

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2016	2015
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	92,94,97,101	18,076,000.00	80,000.00
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces			
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit			
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		56,526.00	18,145.00
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	106	6,986.00	18,145.00
	2 Të tjera shpenzime	102	49,540.00	
►	Shpenzime të personelit		3,697,767.00	3,671,913.00
	1 Paga dhe shpërblime	107	3,168,609.00	3,146,455.00
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	108	529,158.00	525,458.00
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi			95,100.00
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	111,112,114,115,121	7,518,209.00	900,000.00
►	Të ardhura të tjera			
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra			
►	Shpenzime financiare			
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	125	3,394,260.00	
	2 Shpenzime të tjera financiare			
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
►	Fitimi/Humbja para tatimit		3,409,238.00	-4,605,158.00
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin			
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin			
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë			
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve			
►	Fitimi/Humbja e vitit		3,409,238.00	-4,605,158.00
►	Fitimi/Humbja për:			
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
	Interesat jo-kontrolluese			

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	2016	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	195,481.80	22,314.51
Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme	18,134,405.26	140,000.00
Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve	17,938,923.46	117,685.49
Pagesa të tjera	0.00	0.00
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	0.00	0.00
Interes i paguar		-
Tatim fitimi i paguar + taksa tjera		-
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	0.00	0.00
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0.00	0.00
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	195,481.80	22,314.51
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	130,151.46	107,836.95
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	325,633.26	130,151.46

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

		Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014											
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015											
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
	Fitimi / Humbja e vitit											
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
	Emetimi i kapitalit të											
	Dividendë të paguar											
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015											
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	109658748.00			100000.00		7832028.00	-132068385.00	0.00	-19082762.00		
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
	Fitimi / Humbja e vitit								3409238.00			
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
	Dividendë të paguar											
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	109658748.00			100000.00		7832028.00	-136673538.00	3409238.00	-15673524.00		

AKTIVET AFAT SHKURTERA

Banka

ArkaArka

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

» Kliente per mallra,produkte e sherbime

» *Tatim mbi fitimin*

» Tvsh

Teprice	Leke	183,729,760.00
Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	
Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	

11	» Te drejta e detyrime ndaj punonjesve para vitit 2000	Leke	2,219,246.30
12	» Terheqje nga pronari	Leke	
13	»	Leke	
14	4 Inventari	Leke	41,943.00
15	» Lendet e para	Leke	
16	» Inventari lmet	Leke	41,943.00
17	» Prodhim ne proces	Nuk ka	
18	» Produkte te gatshme	Nuk ka	
19	» Mallra per rishitje	Nuk ka	
20	» Parapagesa per furnizime	Nuk ka	
21	»	Nuk ka	
22	5 Aktive biologjike afatshkurtra	Nuk ka	
23	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje	Nuk ka	
24	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra	Nuk ka	
25	» Shpenzime te periudhave te ardhshme	Nuk ka	
27	II AKTIVET AFATGJATA	Nuk ka	
28	1 Investimet financiare afatgjata	Nuk ka	
29	2 Aktive afatgjata materiale	Nuk ka	
	Analiza e posteve te amortizushme	(bashkengjitur)	
34	3 Aktivet biologjike afatgjata	Nuk ka	
35	4 Aktive afatgjata jo materiale	Nuk ka	
36	5 Kapitali aksioner i pa paguar	Nuk ka	
37	6 Aktive te tjera afatgjata	Nuk ka	
	I PASIVET AFATSHKURTRA		
40	1 Derivativet	Nuk ka	
41	2 Huamarjet	Nuk ka	

42	» Overdraftet bankare	leke	
43	» Huamarrje afat shkuatra	Nuk ka	
44	3 Huat dhe parapagimet	Nuk ka	631,554,475.66
45	» Te pagueshme ndaj furnitoreve		630,031,080.66
	Fatura gjithsej para vitit 2000	Leke	
	Fatura 2013-2014	Leke	341,033.00
46	» Te pagueshme ndaj punonjesve	Leke	1,027,356.00
47	» Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.	Leke	58,646.00
48	» Detyrime tatimore per TAP-in	Leke	10,010.00
49	» Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	Leke	
50	» Detyrime tatimore per Tvsh-ne	Leke	
51	» Detyrime tatimore tatim ne burim	Leke	86,350.00
52	» Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	Leke	
53	» Dividente per tu paguar	Nuk ka	
54	» Debitore dhe Kreditore te tjere	Nuk ka	
55	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
56	5 Provizionet afatshkurtra	Nuk ka	
	II PASIVET AFATGJATA	Nuk ka	
58	1 Huat afatgjata	leke	
59	» Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	Nuk ka	
60	» Bono te konvertueshme	Nuk ka	
61	2 Huamarrje te tjera afatgjata	Nuk ka	
62	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
63	4 Provizionet afatgjata	Nuk ka	
	III KAPITALI	Nuk ka	15,673,524.00
66	1 Aksionet e pakicës (PF te konsoliduara)	Nuk ka	
67	2 Kapitali aksionereve te shoq. meme (PF te kons.	Nuk ka	

