfshihet zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme ose të zbritshme në vitet e tjera dhe ai përfshihet më tej zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve që nuk janë kurrë të tatueshme ose të zbritshme.

3.11 Mjete monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare ekuivalentët e tyre përfshijnë paratë në dorë, depozitat e mbajtura në thirrje me bankat dhe investimet e tjera afatshkurtra me shumë likuiditet me maturime origjinale prej tre muajsh ose më pak.

3.12 Provizionet

Provizionet njihen kur Shoqëria ka një detyrim ligjor ose konstruktiv aktual si rezultat i ngjarjeve të kaluara, është e mundshme që do të kërkohej një rrjedhje e burimeve për të shlyer detyrimin, dhe shumën është vlerësuar me besueshmëri. Provizionet nuk njihen për humbjet e ardhshme të operimit. Provizionet maten me

vlerën aktuale të shpenzimeve që pritet të kërkohen për të shlyer detyrimin duke përdorur një normë para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën kohore të parasë dhe rreziqet specifike të detyrimit. Rritja e provizionit për shkak të kalimit të kohës njihet si shpenzim i interesit.

3.13 Aktivitet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato shpalosen nëse nuk është e largët mundësia e një rrjedhje burimesh që mishërojnë përfitime ekonomike. Një aktivi kushtëzuar nuk njihet në pasqyrat financiare, por shpaloset kur një fluks i përfitimeve ekonomike është i mundshëm. Shuma e një humbjeje të kushtëzuar njihet si provision nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë atë, një detyrim i bërë në datën e pozicionit financiar dhe një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes që rezulton.

3.14 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përbëhen nga aksionerët e Shoqërisë, së bashku me subjektet që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrojnë ndikim të rëndësishëm në operacionet dhe drejtimin e Shoqërisë. Në shqyrtimin e se cilës marrëdhënie të mundshme të pales së lidhur, vëmendja i drejtohet përmbajtjes së marrëdhënies dhe jo thjesht formës juridike.

3.15 Ngjarje pas dates së raportimit

Ngjarjet pas datës së raportimit, që japin informacion shtesë rreth pozicionit të një Kompanie në datën e pasqyrës së pozicionit financiar (ngjarjet rregulluese) jepen në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas datës së raportimit që nuk janë ngjarje rregulluese, jepen në shënime shpjeguese vetëm kur janë materiale.

4 Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përbëhen si më poshtë:

Nr.	Emertimi banks	Nr llogarise	Monedha	Gjendja 31.12.2024	Gjendja 31.12.2023
1	Intesa San Paolo	A4962931101	ALL	56,914,806	3,452,198
2	Raiffeisen	1,948,715	ALL	6,197,692	10,820,548
3	OTP	034254991	ALL	9,902,651	8,214,440
4	BKT	408,026,054	ALL	37,780,333	9,177,936
5	Credins	1,995,349	ALL	39,054,198	35,239,556
6	ABI Bank	003210862	ALL	1,555,825	287,126
7	First Bank	19,354,200	ALL	64,968,927	206,002
8	Tirana Bank	0700325926100	ALL	18,227,988	4,700,469
9	Union Bank	0260833441030118	ALL	44,814,990	3,905,511
	Totali			279,417,409	76,003,786

Llogari bankare te Ujesjelles Kanalizime Vlore Sha te patransferuara ne Shoqerine Rajonale Vlore

Nr.	Emertimi banks	Nr llogarise	Monedha	Gjendja 31.12.2024	Gjendja 31.12.2023
1	Prokredit	182,600,101	ALL	225,070	225,070
2	Prokreditshp		ALL	38,384	38,384
3	OTP	30,201,550,051	ALL	38,566	38,566
4	Union Bank	0260293022030216	ALL	4,431,249	4,431,249
5	Union shp		ALL	3,675	3,675
6	BKT novosele		ALL	14,365	14,365
7	Raiffeisen Novosele	600000620	ALL	601,993	601,993
8	Banka Investime		ALL	4,610,482	4,610,482
9	otp bank	230216243613	ALL	1,686	1,686
	Totali			9,965,470	9,965,470

5 Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme ne vleren **1.507.929.424 leke** e detajuar eshte si më poshtë:

Emertimi	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023
Kliente nga aktiviteti I shfrytezimit	1,355,267,812	0
Debitor te tjere	21,881,786	0
Tvsh e paguar teper	130,779,827	0
Totali	1,507,929,424	0

-Kliente nga aktiviteti i shfrytezimit (kliente per mallra e sherbime ne vleren **1,355,267,812leke**

-Debitorë te tjere per vleren **21.881.786 leke**.

a. Vlera 21.881.786 leke e cila perfaqeson detyrimet e punonjesve apo ish punonjesve dhe operatoreve ekonomik ndaj Shoqerise te lena nga KLSH nder vite.

