

Kompania Regjionale e Ujit

“GJAKOVA ” SHA -Gjakovë

Raporti i Auditorëve të Pavarur

Për vitin që përfundon me

31 Dhjetor 2017

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Menaxhmentin dhe Aksionaret e KRU“GJAKOVA” Sh.a, Gjakovë

Raport mbi Auditimin e Pasqyrave Financiare për vitin 2016

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Ndermarrjes Publike KRU “Gjakova” Sh.a me seli në Gjakovë, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2017, pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Ndermarrjes me datën 31 Dhjetor 2017, performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga Ndermarrja në përputhje me Kodin e Etikës për Profesionistët Kontabël të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës për Profesionistët Kontabël (Kodi i BSNEPK) së bashku me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në [juridiksionin], dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa dhe me Kodin e BSNEPK. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF-të, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Ndermarrjes për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Ndermarrjes.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme, të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

“Audit Check” sh.p.k

Haxhi Nimanaj, partner



Datë, 14.03.2018



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

1. Pasqyrat Financiare per vitin 2017

Emri i kompanisë: KRU Gjakova Sh.A. Gjakovë

Numri fiskal: 600282636

Adresa: Rr.UÇK Nr.7

Komuna: Gjakovë

RAPORTI FINANCIAR VJETOR PËR SHOQËRITË TREGTARE

I. BILANCI I GJENDJES

Më datën

31/12/17

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shëni mit	Shumat në euro	
			Viti vijues 2017	Viti i kaluar 2016
	PASURITË			
A	KAPITALI I THIRRUR I PAPAGUAR			
B	PASURITË JOQARKULLUESE (I+II+III+IV)		31,389,356.61	29,133,322.27
I	PASURITË E PAPREKSHME (1 deri 4)		0.00	0.00
1	Kostot e zhvillimit			
2	Patentat, licencat, markat tregtare, softueri dhe të drejtat tjera			
3	Emri i mirë (Goodwilli)			
4	Pasuritë tjera të paprekshme			
II	PASURITË E PREKSHME (1 deri 7)	4.1	31,389,356.61	29,133,322.27
1	Toka		9,897,509.00	9,897,509.00
2	Objektet ndërtimore		2,260,305.14	4,604,148.38
3	Pajisjet dhe makineritë		14,433,785.27	12,153,748.55
4	Veglat, inventari i repartit dhe mjetet transportuese			
5	Pasuritë biologjike			
6	Pasuritë tjera të prekshme			
7	Investimet në patundshmëri		4,797,757.20	2,477,916.34
III	PASURITË FINANCIARE JOQARKULLUESE (1 deri 6)		0.00	0.00
1	Aksionet tek filialat			
2	Huatë e dhëna ndërmarrësve të ndërlidhur			
3	Investimet në ortakëri			
4	Investimet në letra me vlerë			
5	Huatë e dhëna, depozitat dhe të ngjashme			
6	Pasuritë tjera financiare joqarkulluese			
IV	PASURITË E SHTYRA TATIMORE			
C	PASURITË QARKULLUESE (I+II+III+IV)		31,389,356.61	29,133,322.27



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA , Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

