

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -I
Adresa e Selise

Sh.a. Kepuca
J64103024S
Rruga Midhi Kostandini Korce

Data e krijimit
Nr. I Regjistrimit Tregtar

Qershor 1999

Veprimtaria Kryesore

Prodhim Faqe Kepuce

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr.9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2010

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rrumbullakosura ne

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2010
Deri 31.12.2010

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare te Vitit 2010

Nr.	A K T I V E T	Shenime	31.12.2010	31.12.2009
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		11,172,978.57	11,164,042.88
1	Aktivet monetare	1	93,467.57	84,531.00
	> Banka	1	67,507.57	79,372.80
	> Arka	1	25,960.00	5,209.00
	> Hua dhe letra me vlere afatshkurtra			
2	Derivative dhe akt. finanz te mbajtura per tregtim			
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra	2	3,814,945.00	3,814,945.00
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime	2	2,781,880.00	2,781,880.00
	> Tatim mbi fitimin			
	> Tvsh			
	> Te drejta e detyrimeve ndaj ortakeve	2	365,299.00	365,299.00
	> Parapagime te marra			
	> Debitore, Kreditore te tjere	2	667,766.00	667,766.00
	> Investime te tjera financiare			
	>			
4	Inventari	3	7,264,566.00	7,264,566.00
	> Lendet e para	3	7,264,566.00	7,264,566.00
	> Inventari lmet dhe ambalazhet			
	> Prodhimi ne proces			
	> Produkte te gatshme			
	> Mallra per rishitje			
	> Parapagesa per furnizime			
	>			
5	Aktive biologjike afatshkurtra			
6	Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme			
II	AKTIVET AFATGJATA	4	10,539,193.00	35,395,313.00
1	Investimet financiare afatgjata			
	>			
	>			
2	Aktivet afatgjata materiale	4	10,539,193.00	35,395,313.00
	> Toka	4	7,550,900.00	21,805,000.00
	> Ndertesa	4	2,823,293.00	13,425,313.00
	> Makineri dhe paisje	4	165,000.00	165,000.00
	> Aktive tjera afatgjata materiale			
3	Aktivet afatgjate ne proces			
4	Aktivet biologjike afatgjata			
5	Aktive afatgjata jo materiale			
6	Kapitali aksioner I papaguar			
7	Aktive te tjera afatgjata			
	TOTALI AKTIVEVE (I + II)		21,712,171.57	46,559,355.88

Pasqyrat Financiare te Vitit 2010

Nr.	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	31.12.2010	31.12.2009
I	PASIVET AFATSHKURTRA	5	748,086.00	800,011.00
	1 Derivatet			
	2 Huamarrjet			
	> Llogari bankare te zbuluara			
	> Huamarrje afat shkurtra			
	>			
	3 Huat dhe parapagimet			
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve			
	> Te pagueshme ndaj punonjesve	5	12,870.00	96,590.00
	> Detyrimet per Sigurime Shoqerore	5	624,183.00	622,788.00
	> Detyrime per tatim fitimi			
	> Detyrime per tvsh			
	> Detyrime per akcize			
	> Detyrime tatimore per tatimin ne burim	5	111,033.00	80,633.00
	> Parapagime te dhena			
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve / aksionereve			
	> Debitore e kreditore te tjere			
	>			
	4 Grante dhe te ardhura te shtyra			
	5 Provizionet afatshkurtra			
II	PASIVET AFATGJATA	6	19,686,443.00	19,686,443.00
	1 Huate afatgjata			
	> Huate nga banka			
	> Detyrime nga qeraja financiare			
	>			
	2 Huamarrje te tjera afatgjata	6	19,686,443.00	19,686,443.00
	>			
	3 Grante dhe te ardhura te shtyra			
	4 Provizione afatgjata			
	TOTALI PASIVEVE AFATGJATA (I + II)		20,434,529.00	20,486,454.00
III	KAPITALI	7	1,277,642.57	26,072,901.88
	1 Aksionet e pakices			
	2 Kapitali aksionereve te shoqerise meme			
	3 Kapitali aksionar	7	13,164,200.00	36,201,320.00
	4 Aksionet e thesarit			
	5 Prime te lidhura me kapitalin			
	6 Rezerva nga rivleresimi			
	7 Rezeva ligjore	7	3,210,143.00	3,210,143.00
	8 Rezerva statuore			
	9 Rezerva te tjera	7	158,869.00	158,869.00
	10 Fitim e pashperndare(humbja e viteve te kaluara)	7	-13,497,430.12	-13,497,430.12
	11 Rezultati i ushtrimit	7	-1,758,139.31	
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I + II + III)		21,712,171.57	46,559,355.88