68	3	Kapitali aksionar	Leke	109,658,748.00
69	4	Primi aksionit	Nuk ka	
70	5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
71	6	Rezervat statutore	Leke	
72	7	Rezervat ligjore	Leke	100,000.00
73	8	Rezervat e tjera	Leke	7,832,028.00
74	9	Fitimet e pa shperndara	Leke	- 136,673,538.00
75	10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	Leke	3,409,238.00
		• Fitimi i ushtrimit	Leke	_____
		• Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	_____
		• Fitimi para tatimit	Leke	_____
		• Tatimi mbi fitimin 15%	Leke	_____

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

K/DEGES EKONOMIKE

SONILA SULA




LIKUIDATORI

ARDIOLA HUTA

Irena Hoxha

Adresa: Rr. Emin Duraku, Pallati Binjakët,
Nr.1, Hyrja, Nr.5, Kati 2, Tiranë

Silva Gjikhima

Adresa: Rr. "Ali Visha" NR 107
Tiranë

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Menaxhimin dhe aksionerët e Shoqërisë "NIMEKS" sh.a shoqëri në likujdim e sipër

Opinion me Rezervë

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë "NIMEKS" sh.a Shoqëri në likujdim e sipër (Shoqëria), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datën 31 dhjetor 2016, pasqyrën e performancës, pasqyrën e fluksit të mjeteve monetare dhe pasqyrën e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjes së përshkruar në bazat për opinion me rezervë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më datën 31 dhjetor 2016, performancën e saj financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara në Shqipëri.

Bazat për Opinion me Rezervë

1. Siç përshkruhet në shënimin 7,8 dhe 11 të pasqyrave financiare, gjendja e llogarive të arkëtueshme tregtare, debitorëve dhe kreditorëve të tjerë dhe të drejta e detyrime ndaj punonjësve më 31 dhjetor 2016 paraqitet përkatësisht në vlerat 307,069, mijë lekë ,100,007 mijë lekë dhe 2,219, mijë leke. Këto kërkesa për arkëtim janë krijuar para vitit 2000. Shoqëria nuk ka krijuar ndonjë zhvlerësim për këto llogari të arkëtueshme. Shuma e zhvlerësimit për llogaritë e arkëtueshme deri në masën e vlerës së tyre të rikuperueshme do ulte (i) vlerën e aktiveve (ii) rezultatin e vitit ushtrimor dhe (iii) të kapitaleve të veta të shoqërisë në të njëjtën masë.
2. Siç përshkruhet në shënimin 10 të pasqyrave financiare, gjendja e llogarisë tvsh teprica kreditore më 31 dhjetor 2016 paraqitet në vlerat 183,729 mijë lekë, shumë e cila është krijuar para vitit 2000 dhe nuk përputhet me shumën në sistemin tatimor. Në këtë të fundit shuma e tvsh-së kreditore është 784, mijë lekë. Shoqëria nuk ka bërë rakordimin me sistemin tatimor për të sistemuar gjendjen kreditore të tvsh-së. Duke qënë se diferenca e TVSH është para vitit 2010 Shoqëria ka humbur të drejtën e kërimit të kësaj vlere dhe nëse ajo e ka pasur të drejtën e rimbursimit në kohën kur është krijuar. Në këto kushte Shoqëria duhet të kishte krijuar një zhvlerësim për këtë llogari të arkëtueshme. Shuma e zhvlerësimit për llogarinë e arkëtueshme deri në masën e vlerës së tyre të rikuperueshme do ulte (i) vlerën e aktiveve (ii) rezultatin e vitit ushtrimor dhe (iii) të kapitaleve të veta të shoqërisë në të njëjtën masë.
3. Siç është paraqitur në shënimin nr.45 të pasqyrave financiare të mbyllura më 31 dhjetor 2016, gjendja e llogarive tregtare të pagueshme paraqitet në vlerën 630.031 mijë lekë, shuma e cila është krijuar para vitit 2000. Ne nuk kemi arritur të verifikojmë ekzistencën dhe plotësinë e këtyre detyrimeve nëpërmjet letrave të konfirmimit apo procedurave të tjera alternative. Për rrjedhojë ne nuk jemi në gjendje të vlerësojmë ndonjë efekt që mund të rezultonte nga ndonjë korrigjim i mundshëm i tyre, në pasqyrat financiare të mbyllura më 31 dhjetor 2016.
4. Ne shënimet shpjeguese, shoqëria nuk ka dhënë në mënyrë të plotë sic kërkohet nga SKK-të e përmirësuara, të dhënat e detajuara dhe shpjegimet përkatëse, të elementeve të pasqyrave financiare.