I	STOQET (1 deri 5)	4.5	535,474.71	465,372.55
1.	Lënda e parë dhe materiali		535,474.71	465,372.55
2.	Prodhimtaria në vijim			
3.	Produktet e gatshme			
4.	Mallrat e listuara në bursë			
5.	Pasuritë tjera qarkulluese për shitje			
II	LLOGARITË E ARKËTUESHME (1 deri 6)	4.3	7,258,597.30	6,837,103.91
1.	Llogaritë e arkëtueshme nga filialat			
2.	Llogaritë e arkëtueshme tregtare		7,154,086.48	6,691,596.67
3.	Llogaritë e arkëtueshme nga filialet			
4.	Llogaritë e arkëtueshme nga punëtorët			
5.	Llogaritë e arkëtueshme nga shteti dhe institucionet tjera			
6.	Llogaritë tjera të arkëtueshme		104,510.82	145,507.24
III	PASURITË FINANCIARE QARKULLUESE (1 deri 6)		0.00	0.00
1.	Aksionet tek filialat			
2.	Huatë e dhëna ndërmarrësve të ndërlidhur			
3.	Investimet në ortakëri			
4.	Investimet në letra me vlerë			
5.	Huatë e dhëna, depozitat dhe të ngjashme			
6.	Pasuritë tjera financiare joqarkulluese			
IV	PARATË NË BANKË DHE ARKË	4.4	589,026.60	942,988.96
E	GJITHSEJT PASURITË (A+B+C+D+E)		39,772,455.22	37,378,787.69
F	ZËRAT JASHTËBILANCORË			
	EKUITETI AKSIONAR, REZERVAT DHE DETYRIMET			
A	EKUITETI AKSIONAR DHE REZERVAT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		31,612,090.13	31,600,844.66
I	KAPITALI THEMELUES (I REGJISTRUAR)		25,000.00	25,000.00
II	KAPITALI REZERVË			
III	REZERVAT NGA FITIMI (1 deri 4)		0.00	0.00
1.	Rezervat ligjore			
2.	Rezerva për aksionet vetjake			
3.	Rezervat statutores			
4.	Rezervat tjera			
IV	REZERVAT E RIVLERËSIMIT		31,573,591.79	31,575,844.66
V	FITIMET/HUMBJET E BARTURA		0.00	0.00
VI	FITIMI APO HUMBJA E VITIT FINANCIAR		13,498.34	0.00
VII	INTERESI MINORITAR			
B	DETYRIMET AFATGJATA (1 deri 8)		6,365,231.59	4,321,410.20
1	Obligimet ndaj filialave			
2	Obligimet për hua, depozita dhe të ngjashme			
3	Obligimet ndaj bankave dhe institucioneve tjera financiare			



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

4	Obligimet afatgjata për avance			
5	Llogaritë e pagueshme tregtare			
6	Obligimet për letra me vlerë			
7	Llogaritë tjera të pagueshme			
8	Detyrimet e shtyra (Grantet)		6,365,231.59	4,321,410.20
C	DETYRIMET AFATSHKURTA (1 deri 11)		1,795,133.50	1,456,532.83
1	Obligimet ndaj filialave			
2	Obligimet për hua, depozita dhe të ngjashme			
3	Obligimet ndaj bankave dhe institucioneve tjera financiare			
4	Obligimet afatgjata për avance			
5	Llogaritë e pagueshme tregtare		897,747.89	262,760.94
6	Obligimet për letra me vlerë			
7	Llogaritë tjera të pagueshme TVSH-ja		855,911.88	1,136,503.77
8	Obligimet ndaj të punësuarëve		41,473.73	57,268.12
9	Obligimet për tatime dhe kontribute			
10	Obligimet ndaj aksionarëve për dividendat			
11	Grantet e shtyera		0.00	0.00
D	GJITHSEJ EKUITETI AKSIONAR, REZERVAT DHE DETYRIMET (A+B+C+D)		39,772,455.22	37,378,787.69
E	ZËRAT JASHTË BILANCIT			
	<i>Vetëm për Raportet e konsoliduara</i>			
A	EKUITETI AKSIONAR DHE REZERVAT			
1	Iu takon pronarëve të kompanisë mëmë			
2	I takon interesit minoritar			

Menaxheri Financiar

Kastriot Zhaveli



Kryshefi Ekzekutiv

Ismet Ahmeti

II. PASQYRA E TË ARDHURAVE

Për periudhën 01.01.2017 deri 31.12.2017

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	
			Viti vijues	Viti i kaluar
I	TE HYRAT (1 deri 3)	4.8	4,311,400.86	4,201,149.15



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA , Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