-Tvsh per vleren 130.779.827 leke perfaqeson :

Tvsh e mbartur nga 3 Ujesjellesat e transferuar Vlore,Himare dhe Selenice shtuar dhe tvsh gjate vitit ushtrimor.Per kete shume nuk eshte bere kerkese per rimbursime ne drejtorine tatimore.

6 Inventari

Inventari përbëhet si më poshtë:

Ne leke

	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	125,495,494	0
Totali	125,495,494	0

7 Kapitali i nenshkruar i pa paguar 4,900,000 leke sioas marrveshjes se krijimit te shoqerise

-Bashkia Vlore 4,135,000leke
-Bashkia Himare . 460,000 leke
-Bashkia Selenice 305,000 leke

8 Aktivët afat gjata (Toka ,ndertesa,instalime,makineri pajisje,pajisje zyre dhe informatike)

Ne leke

Nr	Emertimi	Vlera Historike 31.12.2024	Amortizimi akumuluar 2024	Vlera e mbetur 31.12.2024	Vlera Historike 31.12.2023	Amortizimi akumuluar 2023	Vlera e mbetur 31.12.2023
1	Toka	15,290,400	0	15,290,400	15,290,400	0	15,290,400
2	Il buon nome comerciale	179,639,484	0	179,639,484	179,639,484	0	179,639,484
	AAGJ/Jo materiale	194,929,884	0	194,929,884	194,929,884	0	194,929,884
3	Ndertime	636,643,798	271,386,104	365,257,694	636,643,798	253,812,187	382,831,611
4	Impiante, makineri, rrjet ujesjelles kanalizime	8,556,754,860	2,524,130,215	6,032,624,645	8,556,754,860	2,319,163,881	6,237,590,979
5	Mjete transporti	224,377,464	166,940,728	57,436,736	215,756,250	154,736,873	61,019,377
6	Paisje kompjuterike	33,168,041	25,678,771	7,489,270	30,768,041	23,780,828	6,987,213
7	AAJM	147,657,381	72,956,430	74,700,951	138,657,381	61,380,806	77,276,575
8	AA materiale ne proces	1,003,840,031		1,003,840,031	513,852,827		513,852,827
	AAGJ/Materiale	10,602,441,574	3,061,092,248	7,541,349,326	10,092,433,156	2,812,874,575	7,279,558,581
	Totali	10,797,371,458	3,061,092,248	7,736,279,210	10,287,363,040	2,812,874,575	7,474,488,465

Shoqëria nuk ka asnjë pengesë ose zotim mbi pronen dhe pajisjet e saj më 31 dhjetor 2024.

Shenim:

Amortizimi viti 2024 është $(3.061.092.248 - 2.812.874.575) = 248,217,673$ lekë i detajur si me poshte:

Nr	Emertimi	Vlera e Metur 31.12.2023	Shtesa Viti 2024			Vlera e mbetur 31.12.2024
			Shtesa nga blerjet e vitit 2024	Shtesa pa pagese	Amortizimi	
1	Toka	15,290,400				15,290,400
2	Il buon nome commerciale	179,639,484				179,639,484
3	Ndertime	382,831,611			17,573,917	365,257,694
4	Impiante, makineri, rrjet ujesjelles kanalizime	6,237,590,979			204,966,334	6,032,624,645
5	Mjete transporti	61,019,377		8,621,214	12,203,855	57,436,736
6	Paisje kompjuterike	6,987,213	2,400,000		1,897,943	7,489,270
7	AAJM	77,276,575	9,000,000		11,575,624	74,700,951
8	AA materiale ne proces	513,852,827		489,987,204	0	1,003,840,031
	Totali	7,474,488,465	501,387,204	8,621,214	248,217,673	7,736,279,210

9.DETYRIMET AFATSHKURTRA

Llogaritë e pagueshme përbëhen si më poshtë:

Ne leke

Emertimi	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023
Te pagueshme ndaj punonjesve	27,887,590	374,101
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	3,098,917,187	
Te tjera te pagueshme (taksat e Bashkise)	254,152,180	
Te paguesheme per detyrimet tatimore	10,005,644	199,968
Te tjera te pagueshme	19,813,390	210,007
Provizione	795,333	
Totali	3,411,571,324	784,076

9.1 Te pagueshme ndaj punonjesve ne vleren 27,887,590 leke perbehet nga :

Detyrime ndaj punonjesve per pagat e pa paguara te muajit dhjetor 2023 si edhe te prapambetura Njesia Selenice per vleren 25,523,940 leke dhe paga te prapambetura Novosele ne vleren **439,898** leke ,shperblimi dhjetor 2023 keshilli mbikqyres dhe te prapambetura 1,494,921 leke,paga te prapambetur per punonjesit me KP Novosele ne vleren **428,831** leke.

