

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

Shoqeria "Kepuca" Korçe sh.a
J64103024S
Rruga Midhi Kostani Korçe

Data e krijimit
Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore



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 2016

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

lek

lek

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016
Deri 31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

29/03/2017

#BEZUG!
#BEZUG!

Pasqyrat Financiare te Vitit

#BEZUG!

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		14,399,110	14,263,958
1	Aktivete monetare		1,167,010	1,031,858
	> Banka		1,151,927	1,014,307
	> Arka		15,083	17,551
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim		0	
3	Aktive te tjera financiare afatshkurtra		4,613,959	4,613,959
	> Kliente per mallra, produkte e sherbime		2,781,880	2,781,880
	> Debitore, Kreditore te tjere		1,456,780	1,456,780
	> Tatim mbi fitimin		0	0
	> Tvsh		10,000	10,000
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		365,299	365,299
	> Parapagesa per furnizime			
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		0	
4	Inventari		8,618,141	8,618,141
	> Lendet e para		8,618,141	8,618,141
	> Ambalazhe		0	
	> Parapagesa per furnizime		0	
	> Produkte te gatshme		0	
	> Mallra per rishitje		0	
	> Parapagesa per furnizime		0	
	>		0	
5	Aktive biologjike afatshkurtra		0	
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		0	
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		0	
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		0	
	TOTAL I AKTIVEVE AFAT SHKURTERA (I)		14,399,110	14,263,958
II	AKTIVET AFATGJATA			
1	Investimet financiare afatgjata		0	
2	Aktive afatgjata materiale		0	
	> Toka		70,305,542	70,305,542
	> Ndertesa		30,694,756	31,973,705
	> Makineri dhe paisje		0	0
	> Makineri per tu shitur (Mbeturina)		948,435	958,015
3	Aktive biologjike afatgjata		0	
4	Aktive afatgjata jo materiale		0	
5	Kapitali aksioner i pa paguar		0	
6	Aktive te tjera afatgjata		0	
	TOTAL I AKTIVEVE AFAT AFATGJATA (II)		101,948,733	103,237,262
	TOTALI AKTIVEVE (I+II)		116,347,843	117,501,220

#BEZUG!
#BEZUG!

Pasqyrat Financiare te Vitit

#BEZUG!

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA		5,194,538	6,094,048
	1 Derivativet		0	
	2 Huamarjet		0	
	> Overdraftet bankare		0	
	> Huamarrje afat shkuatra		0	
	3 Huat dhe parapagimet		5,194,538	6,094,048
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve		0	
	> Te pagueshme ndaj punonjesve		135,580	760,322
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.		3,490,528	3,309,396
	> Detyrime tatimore per TAP-in		14,300	5,200
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		0	0
	> Detyrime tatimore perGjoha e penalitete			-
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim		145,883	174,333
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		0	0
	> Debitore dhe Kreditore te tjere		958,015	958,015
	> Debitore dhe Kreditore te tjere(K.Mbikqyres)		450,232	886,782
	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	
	5 Provizionet afatshkurtra		0	
II	PASIVET AFATGJATA		19,686,443	19,686,443
	1 Huat afatgjata			
	> Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare		0	
	> Bono te konvertueshme		0	
	2 Huamarje te tjera afatgjata		19,686,443	19,686,443
	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0	
	4 Provizionet afatgjata		0	
	TOTALI PASIVEVE (I+II)		24,880,981	25,780,491
III	KAPITALI		91,466,862	91,720,729
	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)			
	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)		0	
	3 Kapitali aksionar		46,903,320	46,903,320
	4 Rezerva e rivleresimit te tokes		57,720,728	57,720,728
	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)			
	6 Rezervat statutore		1,975,579	1,975,579
	7 Rezervat ligjore		3,210,143	3,210,143
	8 Rezervat e tjera		158,869	158,869
	9 Fitimet e pa shperndara(humbje te viteve kaluara		-18,247,910	-18,515,213
	10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		-253,867	267,303
	TOTALI PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		116,347,843	117,501,220

#BEZUG!

#BEZUG!