1	Të hyrat nga shitja		4,034,672.05	3,791,423.14
2	Të hyrat nga përdorimi i produkteve, mallrave dhe shërbimeve			
3	Të hyrat tjera afariste		276,728.81	409,726.01
II	SHPENZIMET (1 deri 7)	4.8.1	-4,297,902.52	-4,733,820.00
1	Zvogëlimi i vlerës së stokeve			
2	Rritja e vlerës së stokeve			
3	Shpenzimet e materialit (a+b+c)			
	a) Materiali dhe lënda e parë			
	b) Shpenzimet e mallit të shitur			
	c) Shpenzimet tjera			
4	Shpenzimet e pagave (a+b)			
	a) Pagat dhe meditet bruto		-2,111,232.55	-2,097,724.13
	b) Kontributi për sig.pens/Punëdhënës			
5	Zhvlerësimi		-1,315,811.42	-1,676,692.24
6	Shpenzimet tjera		-870,858.55	-959,403.63
7	Shpenzimet tjera afariste			
III	TE ARDHURAT FINANCIARE (1 deri 5)		0.00	83.70
1	Kamatat, diferencat e kursit, dividendat dhe të ardhurat e ngjashme nga filialat		0.00	83.70
2	Kamatat, diferencat e kursit, dividendat dhe të ardhurat e ngjashme nga të tjerët			
3	Pjesa e të hyrave nga filialat			
4	Fitimi i përealizuar			
5	Të ardhurat tjera financiare			
IV	TË DALAT FINANCIARE (1 deri 4)		0.00	0.00
1	Kamatat, diferencat e kursit, dividendat dhe të ardhurat e ngjashme nga filialat			
2	Kamatat, diferencat e kursit, dividendat dhe të ardhurat e ngjashme nga të tjerët			
3	Humbja e përealizuar			
4	Të dalat tjera financiare			
V	Të ardhurat tjera të pazakonshme			
VI	Të dalat tjera të pazakonshme			
VII	GJITHSEJ TË ARDHURAT (I+III+V)		4,311,400.86	4,201,232.85
VIII	GJITHSEJ SHPENZIMET (II+IV+VI)		-4,297,902.52	-4,733,820.00
IX	FITIMI PARA TATIMIT (VII-VIII)		13,498.34	0.00
X	HUMBJA PARA TATIMIT (VIII-VII)		0.00	-532,587.15
XI	TATIMI NË FITIM			
XII	FITIMI NETO (IX-XI)		13,498.34	0.00



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

XIII	HUMBJA E PERIUDHËS (X+XI) ose (XI-IX)		0.00	-532,587.15
	<i>Vetëm për Raportet e konsoliduara</i>			
A	FITIMI/HUMBJA E PERIUDHËS			
1	Iu takon pronarëve të kompanisë mëmë			
2	I takon interesit minoritar			

Menaxheri Financiar
Kastriot Zhaveli



Kryshefi Ekzekutiv
Ismet Ahmeti

III. PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË

METODA INDIREKTE Për periudhën : 01/01/2017 deri 31/12/2017

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	
			Viti vijues 2017	Viti vijues 2016
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET OPERATIVE				
1	Fitimi para tatimit		13,498.34	-532,587.15
2	Zhvlerësimi		1,315,811.42	1,676,692.24
	Lejimet per borhet e keqija			210,455.75
3	Rritja e detyrimeve afatshkurta		338,600.67	222,867.20
4	Zvogëlimi i kërkesave afatshkurta			1,114,676.65
5	Zvogëlimi i stoqeve			



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Luditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

I	Rritja e përgjithshme e rrjedhës së parasë nga aktivitetet operative (1 deri 5)		1,667,910.43	2,692,104.69
1	Zvogëlimi i detyrimeve afatshkurta			
2	Rritja e kërkesave afatshkurta		-421,493.39	
3	Rritja e stoqeve		-70,102.16	-874.04
II	Zvogëlimi i përgjithshëm i rrjedhës së parasë nga aktivitetet operative (1 deri 3)		-491,595.55	-874.04
A	RRJEDHA NETO E PARASË NGA AKTIVITETET OPERATIVE (I-II)		1,176,314.88	2,691,230.65
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE				
1	Arkëtimet e parasë nga shitja e pasurive joqarkulluese, të prekshme dhe të paprekshme			
2	Arkëtimet e parasë nga shitja e pronës dhe instrumenteve të borxhit			
3	Arkëtimet e parasë nga interesi			
4	Arkëtimet e parasë nga dividendat			
5	Arkëtimet tjera të parasë nga aktivitetet investuese			
III	GJITHSEJ ARKËTIMET E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (1 deri 5)		0.00	0.00
1.	Pagesat e parasë për blerjen e pasurive joqarkulluese, të prekshme dhe të paprekshme		-1,251,807.77	-2,109,642.56
2.	Pagesat e parasë për blerjen e pronës dhe instrumenteve të borxhit			
3.	Pagesa tjera të parasë për aktivitetet investuese		-2,319,840.86	
IV	GJITHSEJ PAGESAT E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (1 deri 3)		-3,571,648.63	-2,109,642.56
B	RRJEDHA NETO E PARASË NGA AKTIVITETET INVESTUESE (III-IV)		-3,571,648.63	-2,109,642.56
RRJEDHA E PARASË NGA AKTIVITETET FINANCUESE				
1.	Arkëtimet e parasë nga emetimi e instrumenteve financiare të borxhit dhe atyre të ekuitetit			
2.	Arkëtimet e parasë nga kryegjeja e kredisë, fleteobligacionet, huatë dhe huazimet tjera			
3.	Arkëtimet tjera të parasë nga aktivitetet financuese		2,043,821.39	
V	GJITHSEJ ARKËTIMET E PARASË NGA AKTIVITETET FINANCUESE (1 deri 3)		2,043,821.39	0.00
1.	Pagesat e parasë për pagimin e kryegjësë së kredisë dhe fletëobligacioneve			
2.	Pagesat e parasë për dividendat			
3.	Pagesat e parasë për lizingun financiar			