9.2 Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit e detajuar si me poshte

0	pershkrim	peridhe	detyrime	shlyerje	diference	peridhe
152.	VIBTIS SHPK -2018	118,524.30	0.00	0.00	0.00	118,524.30
F 155.	AGBES KONSTRUKSION SHPK	19,850,193.68	38,723,423.28	55,644,934.00	-16,921,510.72	2,928,682.96
F 224.	ALB-STAR SHPK PATOS FIER	13,636,010.32	0.00	0.00	0.00	13,636,010.32
F002.	Fjortes Shpk	14,232,493.54	22,580,681.59	34,294,787.50	-11,714,105.91	2,518,387.63
F003.	Mondofiçe Shpk	102,348.73	0.00	0.00	0.00	102,348.73
F01014.	SEMANI SRCURITY SHPK	301,677.90	0.00	0.00	0.00	301,677.90
F0107.	Andi Hamo	2,674,331.03	117,600.00	2,376,101.20	-2,258,501.20	415,829.83
F01120.	ASI-2A CO shpk	986,544.00	2,581,200.00	3,557,344.00	-976,144.00	10,400.00
F01122.	Giulio Valenti	6,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	6,000.00
F01128.	KREATX shpk Tirane	665,699.87	16,027,600.00	335,599.96	15,692,000.04	16,357,699.91

F01148.	Amantia TV	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
F01150.	Furnitore te ndryshem	4,812,987.07	97,515.00	2,341,915.00	-2,244,400.00	2,568,587.07
F013.	Zihni Muco	24,006.00	0.00	0.00	0.00	24,006.00
F0130.	Agjensia e Basenit Ujor	15,772,219.77	0.00	0.00	0.00	15,772,219.77
F020.	CEZ Shperndarje	1,538,247,223.00	337,287,279.91	269,466,995.18	67,820,284.72	1,606,067,507.72
F0201.	OSHE ORIKUM	62,876,477.19	0.00	0.00	0.00	62,876,477.19
F0202.	CEZ NOVOSEL	65,174,832.44	0.00	0.00	0.00	65,174,832.44
F020H.	OSHE HIMARE	67,114,139.00	0.00	0.00	0.00	67,114,139.00
F0225.	HE & SK 11	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
F023.	Sali elektrik shpk	57,973.33	0.00	0.00	0.00	57,973.33
F025.	Nisatel	204,733.08	478,459.02	406,905.00	71,554.02	276,287.10
F030.	TV 6+1 Vlora	277,500.00	1,320,000.00	1,210,000.00	110,000.00	387,500.00
F035.	ERRU	0.00	5,676,500.00	2,747,500.00	2,929,000.00	2,929,000.00
F037.	Posta Shqiptare	29,110.00	114,148.00	104,403.00	9,745.00	38,855.00
F051.	OSHEE ARKAT	0.00	65,573.80	0.00	65,573.80	65,573.80
F052.	SHUKALB	-23,900.00	721,100.00	721,100.00	0.00	-23,900.00
F054.	F.GJ.S.GRup	2,259,520.00	0.00	2,159,520.00	-2,159,520.00	100,000.00
F059.	Ana 2001	54,180.00	0.00	0.00	0.00	54,180.00
F060.	TECH Invest shpk	30,660.00	0.00	0.00	0.00	30,660.00
F077.	Comfort shpk	514,234.28	0.00	0.00	0.00	514,234.28
F087.	Blu Star	10,999.08	0.00	0.00	0.00	10,999.08
F091.	Alba Elekrika	14,230.90	0.00	0.00	0.00	14,230.90
F093.	Marije Kovi	0.00	30,050.00	0.00	30,050.00	30,050.00
F107.	Amel Auditing Ekspert privat	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00
F116.	OSHEE GJOBE 34757	256,500.00	0.00	0.00	0.00	256,500.00
F123.	ZEQIRI SHPK	0.00	481,200.00	0.00	481,200.00	481,200.00
F126.	CEC GRUP	1,228,861.33	0.00	0.00	0.00	1,228,861.33
F128.	AZ Trading	0.00	22,510,800.00	0.00	22,510,800.00	22,510,800.00
F158.	Flamur Shahaj	0.00	102,720.00	48,720.00	54,000.00	54,000.00
F164.	Zyra permbarimore AEF	0.00	24,000.00	0.00	24,000.00	24,000.00
F18.	AKELIK GROUP DEGA SHQIPERI	415,958,009.78	513,521,757.49	0.00	513,521,757.49	929,479,767.27
F196.	TRIPTIK SHPK	110,359.98	1,246,209.80	1,179,772.40	66,437.40	176,797.38
F201.	Unitec-Studio Shpk	538,380.00	0.00	0.00	0.00	538,380.00
F218.	ONE TV VLORA	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
F228.	NAZERI 2000 SHPK	14,599,758.12	13,503,222.00	6,751,610.00	6,751,612.00	21,351,370.12
F23.	LIGUS SHPK	0.00	16,664,283.60	0.00	16,664,283.60	16,664,283.60
F234.	Posta Shqiptare Himare	100,838.00	932,178.00	845,429.00	86,749.00	187,587.00
F238.	GENER 2 SHPK TIRANE	2,476,436.17	35,739,463.70	0.00	35,739,463.70	38,215,899.87
F32.	Xh-N-Sh Grup	0.00	120,000.00	0.00	120,000.00	120,000.00
F87.	ujesjellesi fature uji	0.00	1,763,061.90	1,753,669.60	9,392.30	9,392.30
F900.	FURNITOR SELENICE	186,004,802.00	0.00	1,196,400.00	-1,196,400.00	184,808,402.00
F901H.	UNIONI FINANCIAR TIRANE	-36,702.00	0.00	0.00	0.00	-36,702.00
F902H.	EASYPAY	15,352.00	0.00	0.00	0.00	15,352.00
F903H.	AK-INVEST SHA	5,910.00	0.00	0.00	0.00	5,910.00
F94.	JORDIL FRULT	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00
K233.	MANDI-2K	15,011,828.89	14,009,166.00	7,004,583.00	7,004,583.00	22,016,411.89
		2,466,227,900.80	1,062,382,437.88	429,693,151.64	632,689,286.24	3,098,917,187.04