TE ARDHURAT E SHPENZIMET 2010 (sipas natyres)

	Pershkrimi i Elementeve	31.12.2010	31.12.2009
1	Shitjet neto		
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit Qera	1,148,136.00	1,030,705.00
3	Ndryshime ne inventarin e produkteve te gatshem e ne proces		
4	Materialet e konsumuara	7,287.00	5,355.00
5	Kosto e punes	595,170.00	583,820.00
	Paga e personelit	510,000.00	500,000.00
	Sigurimet shoqerore e shendetesore	85,170.00	83,820.00
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	-1,819,000.00	-1,819,000.00
7	Shpenzime te tjera	433,308.00	447,250.00
8	Totali i shpenzimeve	2,854,765.00	2,855,425.00
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore	-1,706,629.00	-1,824,720.00
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare Komisione	-13,538.00	-8,991.00
	<i>Te ardh e shpenz financ nga inv te tjera financ afatgjata</i>		
	<i>Te ardh e shpenz nga interesat</i>	62.69	331.51
	<i>Fitimet (humbjet) nga viti i kaluar nga mos derdhja ne buxhet m. dhjetor</i>	-38,035.00	
	<i>Te ardhura e shpenz te tjera financiare</i>		
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	-51,510.31	-8,659.49
14	Fitimi (Humbja) para tatimit	-1,758,139.31	-1,833,379.49
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	-1,758,139.31	-1,833,379.49
17	Elemente te pasqyrave te konsoliduara		

Pasqyra e Fluksit Monetar - N Metoda Direkte 2010

Nr.	Pasqyra e fluksit monetar - metoda direkte	31.12.2010	31.12.2009
	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
	Mjetet monetare (MM) te arketuara nga klientet		
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	5,676,271.00	3,819,975.00
	MM te ardhura nga veprimtarite Qera	5,698,682.00	3,903,150.00
	Interesi I paguar Komisione	13,538.00	8,991.00
	Tatim mbi fitimin e paguar		
	MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit	8,873.00	74,184.00
	Fluksi monetar nga veprimtarite e investuese		
	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi I arketuar	62.69	331.51
	Dividentet e arketuara		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese		
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	62.69	331.51
	Te ardhura nga emetimi I kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve te qerases financiare		
	Dividente te paguar		
	MM neto e perdorura ne veprimtarite Financiare		
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	8,935.69	74,515.51
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	84,531.88	10,016.37
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	93,467.57	84,531.88

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2010

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

	Kapitali aksionar	Zvogelim Kapitali	Aksione thesari	Rezerva stat. ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2008	36,201,320.00		3,369,012.00	-11,664,050.63	26,072,901.88
A	Efekt ndryshimeve ne politikat kontabel					
B	Pozicioni I rregulluar					
1	Fitimi neto per periudhen kontabel Humbje				-1,833,379.49	
2	Dividentet e paguar					
3	Rritja rezerves kapitalit					
4	Emetimi aksioneve					
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2009	36,201,320.00		3,369,012.00	-13,497,430.12	26,072,901.88
1	Fitimi neto per periudhen kontabel Humbje				-1,758,139.31	-1,758,139.31
2	Zvogelim kapitali me urdher te METE Dividentet e paguar		23,037,120.00			23,037,120.00
3	Emetimi kapitali aksionar					
4	Aksione te thesari te riblera					
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2010	36,201,320.00	23,037,120.00	3,369,012.00	-15,255,569.43	1,277,642.57

SHENIME SHPJEGUESE MBI BILANCIN E VITIT 2010.