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA , Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

4.	Pagesat e parashë për ri-blerjen e aksioneve vetjake të kompanisë		-2,450.00	
5.	Pagesa tjera të parashë për aktivitetet financuese			
VI	GJITHSEJ PAGESAT E PARASHË PËR AKTIVITETET FINANCUESE (1 deri 5)		-2,450.00	0.00
C	RRJEDHA NETO E PARASHË NGA AKTIVITETET FINANCUESE (V-VI)		2,041,371.39	0.00
D	RRJEDHA NETO E PARASHË (A+B+C)		-353,962.36	581,588.09
E	PARATË DHE EKUVALENTËT E PARASHË NË FILLIM TE PERIUDHËS		942,988.96	361,400.87
F	PARATË DHE EKUVALENTËT E PARASHË NË FUND TË PERIUDHËS (D+E)		589,026.60	942,988.96
G	RRITJA (ZVOGËLIMI) I PARASHË DHE EKUVALENTËVE TË PARASHË			

IV. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË EKUITET

Për periudhën : 01/01/2017 deri 31/12/2017

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	
			Viti vijues	Viti i kaluar
1	Kapitali i regjistruar		25,000.00	25,000.00
2	Rezervat e kapitalit			
3	Fitimet e mbajtura ose humbjet e akumuluar		0.00	0.00
4	Fitimi ose humbja nga viti vijues		13,498.34	0.00
5	Rivlerësimi i pasurive joqarkulluese të prekshme		31,573,591.79	31,600,844.66
6	Rivlerësimi i pasurive joqarkulluese të paprekshme			
7	Rivlerësimi i pasurive financiare në dispozicion për shitje			
8	Rivlerësime tjera			
Gjithsej kapitali dhe rezervat (1 deri 8)			31,612,090.13	31,625,844.66
9	Diferenca të kursit nga investimet neto në afarizmin në botën e jashtme			
10	Tatimet aktuale dhe të shtyra			
11	Mbrojtja e rrjedhës së parashë			
12	Ndryshimi në politikat kontabel			
13	Korrigjimi i gabimeve materiale nga periudhat paraprake			
14	Ndryshime tjera në ekuitet			
Rritja apo zvogëlimi i tërësishëm në kapital (9 deri 14)			0,00	0,00



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

	Vetëm për Raportet e konsoliduara			
a)	Iu takon pronarëve të kompanisë mëmë			
b)	I takon interesit minoritar			

PASQYRA PËR FITIMIN TJETËR GJITHËPËRFSHIRËS (SNRF)

Shenja e zërit	Emërtimi i zërit	Nr.i shënimit	Shumat në euro	
			Viti vijues	Viti i kaluar
I	FITIMI/HUMBJA E PERIUDHËS (XII ose XIII)		13,498.34	-532,587.15
II.	FITIMI/HUMBJA TJETËR GJITHËPËRFSHIRËSE PARA TATIMIT (1 deri 6)		0.00	0.00
1	Diferencat e kursit nga përlogaritja e afarizmit jashtë vendit			
2	Ndryshimi i rezervave revalorizuese të pasurive joqarkulluese të prekshe dhe të paprekshme			
3	Fitimi ose humbja nga baza e vlerësimit të serishëm financiar të pasurisë së disponueshme për shitje			
4	Fitimi ose humbja nga masat mbrojtëse për rrjedhën e parasë			
5	Fitimi ose humbja nga masat mbrojtëse për investimet neto jashtë vendit			
6	Pjesëmarrja në fitimin/humbjen tjetër gjithëpërfshirëse të filialave			
III	TATIMI NË FITIMIN TJETËR GJITHËPËRFSHIRËS			
V.	FITIMI/HUMBJA GJITHËPËRFSHIRËSE E PERIUDHËS (II-III)		0.00	0.00
	FITIMI/ HUMBJA GJITHËPËRFSHIRËSE E PERIUDHËS			
1	Iu takon pronarëve të kompanisë mëmë			