9.3 Te tjera te pagueshme (Taksa bashkie)

Te pagueshme taksa bashkie per vleren 254,152,180 leke perfaqesojne taksat vendore te arketuara per llogari te Bashkise Vlore dhe Himare detyrime te prapambetura dhe detyrime Dhjetor 2023 qe paguhen ne Janar 2024.

9.4 Te pagueshme per detyrime tatimore 10,056,644 leke

Sig shoq& shendetesor dhjetor 2023 shuma 7,342,168 leke dhe 1,064,681 leke te prapambetura te Njesise Selenice te mbatura nga bilanci I transferimit ndersa detyrimi ne tatime per Njesine Selenice eshte 0,tatim page **1,386,173** leke nga te cilat 891,136 leke TAP Dhjetor 2023 i cili eshte paguar nr Janar dhe 495,037 leke jane TAP i prapambetur Himare dhe Selenice nga transferim.Tatim fitimi i ardhur nga transferimi i njesise Selenice ne vleren 134,905 leke dhe tatimi ne burim i muajit Dhjetor 2023 i paguar ne Janar ne vleren 77,717 leke.

9.5 Detyrime te tjera te pagueshme 19,813,390 leke

Perfaqesojne te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve dhe aksionereve ne vleren 4,752,000 leke ,detyrime qeraje ne vleren 252,200 leke per muajin Dhjetor 023 qe paguhen ne Janar dhe vlera 14,809,190 leke perfaqesojne detyrime te lena nga Klsh nder vite dhe debitor te tjere.

10 DETYRIMET AFATGJATA

Ne leke

	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	1,614,768,523	
Te ardhura te shtyra (grante)	4,481,276,656	7,475,243,139
Kontribute nga transferimi I veprimtarise	207,210,513	
Detyrime te tjera financiare		34,752,000
Totali	6,303,255,692	7,509,995,139

10.1 Detyrime ndaj institucioneve te kredise,te tjera te pagueshme huamarrje ne vleren 1,614,768,523,leke .

Nr	Emertimi I kredise	31 Dhjetor 2024		31 Dhjetor 2023	
		Ne euro	Ne leke	Ne euro	Ne leke
1	Kredia me MFE	12,761,153	1,612,609,226		
2	Kredia transferuar Novosele 2016		2,159,297		
	SHUMA	12,761,153	1,614,768,523		

Kredia e marre nga ministria e Finncave ne vitin 2007 per projektin “ Infrastruktura Ujore e Vlores” me vlere principali 12,761,153 euro, e cila aktualisht sebashku me interest e kredise shkojne ne vleren 1,612,609,226 leke . Gjithastu kredia e mbartur nga Njesia Novosele ne vitin 2016 per te cilen Shoqeria nuk ka informacion .