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2016

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Te ardhura nga Financimet gjithsej	4,999,100	3,289,047
2	Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit (Qirq totale)	0	0
3	Financim nga MZHETTS	0	0
4	Materialet e konsumuara	0	0
5	Kosto e punes	3,295,680	2,594,864
	<i>Pagat e personelit +K/Mbikqyres</i>	2,760,000	2,212,456
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>	535,680	382,408
6	Amortizimet dhe zhvleresimet	1,288,529	73,418
7	Shpenzime te tjera	671,183	353,462
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)	5,255,392	3,021,744
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)	-256,292	267,303
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)	2,425	0
	121 <i>Te ardh.e shpenz. financ. nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>		
	122 <i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>	2,425	0
	123 <i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>		
	124 <i>Shpenzime te panjohura (PAGAT)</i>		
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare	0	0
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	(-253867)	267,303
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	0	0
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	(-253867)	267,303
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		

#BEZUG!

#BEZUG!

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

		Kapitali aksionar	Rez.rivl.tokes	Aksione thesari	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
I	Pozicioni I me 31/12/2013		0	0			
1	Fitimi neto per periudhen kontabel 2012						
2	Fitime te trasheguara nga 2011						
3	Rritja rezerves kapitalit						
4	Kapitali aksionar	0					
II	Pozicioni me 31 /12/ 2014						
1	Fitimi neto per periudhen kontabel 2013(humbje)						
2	Fitime te trasheguara nga 2012						
3	Rritja rezerves kapitalit						
4	Kapitali aksionar	0					
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2015	46,903,320	57,720,728		5,344,591	-18,247,910	91,720,729
1	Fitimi neto per periudhen kontabel 2016 (Humbje)					-253,867	-253,867
2	Fitime te trasheguara nga 2015						
3	Rritja rezerves kapitalit						0
4	Kapitali aksionar	0					0
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2016	46,903,320	57,720,728		5,344,591	-18,501,777	91,466,862

#BEZUG!
#BEZUG!

Nr	Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte 2016		
		2016	2015
A	Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
	Mjetet monetare (MM) të arkëtuara nga klientët		
	MM të paguara ndaj furnitorëve dhe punonjësve	(-4855135)	(-1819930)
	MM të ardhura nga Financimet	4999100	2,500,000
	Interesi i paguar Komisione)	(-6388)	(-5795)
	Tatim mbi fitimin i paguar		
	MM neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit	137,577	674,275
B	Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese		
	Blerja e njësisë së kontrolluar X minus paratë e Arkëtuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
	Të ardhurat nga shitja e pajisjeve		
	Interesi i arkëtuar	2425	33
	Dividendët e arkëtuar		
	MM neto të përdorura në veprimtaritë investuese		
C	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
	Të ardhura nga huamarrje afatgjata		
	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		
	Dividendë të paguar		
	MM neto e përdorur në veprimtaritë financiare		
D	Rritja neto e mjeteve monetare	135,152	674,308
E	Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	1,031,858	357,550
F	Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	1,167,010	1,031,858

#BEZUG!

#BEZUG!

Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare

2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.16	Shtesa	Pakesime
1	<i>Toka</i>		70,305,542		
2	<i>Ndertesa</i>		134,910,466		
3	<i>Makineri dhe paisje</i>		0		
4	<i>Makineri per tu shitur (Mbeturina)</i>		958,015		
5					
1					
2					
3					
4					
	TOTALI		206,174,023	0	0

Amortizimi A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.16	Shtesa	Pakesime
1	<i>Toka</i>		0	0	
2	<i>Ndertesa</i>		102,936,761	1,278,949	
3	<i>Makineri dhe paisje</i>		0	0	
4	<i>Makineri per tu shitur (Mbeturina)</i>		0	9,580	
5					
1					
2					
3					
4					
	TOTALI		102,936,761	1,288,529	0

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2016

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.16	Shtesa	Pakesime
1	<i>Toka</i>		70,305,542		0
2	<i>Ndertesa</i>		31,973,705		1,278,949
3	<i>Makineri dhe paisje</i>		0		0
4	<i>Makineri per tu shitur (Mbeturina)</i>		958,015		9,580
5					
1					
2					
3					
4					
	TOTALI		103,237,262	0	1,288,529

Shoqeria .