2. Historiku i Kompanisë

Kompania Regjionale e Ujit "Radoniqi" Sh.A, Gjakovë, më tutje "Kompania" është shoqëri aksionare e inkuorporuar me 29 Maj 2007 në Kosovë, sipas Projektit për Korporatizimin e Sektorit të Ujit në Kosovë. Kompania është themeluar në pajtim me ligjin mbi shoqëritë tregtare 02/L-123.

Ndërmarrja afariste "Radoniqi" Holding SHA është pasardhëse legale e Kompanisë Publike "Radoniqi" Gjakovë. Adresa e zyrës qendrore të regjistruar është në rrugën UÇK 7, Gjakovë, Kosovë.

Kapitali fillestar i regjistruar i Kompanisë është 25,000 Euro. Librat e Kompanisë janë hapur me 01 Janar 2007 bazuar në Pasqyrën e Gjendjes Fillestare, pastaj Raporti i Studimit Financiar po ashtu edhe të dhënat nga vlerësimi i bërë me 01 Janar 2008 nga Konsorciumi Curtis, Mallet-Prevost, Colt & Mosle LLP USA New York dhe Grant Thornton Consulting DOO Maqedonia – Shkup ("Konsorciumi").

Ne bazë të Marrveshjes me numer protokolli 3006 të datës 24.09.2012, me KRU "Radoniqi-Dukagjini" kanë bërë ndarjen e aseteve, të cilat njëherit për këtë periudhë janë njohur si pronë e KRU "Radoniqi" Sh.A.

Kompania mbledh, pastron dhe shpërndan ujin (shifra 4100) për Komunitetet e Gjakovës, Rahovecit, dhe Lumbardhi Prizren.



Aktivitetet:

- 3600 - Grumbullimin, trajtimin dhe furnizimin me ujë (Aktiviteti primarë),
- 4313 - Testi i shpuarjes dhe shpuarja (Aktiviteti sekondarë),
- 3530 - Furnizimi me avull dhe ajër të kondicionuar (Tjetër),
- 3700 - Kanalizimi (Tjetër),
- 4291 - Ndërtimi i projekteve të ujit (Tjetër), etj.

3. Bazat e përgatitjes dhe politikat kontabel

për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

Këto pasqyra janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF). Pasqyrat financiare janë përgatitur nën marrëveshjen e kostos historike, ndërsa e modifikuar për paraqitjen e pronës, impianteve dhe pajisjeve në shumat e rivlerësuara sikurse janë të përshkruara tutje në këtë shënim.

Këto pasqyra janë përgatitur nën pohimin se Kompania do të vazhdojë vijueshmërinë e saj se paku në 12 muajt e ardhshëm. Operacionet e Kompanisë janë të varura dhe të mbështetura nga grante me fonde të ndryshme. Menaxhmenti i konsideron të mjaftueshme fondet e jashtme që do të jenë të mundshme në të ardhmen të cilat do të mundësojnë Kompanisë pagesën e borxheve të tyre me kohë.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me IFRS-të kërkon nga menaxhmenti të bëjë vlerësimet dhe parashikimet të cilat ndikojnë në shumat e raportuara të aseteve dhe detyrimeve dhe shpalosjet e pasurive dhe detyrimeve kontingjente në datën e pasqyrës financiare dhe shumat e raportuara të të ardhurave dhe shpenzimeve përgjatë periudhës së raportuar. Këto vlerësime janë bazuar në informatat e disponueshme në datën e pasqyrave financiare. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga ato të vlerësuara.

Këto pasqyra financiare janë përgatitur për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2017. Të gjitha të dhënat janë të shfaqura në mija euro (000 Euro) vetëm nëse nuk qëndron ndryshe. Me 01 Janar 2007 Kompania ka filluar me aktivitetet biznesore sipas statutit legal të ri – shoqëri aksionare.