Irena Hoxha

Adresa: Rr. Emin Duraku, Pallati Binjakët,
Nr.1, Hyrja, Nr.5, Kati 2, Tiranë

Silva Gjikhima

Adresa: Rr. "Ali Visha" NR 107
Tiranë

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 pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. 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 Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara, 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 vlerësimin e aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar aktivitetin e saj në bazë të parimit të vijimësisë, shënimet shpjeguese, si edhe për çështjet që lidhen me vazhdimësinë e aktivitetit të shoqërisë, duke përdorur parimet bazë të vazhdimësisë, përveç rastit kur drejtimi ka për qëllim të likuadojë aktivitetin, ose të ndërpresë aktivitetin operacional, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër reale përveçse më lart.

Palët e ngarkuara me qeverisjen janë përgjegjëse 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 arsyeshme 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 arsyeshme 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. Anomali mund të vijë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme 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 dhe skepticizmin tonë profesional gjatë gjithë periudhës së auditimit. Gjithashtu ne:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat financiare, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve, planifikojmë dhe zbatojmë procedurat përkatëse për zbutjen e këtyre rreziqeve, si edhe marrim evidencë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e mashtrimit është më i lartë se rreziku i moszbulimit të një anomalie si pasojë e gabimit, për shkak se, mashtrimi mund të përfshijë fshehje të informacionit, falsifikim të informacionit, përvetësime të qëllimshme, keqinterpretime, apo shkelje të kontrollit të brendshëm.
- Marrim një kuptueshmëri të atyre kontroleve të brendshme relevante për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të auditimit në përputhje me rrethanat, por jo për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e kontroleve të brendshme.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të kryera si edhe paraqitjen në shënimet shpjeguese përkatëse të bëra nga Drejtimi.
- Shprehemi në lidhje me përshtatshmërinë e parimit të vijimësisë, bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, mbi ekzistencën e një pasigurie materiale mbi aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi aktivitetin e saj. Nëse një pasiguri materiale ekziston, ne duhet të tërheqim vëmendjen në shënimin shpjegues përkatës, nëpërmjet raportit tonë të auditimit, ose nëse shënimet shpjeguese nuk janë të përshtatshme ne duhet të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona jepen mbi bazën e evidencës së



Irena Hoxha

Adresa: Rr.Emin Duraku, Pallati Binjakët,
Nr.1, Hyrja, Nr.5, Kati 2, Tiranë

Silva Gjikhima

Adresa: Rr."Ali Visha" NR 107
Tiranë

auditimit të marrë deri më datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojnë ndërprerje të aftësisë së Shoqërisë për vijimësi.

- 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 të ngarkuar për qeverisjen e Shoqërisë, përveçse çështjeve të tjera, edhe objektin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet kryesore të auditimit, përfshirë çdo mangësi relevante në kontrollin e brendshëm të identifikuar gjatë auditimit tone.

29 maj 2017



Irena Hoxha

Adresa: Rr.Emin Duraku, Pallati
Binjakët, Nr.1, Hyrja, Nr.5, Kati 2, Tiranë

Silvana Gjikhima

Silva Gjikhima

Adresa: Rr."Ali Visha" NR 107
Tiranë

SILVANA GJIKHIMA
E.K.A LICENS NR 162
NIPT K 32202008 F