10.2 Te ardhura te shtyra

Shuma 4,481,276,656 leke paraqet grantin per aktivet afatgjata nga fondet e dhuruara per investime ne projektet Ujesjelles Kanalizime dhe impjantin e trajtimit te ujrave te perdorura. Keto grante jane njohur dhe do te vazhdojne te njihen si te ardhura ne menyre sistematike gjate periudhave ushtrimore ne te njejten menyre sic jane regjistruar dhe do te vazhdojne te regjistrohen dhe shpenzimet e Amortizimit qe keto grante do te konpesojne.sipas SKK nr 10.

10.3 Kontributi nga transferimi i veprimatrive e detajuar si me poshte

Nr.	Njesia e transferuar	31 Dhjetor 2023		
		Vlera e kontributit	Vlera e emrit te mire	Vlera e kontributit neto
1	Njesia Vlore		-35,131,007	-35,131,007
2	Njesia Himare	207,210,513		207,210,513
3	Njesia Selenice		-144,508,477	-144,508,477
		207,210,513	-179,639,484	27,571,029

10.4 Kapitalet dhe rezervat

Kapitali aksioner më 31 Dhjetor 2024, analizohet si në vijim:

Ortakët	Pjesëmarrja	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
	%	vlera	vlera	vlera
Ministria e infrastruktures dhe energjise	51	5,100,000	5,100,000	0
Bashkia Vlore	41,35	4,135,000	4,135,000	0
Bashkia Himare	4,6	460,000	460,000	0
Bashkia Selenice	3,05	305,000	305,000	0
Total	100%	10,000,000	10,000,000	0

10.5 Humbje e vitit ushtrimor pasqyrohet në vlerën -57,606,915 lekë, e njëjte me atë të pasqyruar në PASH

11 TE ARDHURAT

Të ardhurat nga veprimtaria e shoqërisë përbëhen si më poshtë:

Emertimi	Shenime	31 Dhjetor 2024
Shitje Uji nwe Popullate		345,530,519
Privat Ujrat ndotura		18,147,902
Buxhet ujra te ndotura		7,965,510
Ujra te ndotura popullate		82,810,260
Shitje Ujine ne Buxhetore		37,973,016
te ardhura nga tarifa		153,219,329
Te Ardhura Tarif PRIVAT		20,639,360
Shitje Uji ne Private		102,978,670
Te Ardhura Tarif BUXHET		771,700
Te ardhura shitje matesa 1/2		4,214,627
Te Ardhura Gropa Septike		493,158
Te Ardhura nga Kontrata		7,879,417
Te ardhura nga Lidhje Uji		1,421,636
Te tjera		1,617,237
Aktivizim, caktivizim kontrate		207,053
vendosje matesi		771,572
Qera		672,000
Te ardhura nga Taksa Bashkie		7,712,235
Te ardhura Bashkia Himare		1,172,222
Te Ardhura nga Kamatat		20,056,062
Penalite dhe gjoba te arketuara		2,977,666
Fitime nga gabime te lejuara ne ushtrimet paraardhe		92,299
Subvencion nga AKUK		72,028,019
Te ardhura te tjera financiare		162,566,178
Total		1,053,917,648

11.1 Analiza e te ardhurave

Te ardhura te pasqyruara ne deklaratat e tvsh per vitin 2024 jane ne vleren **799,174,991 leke** e detajuar:

1.a - Furnizime me shkalle 0% ne vlere 27,893,328 leke.

Kjo vlere eshte e perber prej shitjeve me tvsh 0% dhe prej vleres se taksave vendore te faturuara per llogari te Bashkise Vlore dhe Himare ku per Vloren mbahet 3% e te ardhurave dhe per Himaren 5% ndersa pjesa tjeter e taksave nuk perben te ardhur per shoqerine.