- 1- -Gjendja kontabel e aktiveve monetare si banka per **67.507,57 lek**, rakordon me ekstraktin e bankes se fundit te dhjetorit 2010. Gjithashtu dhe arka per **25.960 lek**, me proces-verbalin per gjendjen fizike te arkës.
- 2- -Aktive te tjera financiare ne shumen prej **3.814.945 lek**, mbetet e pandryshuar me fillimin e vitit. Nga vjetërsia e tyre klasifikohen ne detyrime debitore mbi 5 vjet. Vetem nje detyrim prej **2.100.000 lek** eshte i dokumentuar. Ky detyrim i perket subjektit privat "Nordit-Alal" i cili nuk figuron ne sistem. Ceshtja eshte bllokuar ne Gjykatën e Lartë. Per te tjerat nuk ka dokumente justifikuese.
- 3 - -Vlera prej **7.264.566 lek**, perfaqeson shoje kepucesh burrash e grash, furnizuar nga BE-ja qysh prej vitit 1995. Nga koha e gjate e magazinimit e kane humbur vleren e perdorimit. Nga ana jone i eshter kerkuar M.E.T.E.-s te caktoje nje ekspert per te pare si duhet proceduar me keto vlera materiale.
- 4 - -Elementet e structures se asetëve ne kontabilitet mbahen me vleren neto si: Toka, Ndertesa, Makineri e paisje dhe per cdo vit ushtrimor eshte llogaritur amortizimi. Qysh prej shume vitesh jane mbartur sikur ekzistojne ne fakt: Kabine Elektrike dhe Kabine e Tensionit te Lartë, te cilat nuk egzistojne.
- 5- -Detyrimet e shoqerise ndaj te treteve, te pasqyruara ne Pasiv te bilancit, ne zerin Pasivet Afatshkurtra, jane ulur ne vleren **51.925 lek** qe analizohet si me poshte:
- ne zerin "Te pagueshme ndaj punonjesve", ne vleren **12.870 lek**, nje detyrim i vjeter ky, qe nuk diher kujt i takon dhe nuk eshte kerkuar nga askush deri tani.
- ne zerin "Detyrime per sigurime shoqerore e shendetsore", kemi rritje prej **1.395 lek**, qe vjen si rezultat i rritjes se detyrimit si efekt i rritjes se pages se drejtores qe eshte likujduar ne muajin janar 2011 ne shumen prej **12.555 lek**. Pjesa tjeter prej **611.628 lek** eshte detyrim i prapambetur i paderdhur, qysh pre vitit 2005.
- ne zerin "Detyrime tatimore per tatimin ne burim" kemi detyrim tatimor te derdhur ne muajin janar 2011 prej **34.500 lek** si dhe **76.533 lek** detyrim tjeter i paderdhur qysh nga viti 2005.
- 6 -Huamarrje te tjera afatgjata ne shumen prej **19.686.443 lek**, perbehet nga dy vlera: **7.264.566 lek** (mendojme qe mund te jete kundra parti e vletes se materjaleve) dhe **12.421.877 lek**, vlere e cila nuk eshte kerkuar deri tani nga askush. Keto vlera jane te mbartura vit pas viti, te pandryshuara dhe per shkak te vjetërsise se tyre klasifikohen ne detyrime kreditore mbi 5 vjet.
- 7 -Ne kapitalet e veta te shoqerise ne Pasiv te bilancit, kapitali figuron **13.164.200 lek**, sepse eshte zvogluar me urdher te Ministririt te Ekonomise. Zeri Rezerva ligjore dhe Rezerva te tjera nuk ndryshojne.

-Humbje te mbartura eshte rritur per humbjen e vitit 2009 dhe per vitin 2010, humbja eshte ne shumen prej **1.758.139,31 lek**. Kjo rrjedh si rezultat i differences midis shpenzimeve te kryera dhe te ardhurave qe realizohen nga qeraja e objektit. Tejkalimi i shpenzimeve ka erdhur per shkak te amortizimit ne vleren prej **1.819.000 lek**. Ne qofte se shpenzimet nuk do te rendoheshin nga amortizimi, ne nuk do te rezultonim me humbje, sepse me te ardhurat qe arketojme nga vjelja e qeras perballojme shpenzimet, duke mos krijuar detyrime te pashlyera.

DREJTORE E SH.A. KEPUCA.

Diana MENKSHI



HARTUESI FINANCIER

Donika DALLAKU

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Donika Dallaku".

RAPORT I AUDITIT TE PAVARUR

Ne kemi audituar pasqyrat finaciare të Shoqerisë "Prodhim Kepuca" Sh.a. Korçë, të cilat përbëhen nga bilanci kontabël i datës 31 dhjetor 2010, pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e vet dhe pasqyra e flukseve të parave për vitin e mbyllur në atë datë, si dhe përmbledhje e metodave të rëndësishme kontabël dhe shënimeve të tjera anekse.