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

Me poshte jane te paraqitura Politikat e pranuar per pergatitjen e Pasqyrave financiare, qe përfshijnë metodat e zgjedhura të kontabilitetit janë Standardet Nderkombëtare të Kontabilitetit të aprovuara nga Keshilli i Raportimit Financiar të Kosovës sipas UA 2012/04 si dhe kërkesat tjera për raportim që janë të parashikuara me ligjit Nr. 04/L-014

4 . Politikat themelore të kontabilitetit në përgatitjen e Pasqyrave financiare.

4.1 Prona, Impiantet dhe pajimet

Zërat e pronës, impianteve dhe pajisjeve ekzistuese me 01 Janar 2007 janë bartur sipas rivlerësimit të bazuar në vlerësimin e bërë nga vlerësues të pavarur, minus zhvlerësimi i akumuluar pasues. Efekti i rivlerësimit është vendosur në llogarinë e kapitalit. E gjithë prona, impiantet dhe pajisjet tjera janë paraqitur sipas koston zbritur për zhvlerësimin e akumuluar. Kosto paraqet shpenzimet që i atribuohen direkt përvetësimit të njërive (zërave). Koston pasuese janë përfshirë në vlerën bartëse të aseteve apo janë njohur si asete të veçanta, siç ka qene me e përshtatshme, vetëm atëherë kur përfitime ekonomike të mundshme lidhur me këtë mund të rrjedhin në Kompani dhe kostoja e mjetit mund të matet besueshëm. Të gjitha koston tjera për riparime dhe mirëmbajtje ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave gjatë periudhës financiare në të cilën kanë ndodhur.

Toka nuk është e zhvlerësuar. Zhvlerësimi në pasuritë tjera është bërë me metodën drejtvizore për të alokuar koston e tyre ose shumat e rivlerësuar të vlerave të mbetura mbi jetën e përdorimit të parashikuar siç vijon:

Ndertesat 5%,

Pajisjet dhe makineria 10%

Pajisjet tjera me 20%

Makineritë dhe pajisjet

Pershkrimi	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2016
Kosto historike		
Toka	9,897,509.00	9,897,509.00
Objektet	13,689,701.05	13,468,522.78
Zhvlersimi i akumuluar Objektet	6,631,638.71	6,386,458.06
Vlera Neto e Objekteve	7,058,062.34	7,082,064.72
Rrjeti i ujisjellsit	13,598,018.08	13,023,880.04
Kanali Derivues	613,214.13	613,214.13
Lidhjet Shtepiake	2,425,030.00	2,425,030.00
Ujimatësit	885,898.92	876,705.77



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA , Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

Makineria	2,005,425.92	1,782,592.34
Paisjet IT	267,985.56	150,161.90
Paisje për Filtrimin	108,965.35	108,965.35
Automjetet dhe Kamionat	636,733.17	550,245.77
Pajisje tjera	435,389.55	427,425.88
Zhvlersimi i akumuluar Paisjet dhe Mak.	11,340,632.61	10,282,388.97
Vlera Neto e Paisjeve	9,636,028.07	9,675,832.21
Vlera bruto Pasurive jokorente	44,563,870.73	43,324,252.96
Zhvlersimi i akumuluar	17,972,271.32	16,668,847.03
Investimet në vijim	4,797,757.20	2,477,916.34
Total Vlera neto	31,389,356.61	29,133,322.27

4.2 Asetet dhe detyrimet financiare

Asetet dhe detyrimet financiare te prezantuar ne bilancin e gjendjes përfshijnë parane, ekuivalentet e parasë, llogarite e arkëtueshme dhe detyrimet. Kompania klasifikon instrumentet e saja financiare si asete, detyrime apo ekuitet ne përputhje me substancën e marrëveshjes relevante. Fitimet apo humbjet e interesit te ndërlidhura me instrumentet financiare te klasifikuara si asete, detyrime apo ekuitet janë te prezantuar si te hyra apo shpenzime, respektivisht. Blerjet dhe shitjet e mjeteve financiare njihen në datën e tregtimit – data kur Kompania kryen shitblerjen.