#BEZUG!

NIPTI : #BEZUG!

Pasqyre Nr.1

Në ooo/Lekë

ANEKS STATISTIKOR					
		Numri i Llogari se	Kodi Statistik or	Viti 2016	Viti 2015
	TE ARDHURAT				
1	Shitjet gjithsej (a + b + c)	70	11100	5001	3289
a)	Te ardhura nga Financimet	701/702	11101	4,999	2,500
b)	Te ardhura nga diferenca inventari	704	11102	0	789
c)	te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103	0	0
2	Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)	708	11104		
a)	Qeraja	7081	111041		
b)	Komisione	7082	111042	2	0
c)	Transport per te tjeret	7083	111043	0	0
3	prodhimeve në proces :	71	11201	0	0
	Shtesat (+)		112011	0	0
	Pakesimet (-)		112012	0	0
4	kapital :	72	11300	0	0
	nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata		11301	0	0
5	Të ardhura nga grantet (Subvencione)	73	11400		0
6	Të tjera	75	11500		0
7	Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata	77	11600	0	0
I)	Totali i te ardhurave I= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)		11800		

Shoqeria "Prodhim kepuca" Korce sh.a

NIPTI :

#BEZUG!

Pasqyre Nr.2

Në ooo/Lekë

ANEKS STATISTIKOR					
		Numri i Llogari se	Kodi Statistik or	Viti 2016	Viti 2015
	SHPENZIMET				
1	Blerje, shpenzime (a+/-b+c+/-d+e)	60	12100	0	0
a)	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	601+602	12101	0	0
b)	Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)		12102	0	0
c)	Mallra të blera	605/1	12103	0	0
d)	Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)		12104	0	0
e)	Shpenzime per sherbime	605/2	12105	0	0
2	Shpenzime per personelin (a+b)	64	12200	3296	
a-	Pagat e personelit	641	12201	2760	
b-	Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore	644	12202	536	
3	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68	12300	1289	
4	(a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)	61	12400	552	
a)	Kançelari		12401	19	0
b)	Komisione bankare	611	12402	6	0
c)	Penalitete	613	12403	65	0

d)	Mirembajtje dhe riparime	615	12404	0	0
e)	Shpenzime për Siguracione	616	12405	0	0
f)	Kontabilitet	617	12406	318	0
g)	Goma	618	12407	0	0
h)	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	623	12408	0	0
i)	Shpenzime per publicitet, reklama	624	12409	0	0
j)	Transferime, udhetime, dieta	625	12410	91	0
k)	Blerje te tjera	626	12411	53	0
l)	Shpenzime transporti	627	12412	0	0
	<i>per Blerje</i>	6271	124121	0	0
	<i>per shitje</i>	6272	124122	0	0
m)	Energji elektrike	628	12413	0	0
5	Tatime dhe taksa (a+b+c+d)	63	12500	119	0
a)	Tatim page	632	12501		0
b)	Tatim ne burim	633	12502		0
c)	Taksa lokale	634	12503	86	0
d)	Taksa e regjistrimit dhe tatime ne gjykate	635+638	12504	33	0
II	Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)		12600	5256	0
Informatë:				Viti 2016	Viti 2015
1	Numri mesatar i te punesuarve		14000	4	7
2	Investimet		15000	0	0
a)	Shtimi i asetëve fikse		15001	0	0
	<i>nga te cilat: asetë te reja</i>		150011	0	0
b)	Pakesimi i asetëve fikse		15002	0	0
	<i>nga te cilat shitja e asetëve ekzistuese</i>		150021	0	0

NIPTI :
VITI 2016

#BEZUG!
#BEZUG!