1.b - Shitje te tatueshme me shkalle 20% ne vlere 771,281,663 leke e detajuar si me poshte:

*-Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit **770,036,266 leke** te cilat perfaqsojne te ardhura nga shitje uje dhe sherbimi i largimit te ujrave dhe tarifa te perdorura te deklaruar ne librat e shitjes.*

*-Te ardhura nga aktiviteti dytesor ne vleren **16,604,701 leke** perfaqeson te ardhura nga shitja e sherbimeve per lidhje te reja, rilidhje uji ,nderrim emri etj te deklaruar ne librat e shitjes.*

Te ardhurat e tjera ne vleren **267,276,681 leke** detajohen si me poshte

- Te ardhura te tjera perbehen nga kamatat e arketuara **20.056.062 leke** dhe te ardhura te arketuara 3% dhe 5 % nga mbledhja e taksave lokale per **8,884.457 leke** perfaqeson te ardhura nga sherbimi i kryer per mbledhjen e taksave vendore sipas aktmarrveshjes me Bashkine .
- Granti per pages faturash te FSHU per vleren **72.028.019 leke** perfaqeson: Fondet e dhuruara keto grande jane dhuruar nga AKUK jane likuiduar detyrimet dhe jane njohur direkt si te ardhura
- Te ardhura te tjera financiare ne shumen **166.308.143 leke** e detajuar : shuma **672.000 leke** perfaqson te ardhurat nga qeraja, **162,566,178 leke** te ardhura nga amortizimi i granteve, **2.977.666 leke** te ardhura nga gjobat dhe penalitetet dhe vlera **92.299 leke** fitime nga gabime te lejuara.

12. SHPENZIMET

Shpenzimet përbëhen si më poshtë:

Emertimi	31 Dhjetor 2024
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme	53,391,129
Bl.energji,avull,uje	281,044,077
Energji Elektrike ARKAT	65,574
Qira	1,488,000
Shpenzime mirmbajtje nga te tretet (mirmbajtje pompash)	1,135,834
Sigurime ruajtje objekti	22,926,990
Shpenzime postare,djeta,internet,sherb bankare etj	3,731,324
Shpenzime per interesa	56,925,892
Shpenzime per paga	307,687,028
Shpenzime per Keshilli Mbikqyrs+ shperblim personeli	2,499,479
Shpenzime per sigurime shoq.+shend	50,962,299
Shpenzime Amortizimi	248,217,673
Shpenzime te tjera te panjohura ekz.permbarimore,gjoba	54,248,769
Shpenzime te tjera	396,847,569
Total Shpenzimer	1,111,524,564

12.1 Analiza e blerjeve te deklaruar ne Tvsh dhe blerjeve ne bilanc.

A.Blerje sipas deklaratave te tvsh-se ne vleren 885,737,746 leke e detajuar:

-Blerje te perjashtuara, pa tvsh ne vleren	27,051,818 leke
-Blerje nga furniture vendas me shkalle 20% ne vleren	846,040,640 leke
Shuma blerje materiale dhe sherbime	873,092,458 leke
-Blerje te investimit brenda vendit , pa tvsh ne vleren	1,245,288 leke
-Blerje te investimit brenda vendit,me tvsh 20% ne vleren	11,400,000 leke
Shuma blerje investime	885,737,746 leke

B.Blerje investime dhe shpenzime te pasqyruara ne bilanc ne vleren 64,791,129 leke e detajuar:

1-Blerje investime 11,400,000 leke sipas pasqyres AFGJ te bilancit, shtesa kosto historike nga blerjet e veta	
2-Lende e pare, materiale te konsumueshme dhe shpenzime te tjera ne vleren	53,391,129 leke
a-Kosto lende e pare , materiale dhe sherbime te tjera ne vleren	52,820,637 leke
b-Ndryshimi i gjendjes se materialeve ne magazine (hyrjet > daljet)	570,492 leke

12.2Analiza e shpenzimeve

14.2.1 Lende e pare, materiale te konsumueshme ne vleren 53,391,129 pasqyruar ne bilancin kontabel te shoqerise, perfshin koston e materialeve dhe sherbimeve te drejtperdrejta ne prodhim si dhe shpenzime te tjera si me poshte:

Artikulli	vlera
Klor	1,612,843
Kancelari	1,653,756
Karburant	26,142,785
Mirmbajtje automjetesh +lubrifikant+filtra etj	675,574
Mirmbajtje rrjeti+pompash materiale hidraulike +elektrike	22,735,679
Ndryshim gjendje inventari	570,492
Totali	53,391,129

12.3Shpenzimi amortizimit ne shumen 248,217,673leke

Per vitin 2024 i llogaritur nga Shoqeria eshte pasqyruar ne bilanc sipas llojit te aktiveve te qendrueshme ne perputhje me kriteret e percaktuara ne Ligjin Nr. 8438 date 28/12/1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat", Neni 22 dhe Udhhezimit te Ministrise se Financave Nr.5, Date 18/01/2005, pika 3.7.

