

"A2N Termoklima" sh.p.k
Tirane

Raport

Per auditimin e Pasqyrave Financiare te mbyllura me 31 Dhjetor 2018



RAPORT I AUDITUESIT LIGJOR

Për Ortakët e Shoqërisë Tregtare **A2N TERMOKLIMA** shpk

Tirane

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregtare **A2N TERMOKLIMA** shpk, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2018, pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse, 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 në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 31 Dhjetor 2018, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit.

Baza për opinionin

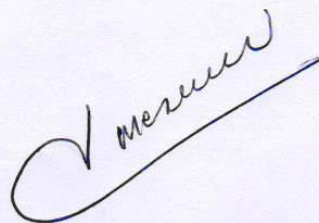
Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të payarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi marrë 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 SKK-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 anomalitë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë 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 Shoqërisë



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.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticismin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontrolleve të brendshme.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijimësisë, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë të auditimit. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.



- Vlerësojmë paraqitjen, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare dhe të shënimeve shpjeguese dhe në rast se ato përfaqësojnë drejt transaksionet dhe ngjarjet.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Ne besojmë se evidencat e auditimit që kemi marrë ofrojnë baza të arsyeshme për dhënien e opinionit të auditimit.

Tiranë më 15.03.2019

AUDITUES I NJËZOR

Dashnor MEMISHI

Rr. e Durrësit, Kulla e "Fratarit", Shk. 2, Ap. 10 c,
Tiranë Tel: 068 20 43 301

Shoqëria " A2N TERMOKLIMA " sh p k TIRANE

Balanci Kontabel me 31 Dhjetor 2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2018	Viti 2017
A K T I V E T				
I	Aktivët afatshkurtra	1		
1	Mjete monetare	2	3,503,116	326,747
2	Investime :	3	-	
(i)	Ne tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit	4		
(ii)	Aksionet e veta	5		
(iii)	Të tjera financiare	6		
	Totali 2		3,503,116	326,747
3	Të drejta të arkëtueshme :	7		
(i)	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	8	19,888,605	22,600,145
(ii)	Nga njësitë ekonomike brenda grupit furnitore	9	9,385,098	
(iii)	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	10		
(iv)	Të tjera tvsh	11	948,298	476,096
(v)	Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		
	Totali 3		30,222,001	23,076,241
4	Inventari :	13		
(i)	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	14		
(ii)	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte ambalazh	15		
(iii)	Produkte të Gatshme	16		
(iv)	Mallra	17	73,952,487	58,354,462
(v)	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	18		
(vi)	AAGJM të mbajtura shitje	19		
(vii)	Inventar i imet paraoagime	20		
	Totali 4		73,952,487	58,354,462
5	Shpenzime të shtyra	21		
6	Te arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	22		
	Totali 5+6		-	-
	Totali i Aktiveve afatshkurtra (I)		107,677,604	81,757,450
II	Aktivët afatgjata	23		
1	Aktive financiare:	24		
(i)	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	25		
(ii)	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	26		
(iii)	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	27		
(iv)	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	28		
(v)	Tituj të tjerë të mbajtur si aktiv afatgjata	29		
(vi)	Tituj të tjerë të huadhënies	30		
	Totali 1		-	-
2	Aktivët materiale :	31		
(i)	Toka dhe ndërtesa	32	58,205,395	49,274,419
(ii)	Impiante dhe makineri	33	6,643,466	8,108,045
(iii)	Te tjera instalime dhe pajisje	34		
(iv)	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	35		
	Totali 2		64,848,861	57,382,464
3	Aktivët biologjike	36		
4	Aktive jomateriale :	37		
(i)	Koncedime, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	38		
(ii)	Emri i Mirë	39		
(iii)	Parapagime për AAJM	40		
	Totali 4		-	-
5	Aktive tatimore të shtyra	41		
	Totali i aktiveve afatgjata (II)		64,848,861	57,382,464
	AKTIVE TOTALE (I+II)		172,526,465	139,139,914

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2018	Viti 2017
DETYRIME DHE KAPITALI				
I	Detyrimet afatshkurtra :	42		
(i)	<i>Tituj të huamarrjes</i>	43		
(ii)	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	44		
(iii)	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	45		
(iv)	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	46	3,401,718	777,435
(v)	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	47		
(vi)	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	48	39,400,000	42,800,000
(vii)	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	49		
(viii)	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	50	213,643	222,026
	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	51	283,733	1,564,367
	Totali 2		43,299,094	45,363,828
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	52		
3	Të ardhura të shtyra	53	1,633,687	
4	Provizione	54		
	Totali i detyrimeve afatshkurtera (I)		44,932,781	45,363,828
II	Detyrimet Afatgjata :	55		
(i)	<i>Titujt e huamarrjes</i>	56	19,694,695	16,485,449
(ii)	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	57		
(iii)	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	58		
(iv)	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	59		
(v)	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	60		
(vi)	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	61		
(vii)	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	62	-	-
(viii)	<i>Të tjera të pagueshme</i>	63		
	Totali		19,694,695	16,485,449
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	64		
3	Të ardhura të shtyra	65		
4	Provizione :	66		
(i)	<i>Provizione për pensionet</i>	67		
(ii)	<i>Provizione të tjera</i>	68		
5	Detyrime tatimore të shtyra	69		
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		19,694,695	16,485,449
	DETYRIMET TOTALE (I+II)		64,627,476	61,849,277
III	KAPITALI DHE REZERVAT	70		
1	Kapitali i nënshkruar	71	100,000,000	56,000,000
2	Primi i lidhur me kapitalin	72		
3	Rezerva rivlerësimi	73		
4	Rezerva të tjera :	74		
(i)	<i>Rezerva ligjore</i>	75	2,726,790	2,526,263
(ii)	<i>Rezerva statutore</i>	76	563,847	563,847
(iii)	<i>Rezerva të tjera</i>	77		
5	Fitimi i pa shperndarë	78		12,900,573
6	Fitimi / Humbja e vitit	79	4,608,352	5,299,954
	TOTALI I KAPITALIT (III)		107,898,989	77,290,637
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		172,526,465	139,139,914