Pasqyre Nr.3

		Aktiviteti	Te ardhurat nga aktiviteti
1	Tregti	Tregti vajrash lubrifikante e pjese kembimi	0
2	Tregti	Tregti ushqimore,pije	
3	Tregti	Tregti materiale ndertimi	
4	Tregti	Tregti cigaresh	
5	Tregti	Tregti artikuj industrial	
6	Tregti	Farmaci	
7	Tregti	Eksport mallrash	
8	Tregti	Tregti te tjera	
I		Totali i te ardhurave nga tregtia	0
9	Ndertim	Ndertim banese	
10	Ndertim	Ndertim pune publike	
11	Ndertim	Ndertime te tjera	
II		Totali i te ardhurave nga ndertimi	
12	Prodhim	Eksport, prodhime te ndryshme	
13	Prodhim	Fason te cdo lloji	
14	Prodhim	Prodhim vajra lubrifikante	0
15	Prodhim	Prodhim ushqimore	
16	Prodhim	Prodhim pije alkolike, etj	
17	Prodhim	Prodhime energji	
18	Prodhim	Prodhim hidrokarbure,	
19	Prodhim	Prodhime te tjera	
III		Totali i te ardhurave nga prodhimi	0
20	Transport	Transport mallrash	
21	Transport	Transport malli nderkombetare	
22	Transport	Transport udhetaresh	
23	Transport	Transport udhetaresh nderkombetare	
IV		Totali i te ardhurave te tjera (D.Menkshi)	
24	Sherbimi	Sherbime financiare Interesa	2425
25	Sherbimi	Siguracione	
26	Sherbimi	Sherbime mjekesore	
27	Sherbimi	Bar restorante	
28	Sherbimi	Hoteleri	
29	Sherbimi	Lojra Fati	
30	Sherbimi	Veprimtari televizive	
31	Sherbimi	Telekomunikacion	
32	Sherbimi	Eksport sherbimish te ndryshme	
33	Sherbimi	Profesione te lira	
34	Sherbimi	Sherbime te tjera (Qera)	
V		Totali i te ardhurave nga Financimet	4999100
		TOALI (I+II+III+IV+V)	5,001,525
		Te punesuar mesatarisht per vitin 2016	Nr. I te punesuarve
		Me page deri ne 16.000 leke	0
		Me page nga 19.001 deri ne 30.000	2
		Me page nga 30.001 deri ne 50.000 leke	1
		Me page nga 66.501 deri ne 84.100 leke	1
		Me page me te larte se 84.100 leke	
		Totali	4

S

Sqarim:

Dhënia e s
Plotesimi i
percaktuara ne SKK 2 te per
a) In
b)St
c) Sl

A I Informac

1 Kuadri li
2 Kuadri k
3 Baza e p
4 Parimet
a) NJE
transaksionet ekonomi
b) VIJ
mos pasur ne plan ose
c) KOI
shpenzimeve ka veter
d) KUI
qene te qarta dhe te ku
mjaftueshme ne fushe
e) MA
jane hartuar vetem per
f) BE
gabime materiale duke
-
-
-
-
-
-
-

A II Politikat

Per perc
dalje e pare.(SKK 4)
Vleresin
eshte vleresuar me ko
Per proc
interesat) eshte metod
Per vler
bilanc me kosto minus
Per llog
si metode te amortizim
mbi bazen e vlefes se
fiskal ne fuqi dhe konk
-

-
-
Per illogica
percakupan si metode t

H E N I M E T S P J E G U E S E

hënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te rmiuesuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :
rformacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
hënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
hënime të tjera shpjeguese

ision i përgjithshëm

igjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
ESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe
ke te veta.
IMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke
: nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
MPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe
r ne rastet qe lejohen nga SKK.
PTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te
rptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te
n e kontabilitetit.
TERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare
: zera materiale.
SUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka
: zbatuar parimet e meposhteme :
Parimin e paraqitjes me besnikeri
Parimin e perparise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

kontabël

aktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare ,
ni fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc
sto. (SKK 5; 11)
dhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe
a e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5)
esimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne
amortizimin e akumuluar. (SKK 5)
aritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar
it te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit
mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit
retisht :
Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur

Kompjutera e sisteme informacioni me 5 % te vlefes se mbetur
Te gjitha AAM te tjera me 5 % te vlefes se mbetur
aritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka
e amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