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave finaciare në përputhje me Standartet Kombëtare të Raportimit Financiar. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave finaciare pa anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi; zgjedhjen dhe zbatimin e metodave të përshtatshme kontabël; dhe kryerjen e çmuarjeve kontabël të arsyeshme për rrethanat.

Përgjegjësia jonë si audit është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra finaciare, bazuar në auditimin tonë. Auditimi ynë u bë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit . Këto standarte kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat e etikës dhe të planifikojmë e të kryejmë auditimin me qëllim që të marrim një siguri të arsyeshme nëse pasqyrat finaciare nuk kanë anomali materiale.

Auditimi ka të bëjë me kryerjen e procedurave për të marrë evidencë auditimi rreth shumave dhe informacioneve të dhëna në pasqyrat finaciare. Proçeduarat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë këtu edhe vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat finaciare si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Kur vlerësojmë këto rreziqe, ne marrim në konsideratë kontrollin e brendshëm të entitetit mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave finaciare në mënyrë që të planifikojë proçedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse të entitetit, por jo me qëllim që të shprehim një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi gjithashtu ka të bëjë me vlerësimin e përshtatshmërisë së metodave kontabël të përdorura, me besueshmërinë e çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi si dhe me vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave finaciare .Ne besojmë që evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat e opinionit tonë të auditimit .

Nga auditimi rezulton se :

1. Në inventarin e aktiveve afatgjata materiale mungojnë dy gabina elektrike me vleftë bruto 3.224.245 lekë, të cilat deklarohen në bilanç në mënyrë fiktive bashkë me ndertesat ekszistuese, pasi nuk janë kryer procedurat për çregjistrimet e tyre nga kontabiliteti.
2. Shoqëria ka në inventar e deklaron lëndë të para (shoje këpucësh) në shumën 7.264.566 lekë, të cilat janë të skaduara dhe duhen kryer procedurat për nxjerrjen jashtëpërdorimit
3. Në postin “Klientë” deklarohen kërkesat ndaj shoqërisë “Nordit AL” për shumën 2.100.000 lekë, të cilat prej vitesh janë në proces gjyqësor dhe paraqiten pa shpresë arkëtimi dhe si të tilla duhej të ishin provizionuar. Gjithashtu në këtë post paraqiten edhe 681.880 lekë kërkesa ndaj debitorëve të paidentifikuar .
4. Shoqëria deklaron kërkesa debitore në shumën $(667.776+365.299)=1.714.945$ lekë, të cilat janë të paidentifikuara dhe si rrjedhim kanë rrisht të lartë për humbje.
5. Në postin “Hua afatgjata” deklarohen 19.686.443 lekë kredi të padokumentuara e të pa kërkuara, për të cilat Shoqëria duhet të bëjë sistemimet sipas standarteve të kontabilitetit.

Këto dukuri kanë rrisht të lartë me efekt material në rezultatin dhe në gjendjen pasurore të deklaruar në pasqyrat financiare të Shoqërisë “Këpuca” sh.a Korçë më 31.12.2010

Sipas opinionit tone, me rezervën që rrjedh nga kostatimet e mësipërme, pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjendjes financiare të Shoqërisë “Këpuca” Sh.a. Korçë, të rezultatit të saj financiar dhe të flukseve të saj të parave për vitin e mbyllur më 31.12.2010 në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.

Tiranë, 30.03.2011

Mihal ZIU

Ekspert Kontabel i Regjistruar

Licenca Nr.62,date 10.02.2000

Rruga “Myslum Shyri”, P. 44/3, Ap,14, Tiranë

Dr. MIHAL ZIU
Ekspert Kontabel
Rr. M. Shyri P. 44/3 Ap, 14
TIRANE

REPUBLIKA E SHQIPERISE
PRODHIM KEPUCA SH.A. KORÇE
Keshilli Mbikqyres

VENDIM
Nr.15 dt. 15.04.2011


Keshilli mbikqyres i PRODHIM KEPUCA SH.A. KORÇE mbledhur sot me daten **15.04.2011** pasi u njoh me Bilancin e vitit 2010 dhe raportin e ekspertit kontabel bashkangjitur tij, vendosi: -
- Miratimin e Bilancit per vitin 2010.

KESHILLI MBIKQYRES



Liliana MILO
Anetare

Arben ZACE
Anetar



Oriana TARIFA
Kryetare