Handwritten signature

Shoqeria " A2N TERMOKLIMA " sh p k TIRANE

Pasqyra e Performancës

*Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzime për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018
(Formati 1 - Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)*

Nr	Përshkrimi i elementëve	Viti 2018	Viti 2017
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	124,836,793	131,140,085
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gattshme dhe prodhimit në proces		
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	1,042,650	10,330,500
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
5.1	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(89,710,329)	(112,220,401)
5.2	Të tjera shpenzime	(16,989,005)	(9,442,609)
6	Shpenzime të personelit		
6.1	Paga dhe shpërblime	(9,740,888)	(9,958,808)
6.2	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur vecmas nga shpenzimet pr pensione)	(1,583,262)	(1,614,364)
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(1,689,107)	(1,186,060)
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi		
10	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytëzimit	6,166,852	7,048,343
11	Të ardhura të tjera		
11.1	Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur vecmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	69	584,255
11.2	Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur vecmas nga të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
11.3	Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur vecmas të ardhurat nga njësitë e tjera brenda grupit)		175
12	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
13	Shpenzime financiare		
13.1	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur vecmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(524,874)	(278,114)
13.2	Shpenzime të tjera financiare	271,461	(1,100,713)
14	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
	Fitimi /Humbja para tatimit	5,913,508	6,253,946
15	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
15.1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	(1,305,156)	(953,992)
15.2	Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
15.3	Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
16	Fitimi /Humbja e vitit	4,608,352	5,299,954
17	Fitimi/Humbja për		
	Pronarët e njësisë ekonomike	4,608,352	8,369,882
	Interesat jo kontrolluese		
	Pasqyra e të ardhurave Gjithëpërfshirëse		
Nr	Pershkrimi i elementëve		
1	Fitimi/Humbja e vitit	4,608,352	5,299,954
2	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
2.1	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		-
2.2	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-
2.3	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		-
2.4	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		-
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-
3	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	4,608,352	5,299,954
4	Totali I të ardhurave gjithëpërfshirëse për:		
	Pronaret e njësie ekonomike mëmë	4,608,352	5,299,954
	Interesa jo-kontrolluese		

Werner

Shoqëria " A2NTERMOKLIMA " sh p k TIRANE

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

(Metoda indirekte)

Periudha kontabel 01 Janar-31 Dhjetor 2018

	VITI 2018	VITI 2017
I. Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	4,608,352	5,299,954
<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>	-	
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	1,689,107	1,186,060
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</i>		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	(7,145,760)	(7,712,299)
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>	(15,598,025)	17,616,037
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	2,778,199	(10,815,677)
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjetet monetare neto nga/(përdorur) aktivitetin e shfrytëzimit	(13,668,127)	5,574,075
II. Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(9,155,504)	(5,338,079)
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjeteve monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(9,155,504)	(5,338,079)
III. Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	26,000,000	
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete Monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	26,000,000	-
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	3,176,369	235,996
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	326,747	90,751
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	3,503,116	326,747

Handwritten signature

Shoqëria " AZINTERMOKLIMA " sh.p.k TIRANE
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitulin Neto
me 31 Dhjetor 2017 dhe 2018

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitime të pa shpërndara	Fitim/Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrolluar	Totali
pozicioni financiar me 31 dhjetor 2016	56,000,000	-	-	2,526,263	-	563,847	4,530,691	8,369,982	71,990,683	-	71,990,683
Effekti i ndryshimeve ne politikat kontabël	56,000,000	-	-	2,526,263	-	563,847	12,900,573	-	71,990,683	-	71,990,683
Pozicioni i rishikuar me 1 Janar 2017											
Te ardhura gjithëpërfshirëse per vitin:											
Fitim/Humbja e vitit	-	-	-	-	-	-	-	5,299,954	5,299,954	-	5,299,954
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:											
Transaksione me pronarët e njësitë ekonomike të njothura direkti ne kapital:											
Emcimi i kapitalit te nënshkruar											
Dividente te paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësitë ekonomike											
Pozicioni financiar i rreklaruar me 31 dhjetor 2017	56,000,000	-	-	2,526,263	-	563,847	12,900,573	5,299,954	77,290,637	-	77,290,637
Pozicioni financiar i rreklaruar me 1 janar 2018	56,000,000	-	-	2,526,263	-	563,847	18,200,527	-	77,290,637	0	77,290,637
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:											
Fitim/Humbja e vitit									4,603,352		4,603,352
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:											
Transaksione me pronarët e njësitë ekonomike të njothura direkti ne kapital:											
Dividente te paguar											
Aksione te thesart te riblera	44,000,000			200,527			(18,200,527)		26,000,000		26,000,000
Totali i transaksioneve me pronarët e njësitë ekonomike											
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2018	100,000,000	-	-	2,726,790	-	563,847	-	-	107,893,989	-	107,893,989