>				
4	5	Inventari		8618141
>		<i>Lendet e para</i>		8618141
		<i>Bashkangjitur lista e inventarit perkates</i>		
>		<i>Inventari lmet</i>	Nuk ka	jane shume artikuj
>		<i>Prodhim ne proces</i>	Nuk ka	
>		<i>Produkte te gatshme</i>		
		<i>Bashkangjitur lista e inventarit perkates</i>		
>		<i>Ilra per rishitje</i>		
>		<i>Parapagesa per furnizime</i>	Nuk ka	
>			Nuk ka	
5		Aktive financiare	Nuk ka	
6	1		Nuk ka	
7	5		Nuk ka	
		Tituj të tjerë të huadhënies		
>		0	Nuk ka	
		Aktivët Afatgjatë Materiale	101948733	
>		Toka	70305542	
		Ndertesë	30694756	
		Makineri (mbeturina)	948435	
II	0		Nuk ka	
		Sqarojme se aktivet afatgjatë janë pasqyruar në bilanc me vlerën e mbetur të tyre pasi është llogaritur amortizimi në masën 4% për ndertesat dhe 1% për makinerite.		
	3		Nuk ka	
		Aktive tatimore të shtyra	Nuk ka	
	0			
		Kapitali aksioner i pa paguar	Nuk ka	
6			Nuk ka	
I		Huara dhe parapagime		5194538
1		Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
2		Të pagueshme për detyrimet tatimore		
		<i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>		
		Fatura gjithsej	Nr	Leke
			_____	_____
			_____	_____
			_____	_____

>	Te pagueshme ndaj punonjesve	Leke	135580
	Perfaqeson detyrimin ndaj punetoreve per pagat Dhjetor 2016		
>	Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	Leke	3,490,528
	Perfaqeson detyrimin e shoqerise per sig shoq e shen te pa paguara si me poshte: Kepuca per shumen 61628 lek para vitit 2015 Ish Trikotazhi 2660836 lek para vitit 2015 Kepuva per shumen 218064 lek per detyrimin dhjetor 2016		
>	Detyrime tatimore per TAP-in	Leke	14300
	Perfaqeson detyrimin dhjetor 2016		
>	Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	Leke	
>	Detyrime tatimore per Tvsh-ne	Leke	
>	Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	Nuk ka	145883
	Perfaqeson detyrimin 74633 jane detyrime para vitit 2015, kurse 71250 lek perfaqeson detyrimin Dhjetor 2016		
	Debitore dhe Kreditore te tjere		958015
4	Perfaqeson vleren kunderparti te aktiveve (makineri paisje) te cilat jane te demtuara dhe jashte perdorimit por qe jane lene me qellim si kunderparti e llogarive per zmadhimin		
5	e kapitalit te shoqerise sqarojme se keta kreditore jane te pa identifikuar.		
	Pagat e keshillit Mbikqyres		450232
II	Perfaqesojne detyrimin e pa shlyer te shoqerise nda Anetareve te K/Mbikqyres si me poshte		
1	Per shumen 140232 lek jane detyrime para vitit 2015 dhe per shumen 310000le jane detyrime te vitit 2016,		
>	Huamarje Afatgjata		19686443
	Krahasuar me vitin 2015 nuk ka pesuar ndryshime dhe perbehet si me poshte Per shumen 7264566 lek eshte kunderpagesa e vlerse se lendeve te pora shuaj gome . Huara te tjera per shumen 12421877 lek qe nuk dihet dhe nu eshte kerkuar nga askush.		
>	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pj	Nuk ka	
	Kapitali dhe Rezervat		91466862
	Perbehet nga : Kapitali aksionar	46903320	
	Rezerva e rivleresimit te tokes	57720728	
III	Rezerva statutore	1975579	
	Rezerva ligjire	3210143	
1	Rezervat e tjera	158869	Nuk ka
2	Humbje nga vitet e kaluara	leke	-18,247,910
	Humbja e vitit financiar		-253867
3	3	Leke	
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		-253867
	● Fitimi i ushtrimit	Leke	-253,867
	● Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	
	● Fitimi para tatimit		
	● Tatimi mbi fitimin		
IV	Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve		
IV	Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve		
	Te ardhura nga financimet	Leke	4,999,100