4.3 Llogarite e arkëtueshme dhe kërkesat tjera

Të arkëtueshmet tregtare njihen në fillim në vlerën e tyre reale dhe paraprakisht të matura me koston e amortizimit duke përdorur metodën efektive të interesit, minus provizionin për dëme. Provizionin për dëmet e të arkëtueshmeve tregtare është vendosur aty ku ka dëshmi të mjaftueshme që Kompania nuk do të jetë në gjendje ti mbledh të gjitha shumat sipas kushteve origjinale të të arkëtueshmeve. Vështërsit e mëdha financiare të debitorit, me gjasë që debitori të bankrotoj apo të riorganizohet financiarisht, mospagesa apo gabimi në pagesa (që vonohen më shumë se 30 ditë) konsiderohen si indikator që të arkëtueshmet tregtare janë dëmtuar.

Kerkesat tjera

Pershkrimi	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2016
Kerkesat tjera	60,310.54	35,812.35
LL.A. Cvileni rrym	14,406.92	14,699.34
LL.A. Cvileni per uje	9,068.85	7,144.42
LL.A. Cvileni mbeturinat	166.50	745.72
Qeraja Cvileni	2,186.41	1,843.23
LL.A nga shitja-Arianiti S	22.40	22.40
Kerkesat mbi punet specifike	2,565.00	3,790.20
Kerkesat mbi baze te puneve specifike	3,790.20	-
Parapagimi	8,618.99	81,434.20
Kerkesat per sigurime shendetesore	39.90	-
Parapagimi per Vala 900	255.29	212.58



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

Akontacionet e punetoreve	-	(949.26)
Kerkesat e jashtz. e punetoreve	3,039.92	750.02
Akontacionet per sigurime shendetesore	39.90	-
Kerkesat ndaj Furnizuesit- F.Kameri	-	2.04
Gjithsejt kerkesat tjera	104,510.82	145,507.24

Llogaritë e Arketueshme

Pershkrimi	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2016
Bleresit shtepiak	7,973,503.25	7,921,862.44
Bleresit-bizneset e medha	1,080,380.40	1,169,600.64
Bleresit-bizneset e vogela	1,378,177.02	1,218,797.01
Bleresit-institucionet	489,646.73	470,412.97
Provizionimet	(3,767,620.92)	(4,089,076.39)
Llogarite e tjera të arketueshme		
Gjithsejt llogaritë e arketushme	7,154,086.48	6,691,596.67

4.4 Paraja dhe ekuivalentet e parasë

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë paranë në banka dhe në dorë. Për qëllime të pasqyrës së rrjedhës së parasë, paraja dhe ekuivalentet e parasë përbëhet nga paraja dhe ekuivalentet e parasë të definuar si më lartë.

Paraja

Pershkrimi	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2016
ProCredit Banka	45,020.71	69,336.83
Banka Ekonomike	36,408.13	23,709.48
NLB Banka	27,759.93	28,220.59
Raiffaisen Bank	36,512.99	12,249.73
Teb Banka	22,562.19	17,401.16
Teb POS	4,887.20	436.02
BKT Rrjedhese	15,021.12	61,619.37
BKT Giro	15,815.45	62,105.45
BKT Donacionet	1,173.26	31,587.54



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

	-	636,322.79
BPB Banka	383,865.62	636,322.79
Gjithsejt Paraja e Gatshme	589,026.60	942,988.96

4.5 Stoqet

Vlera e stoqeve paraqet me te ulëtën e kostos apo vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është çmimi shitës në rrjedha të zakonshme të biznesit, zvogëluar për koston e kompletimit, marketingut dhe shpërndarjes. Kostoja parimisht është përcaktuar në baza të çmimit mesatar.

Stoqet

Pershkrimi	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2016
Kemikalet	28,768.66	39,270.41
Materiali per gypsjellesa	421,477.90	351,434.61
Ujmatesit	44,254.24	46,164.09
Material vegla harxhues	19,423.13	7,758.24
Material vegla pune	8,946.86	8,820.26
Material mbrotja ne pune	1,414.58	373.20
Material elektrik	7,706.66	7,699.11
Material administrativ	2,176.98	2,363.14
Matrerial per pastrim	705.35	517.78
Vajrat	124.04	280.22
Material per automjete	476.31	691.49
Material tjeter		
Gjithsejt Stoqet	535,474.71	465,372.55

4.6 Kapitali Aksionar

Kapitali aksionar është përcaktuar duke përdorur vlerën nominale të aksioneve që janë lëshuar.