Nr	LLOG	Emertimi	Amortizimi 31.12.2023	% e Amortizimit	Amortizimi 2024	Amortizimi I akumuluar 31.12.2024
1	101	Toka	0	0	0	-
	201	Emri I Mire	0	0	0	-
2	2812	Ndertime	204,726,370	5%	8,468,651	213,195,021
3	28122	Ndertasa Ujesjellesi Oriku ,Grant	7,829,290	5%	1,142,272	8,971,562
4	28122	Ndertesa ITUN Oriku ,Grant	31,432,766	5%	6,901,091	38,333,857
5	28135	Stacion pompimi PS ITUN Vlore (loti 2) Grant	6,540,643	5%	1,414,817	7,955,460
6	28136	Pajisje stacioni PS ITUN VLORE (Loti 2) Grant	9,823,884	5%	2,125,020	11,948,904
7	28121	Stacion Pompimit PS CW-1 Uji i Ftohte	1,264,178	5%	432,223	1,696,401
8	28121	Stacion i Pompimit PS 4 Uji i Ftohte	1,306,200	5%	446,591	1,752,791

Ujesjelles-KanalizimeVloreSh.a
Pasqyrat Financiare
31 Dhjetor 2024

Shumat jepen ne LEK, përveçse kur tregohet ndryshe

9	2813	Makineri,paisje	344,763,182	5%	10,048,479	354,811,661
10	28134	Makineri e paisje energjije Ujesjell.Orikum ,Granti	5,444,702	5%	931,178	6,375,880
11	28134	Pajisje Energjije Impianti Orikum ,Grant	11,132,070	5%	3,345,962	14,478,032
12	28134	Makineri e Paisjsje Impjanti Orikum ,Grant	39,335,264	5%	11,822,987	51,158,251
13	28136	Makineri e paisje ITUN Vlore ,Grant AKUK	1,371,462	5%	234,827	1,606,289
14	28132	Makineri e Paisje te Stacioni PS 4	376,753	5%	128,812	505,565
15	28132	Makineri e Paisje te Stacioni CW1	431,869	5%	147,657	579,526
16	28181	Pajisje Laboratori ITUN Vlore , Grant AKUK	2,062,978	20%	234,869	2,297,847
17	2813042	Rrej ujesjellesi	995,626,406	3%	41,842,602	1,037,469,008
18	2813052	Rrjet Grand	512,834,885	3%	41,859,939	554,694,824
19	28133	Rrjeti I Ujesjellesit Orikum ,Grant	74,933,918	3%	12,548,020	87,481,938
20	28133	Sistem I Klorinimit Ujesell. Orikum ,Grant	100,572	3%	16,841	117,413
21	2815	Mjete transporti	17,263,405	20%	1,192,947	18,456,352
22	28153	Mjete transporti granti	117,718,679	20%	10,989,376	128,708,055
23	2818	Kopjutera , programe	9,838,533	25%	1,009,265	10,847,797
24	2818	Paisje zyre	5,030,882	5%	125,138	5,156,020
25	2818	Paisje zyre dhe informatike ,projekti ,Grant	3,745,564	25%	516,198	4,261,762
26	281305	Sahat	2,548,085	15%	1,944,736	4,492,821
27	281305	Sahat uji projekti	11,470,848	15%	4,068,254	15,539,102
28	28132	Makineri e Paisje KUZ	1,146,066	5%	137,521	1,283,587
29	28121	Ndertime komunale	2,178,332	5%	103,151	2,281,483
30	28132	Makineri e paisje komunale	4,058,651	5%	101,928	4,160,579
31	28131	Rrjeti kanalizimeve komunale	20,362,748	3%	4,135,164	24,497,912
32	28137	Rrjeti kanalizimeve komunale ,Grant	205,760,919	3%	50,106,473	255,867,392
33	28138	Rrjeti I kanalizimeve Orikum ,Grant	51,865,713	3%	10,194,920	62,060,633
34	28137	Rrjeti I kanalizimeve ITUN Vlore ,Grant	6,152,984	3%	1,258,182	7,411,166
35	28137	Kolektori i Ujrave te Ndotura D 1200mm ITUN vlore	4,650,978	3%	1,807,972	6,458,950
36	28138	Sistem I Klorinimit ITUN Orikum, Grant	2,958,580	3%	121,369	3,079,949
37	28137	Rrjeti Kanalizime Uji Ftohte AKUM	11,891,755	3%	4,622,674	16,514,429
38	28151	Mjete transporti komunale	19,754,889	20%	21,532	19,776,421
39	281804	Inventar ekonomik komunale	61,663	5%	12,473	74,136
40	281203	Aktive afatgjata te mara ne perdorim	1,591,355	5%	79,938	1,671,293
41	2808	Aktiv Afatgjet JO MATERIALI	6,050,399	15%	4,820,852	10,871,251
42		AA materiale ne proces	-			-
43	2804	Aktiv Afatgjet JO MATERIALI ,Grant	55,436,155	0	6,754,772	62,190,927
		TOTALI	2,812,874,575		248,217,673	3,061,092,245