Te ardhura nga transporti	Nuk ka	
Materiale te para	Leke	
Materiale te tjera	leke	
Shpenzime personeli	Leke	3,295,680
Amortizimi eshte llogaritur	leke	1,288,529
0 Shpenzime te tjera		671,183
Telefon		3100
Mirembajtje kase		
Nafte		
Taksa lokale		86120
Komisione banke		6388
Sherbim kontabel		318000
sherbim avokatije		50000
Penalitete QKR		64675
Kancelari		19000
Taksa gjykate		32900
Sherbime dieta		91000
Shpenzimet e panjohura paga nga arka		
V Pasqyra e fluksit te parase		
parate e arketuara nga klientet	Leke	
parate e paguara punonjesve	lek	
sigurime shoqerore	lek	
TAP	lek	
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar	lek	
Financime te tjera pronari	lek	
VI Pasqyra e ndryshimeve ne kapital		
Humbja e vitit eshte	Lek	
Kapital i emetuar	Lek	
Fitim I vitit	Lek	

|

B

Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

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 rregulline nuk ka.

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

Financiere

Joana Vuincani



ADMINISTRATORI

Ilia Jatagani



RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR

Opinionit me rezervë

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë Kepuca Sha, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2016, pasqyrën e performancës dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapitalin neto, pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin e mbyllur në këtë datë si dhe shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare, duke përfshirë dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabile.

Sipas opinionit tonë, përvec efektit të çështjes të përshkruar në seksionin e Bazës për Opinionin me Rezervë të raportit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejtë, në të gjitha aspektet materiale pozicionin financiar të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2016, dhe performancën financiare e flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në pajtim me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (“SKK”) miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” në Shqipëri.

Baza për opinionin me rezerve

1. Në pasqyrat financiare të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2016 te drejtat e arkëtueshme pasqyrohen në shumën 4.613.959 Lekë. Nga këto 3.824.945 Lekë janë kliente të pa arkëtuar për më shumë se 10 vjet, për të cilat Shoqëria nuk ka parashikuar ndonjë zhvlerësim. Shoqëria nuk ka te dhena analitike për keto llogari të arkëtueshme dhe ne nuk mund të merrnim siguri me procedura auditimi për këto kërkesa për arkëtim në datën 31 Dhjetor 2016. Rrjedhimisht, ne e kishim te pamundur të përcaktonim nëse ndonjë korrigjim mund të ishte i nevojshëm në kërkesat për arkëtim dhe në rezultatin e vitit.
2. Shoqëria ka paraqitur ne pasqyrat financiare më 31 Dhjetor 2016 gjendje inventari me vlerë 8.618.141 Lek. Vlera 7.264.566 Lek është inventar i vlerësuar me çmimet e blerjes para me shume se 10 vjet, është ne gjendje mjaft te demtuar dhe pothuajse jashte perdorimit dhe vlera neto e realizueshme e ketij inventari është me e vogel se vlera e tyre e blerjes. Ne nuk mund te merrnim siguri me procedura të tjera auditimi për vlerën e inventarin ne 31 Dhjetor 2016. Rrjedhimisht, ne e kishim te pamundur te përcaktonim nëse ndonjë korrigjim mund të ishte i nevojshëm në pasqyrat financiare.
3. Ne 31 Dhjetor 2016 huamarrje afatgjata pasqyrohen ne vlerën 19.686.443 Lek. Shoqëria nuk ka te dhena analitike për huamarrje afatgjata me vlerën 12.421.877 Lek dhe ne nuk mund të merrnim siguri me procedura të tjera auditimi. Ne nuk jemi në gjendje të sigurohemi në lidhje me ekzistencën, saktësinë dhe vlerësimin e këtyre huamarrjeve. Rrjedhimisht, ne e kishim te pamundur të përcaktonim nëse ndonjë korrigjim mund të ishte i nevojshëm në huamarrjet afatgjata dhe në rezultatin e vitit.

Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNAs). Përgjegjësia jonë sipas këtyre standardeve përshkruhet në vijim në seksionin e raportit tonë Përgjegjësia e Audituesve për Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të rëndësishme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe i kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që ne kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësia e Drejtimit dhe Personave të Ngarkuar me Qeverisjen për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare pa gabime materiale, qoftë nga mashtrimi apo pasaktësia.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar në kushtet e vijimësisë së biznesit, zbulimin, sipas rastit, të çështjeve që lidhen me vijimësinë dhe përdorimin e bazës së vijimësisë të kontabilitetit, përveç rasteve kur drejtimi synon të likujdojë Shoqërinë ose të pushojë veprimtarinë, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër realiste përveç kesaj.