Rezervat

Rezervat paraqesin ndryshimet ndërmjet kapitalit aksionar të regjistruar dhe vlerës neto të aseteve siç është përcaktuar nga vlerësimi i pavarur në datën e inkorporimit të Kompanisë.

4.7 Beneficionet e punëtorëve

Kompania kontribuon për punëtorët e saj në planet pas pensionimit si janë të përshkruara nga legjislacioni i sigurimit shoqëror miratuara nga Legjislativi. Kontributet, bazuar në paga, bëhen tek , Trust i Kursimeve Pensionale Kosvës(TKPK). Nuk ka ndonjë detyrim shtesë lidhur me këto plane dhe



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

këto skema konsiderohen si plan i caktuar i kontributeve. Kompania nuk ka beneficione pas pensionimi për puntorët e tyre.

4.8 Njohja e të hyrave dhe shpenzimeve

Të hyrat njihen kur është mundësia e përfitimeve ekonomike lidhur me rrjedhën e transaksioneve të ndërmarrjes dhe kur shuma e të hyrave mund të matet besueshëm. Të hyrat njihen sipas parimit akrual, në momentin e fitimit.

Te hyrat

Pershkrimi	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2016
Te hyrat nga uji	2,986,620.02	2,779,694.06
Te hyrat nga kanalizimi	534,634.03	513,184.48
Te hyrat fikse	513,418.00	498,544.60
Te hyrat nga depozitat		
Te hyrat tjera	276,728.81	409,726.01
Gjithsejt te hyrat	4,311,400.86	4,201,149.15

4.8.1

Shpenzimet operative njihen në pasqyrën e të ardhurave në kryerjen e shërbimit ose në datën e origjinës. Shpenzimet njihen sipas parimit akrual, në momentin e ndodhjes.

Kosto e personelit

Pershkrimi	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2016
Pagat neto	1,572,441.01	1,561,652.16
Shujta në paga	218,925.00	218,204.00
Tatimi në paga	119,922.24	119,020.07
Kontributi i puntorit	99,961.55	99,423.95
Gjithsejt kosto e personelit	2,011,249.80	1,998,300.18
Kontributi i pundhesisit	99,982.75	90,357.23



Kompania Regjionale e Ujit "Gjakova" SHA, Gjakovë
Auditimi i Pasqyrave Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2017

Shpenzimet Operative

Pershkrimi	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2016
Shpenzimet e Reklames	20,970.44	10,939.19
Shpenzimet e Energjis Elektrike	283,693.53	261,944.53
Shpenzimet e Karburanteve	72,260.38	62,576.97
Shpenzimet e zyres	15,696.43	10,173.53
Shpenzimet e Kemikaleve	28,580.52	32,912.78
Shpenzimet Telefonit	14,504.13	13,568.10
Shpenzimet e Mirmbajtjes /Servisimit	112,752.36	69,704.08
Shpenzimet tjera	274,807.31	287,128.70
Gjithësejt shpenz. operative-administ.	823,265.10	748,947.88
Shpenzimet e zhvlersimit	1,315,811.42	1,676,692.24
Shpenzimet e borxhit te keq	47,593.45	210,455.75
Gjithsejt Shp Operative + shp e zhvlersimit	2,186,669.97	2,636,095.87

4.9 Grantet Qeveritare

Grantet nga qeveria njihen ne vleren reale kur ka një siguri te arsyeshme që grantet do të mirren dhe Kompania do të përbush kushtet e bashkangjitura. Grantet qeveritare në lidhje me shpenzime janë të shtyera dhe njihen në pasqyrën e të ardhurave ne periudhën ne te cilën kane ndodhur shpenzimet për te cilat ka qene i dedikuar granti.

4.10 Provizionet

Provizioni njihet kur Kompania ka një obligim të tanishëm si rezultat i ngjarjeve të kaluara dhe mundësia është që një rrjedhje e burimeve të mishëroj beneficionet ekonomike që do të jenë të kërkuara që të shlyhet obligimi dhe një vlerësim i besueshëm mund të bëhet në shumën e obligimit.

4.11 Detyrimet kontingjente

Detyrimet kontigjente nuk janë njohur në pasqyrat financiare. Ato shpalosen përveç në rastet kur ekziston mundësia qe kompania ne një te ardhme te ketë dalje te asetëve si pasoj e përmbushjes se detyrimeve.