12.4 Shpenzime te tjera 21,379,730 leke, te analizuara si me poshte:

Emertimi	Vlera
Shpenzime uji	1,469,218
Shpenzime AKEP,AKSH,DSHP per analiza uji	782,494
Shpenzime audititimi	8,047,604
KREATX shpk sherbime sistemi	1,956,333
SHUKALB	678,700
SHUKOS PRISHTINE	99,600
ERRU	5,676,500
YLLI HYSAJ TARIF PERMBARIMORE	13,000
Humbje nga gabime te lejuara ne ushtrimet	220,118
Ekzekutim permbarimor	1,677,665
Gjoha dhe demshperblime	758,498
Totali	21,379,730

Te gjitha zerat e mesiperm jane te justifikuara me fatura tatimore dhe dokumenta ligjore.

13 Shpenzime tatim fitimi

Shpenzimet e tatim fitimit përbëhen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Tatim fitimi	-	-	-
Total	-	-	-

14. Llogaritja e tatim fitimit

Tatim fitimi llogaritet duke rregulluar fitimin kontabël për shpenzimet e pazbritshme dhe të ardhurat e panjohura, ne perputhje me kriteret e percaktuara ne Ligjin Nr. 8438 date 28/12/1998 “Per Tatimin mbi te Ardhurat” Neni 27 Mbartja e humbjeve pika 1, Në rast se fitimi i tatueshëm në një periudhë tatimore rezulton negativ, humbjet e rezultuara mund të mbuloohen me fitimet në tri periudhat e ardhshme tatimore, sipas parimit “humbja e parë më përpara se ajo e fundit”. dhe Udhezimit te Ministrise se Financave Nr.5 “Per tatimin mbi te ardhurat” i ndryshuar pika 3.11 Mbartja e humbjeve ,Humbja e rezultuar dhe e njohur nga organet tatimore, mund të mbartet në tre vitet e ardhshme rradhazi.siç tregohet më poshtë:

	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Fitimi para tatimit	(57,606,915)	(3,060,704)	0
Rregullime për:			
Shpenzime të panjohura	60,069,534		0
Humbje e mbartur	0	0	0
Baza e tatueshme	(2,462,619)	(3,060,704)	0
	15%		
Norma tatimore		15%	15%
Tatim fitimi	0	0	0

Në përputhje me legjislacionin tatimor shqiptar, niveli i zbatueshëm i tatim fitimit është 15% . Deklaratat tatimore plotësohen çdo vit, por fitimi dhe humbja e deklaruar për qëllime tatimore mbetet si parashikim derisa organet tatimore t’i kontrollojnë ato dhe regjistrimet e tatimpaguesit, dhe të lëshohet një vlerësim përfundimtar.

Ligji tatimor shqiptar i nënshtrohet interpretimit nga organet tatimore per shpenzimet e pazbritshme te cilat paraqesin shpenzime që nuk mbështeten nga dokumentacioni përkatës ose shpenzimet e konsideruara të panjohura për efektete fiskale.

15 Aktivët dhe Detyrimet e kushtëzuara

Çështjet gjyqësore

Në rrjedhën e zakonshme të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në kërkesa të ndryshme dhe veprime ligjore. Sipas mendimit të drejtimit, disponimi përfundimtar i këtyre çështjeve nuk do të ketë një efekt negativ material në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshimet në aktivet neto.

Aktivët dhe Detyrimet e kushtëzuara

Nuk ka angazhime të rëndësishme të kontraktuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, të cilat nuk janë njohur tashmë në pasqyrat financiare.

16 Ngjarje pas dates së raportimit

Nuk ka ndodhur asnjë ngjarje rregulluese ose jo-rregulluese e rëndësishme pas dates së raportimit të pasqyrave financiare.

Ermal Murati
Administrator

Liziana Metushaj
Drejtor Tregtar