Personat e ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesve për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë dhënia e sigurisë së arsyeshme nëse pasqyrat financiare në tërësi janë pa gabime materiale, qoftë nga mashtrimi apo pasaktësia, dhe dhënia e raportit të audituesve që përfshin opinionin tonë. Siguri e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk është një garanci që një kontroll i kryer në përputhje me SNA gjithmonë do të zbulojë një anomali materiale, kur ajo ekziston. Anomali mund të lindin nga mashtrimi apo pasaktësia dhe konsiderohen si materiale nëse, individualisht ose së bashku, ato pritet që të ndikojnë vendimet ekonomike të marra nga përdoruesit mbi bazën e këtyre pasqyrave financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA), ne ushtrojmë gjykim profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e gabimeve materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo pasaktësive, planifikojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit, që u përgjigjen këtyre rreziqeve, dhe marrim evidenca auditimi, që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për bazat e opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të një keq deklarimi material, që vjen nga mashtrimi është më i lartë se ai që vjen nga gabimet, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikim, mos përfshirje të qëllimshme, keq paraqitje, apo tejkalim të kontrollit të brendshëm.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për auditimin me qëllim hartimin e procedurave të auditimit, që janë të përshtatshme për rrethanat, por jo për qëllim të shprehjes së një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të njësisë ekonomike.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël dhe shënimeve shpjeguese të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim përfundime mbi përshtatshmërinë e përdorimit nga drejtimi të parimit të vijimësisë në kontabilitet dhe, duke u bazuar në evidencën e marrë gjatë auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston në lidhje me ngjarjet ose rrethanat që mund të hedhin dyshime domethënëse mbi aftësinë e njësisë ekonomike për të vazhduar në kushtet e vijimësisë së biznesit. Nëse arrijmë në përfundimin se një pasiguri materiale ekziston, ne jemi të detyruar të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të audituesit për paraqitjen e këtij informacioni në shënime shpjeguese të pasqyrave financiare ose, nëse këto shënime janë të papërshtatshme, për të modifikuar opinionin tonë.
- Në rastet e një misioni për auditimin e një grupi, marrim evidenca auditimi, që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të dhënat financiare të njësisë ekonomike ose aktivitetëve tregtare brenda grupit për të shprehur një opinion për pasqyrat financiare të grupit. Ne jemi përgjegjës për drejtimin, mbikëqyrjen dhe cilësinë e auditimit të grupit. Ne jemi të vetmit përgjegjës për opinionin e auditimit.

Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë të audituesit. Megjithatë, ngjarje ose rrethana në të ardhmen mund të detyrojnë njësinë ekonomike të mos vazhdojë më në kushtet e vijimësisë së biznesit.

Ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisje në lidhje me, midis çështjeve të tjera, qëllimin e planifikuar dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, duke përfshirë çdo mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që kemi identifikuar gjatë auditimit tonë.

Midis çështjeve që ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisjen, ne përcaktojmë, nëse ka, ato çështje që kanë qene më të rëndësishmet për auditimin e pasqyrave financiare të periudhës aktuale dhe rrjedhimisht janë çështje kryesore auditimi. Ne i përshkruajmë këto çështje në raportin tonë të auditimit përveç rasteve kur ligjet apo rregulloret e ndalojnë paraqitjen publike të çështjes ose kur, në raste shumë të rralla, ne vendosim që një çështje nuk duhet komunikuar në raportin tonë të auditimit sepse ndikimi negativ që do kishte, do të tejkalonte mjaftueshëm përfitimet e interesit publik të këtij komunikimi.

Baker Tilly Albania shpk.

Elton Haxhi
Auditues Ligjor

Tirane
04 maj 2017

Gerta Avrami
Auditues Ligjor

GERTA AVRAMI
NUIS: L51423030F
Nr. Liç. 348

Ekspert Kontabel i Regjistruar
Rruga Komuna e Parisit, Nr.1, Tirane.