

# Pasqyrat Financiare

2017

Mbeshtetur ne Ligjin nr. 9228, dt29.04.2004 " Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ", te ndryshuar edhe ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit -shk 2

Te dhena identifikuese	
EMRI	"ILIRIA" SHA
NIPTI	L14319201M
ADRESA	FUSHE - KRUIJE
DATA E KRIJIMIT	24.06.2011
FUSHA VEPRIMTARISE: Zhv. I aktiviteve Sportive	

Te dhena te tjera	
PASQYRAT FINANCIARE	<i>Konsoliduara</i>
MONEDHA	<i>LEKE</i>
PERIUDHA KONTABEL	
	Nga <u>01.01.2017</u> - Deri <u>31.12.2017</u>
DATA E PLOTESIMIT TE PF	<u>15.03.2018</u>

# Shoqëria " ILIRIA " SHA

## Pasqyrat Financiare 2017

Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

<b>A K T I V E T</b>		Shenime	Viti 2017	Viti 2016
<b>I</b>	<b>AKTIVET AFATSHKURTERA</b>			
1	<b>Aktive monetare</b>		1,754,329	2,480,923
2	<b>Derivative dhe aktive të mbajtura për tregtim</b>			
(i)	- Derivatet			
(ii)	- Aktivet e mbajtura për tregtim			
	<b>Totall 2</b>			
3	<b>Aktive të tjera financiare afatshkurtra</b>			
(i)	Llogari / Kërkesa të arkëtueshme			
(ii)	Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		870,360	870,360
(iii)	Instrumente të tjera borxhi			
(iv)	Investime të tjera financiare			
	<b>Totall 3</b>		870,360	870,360
4	<b>Inventari</b>			
(i)	Lëndët e para			
(ii)	Prodhim në proces			
(iii)	Produkte të gatshme			
(iv)	Mallra për rishitje			
(v)	Parapagesat për furnizime			
	<b>Totall 4</b>			
5	<b>Aktivitet biologjike afatshkurtra</b>			
6	<b>Aktivitet afatshkurtra të mbajtura për shitje</b>			
7	<b>Parapagimet dhe shpenzimet e tjera</b>			
	<b>TOTAL I AKTIVEVE AFATSHKURTRA ( I )</b>		<b>2,624,689</b>	<b>3,351,283</b>
<b>II</b>	<b>AKTIVET AFATGJATA</b>			
1	<b>Investimet financiare afatgjata</b>			
(i)	Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara (vetëm në PF)			
(ii)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje			
(iii)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë			
(iv)	Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjata			
	<b>Totall 1.</b>			
2	<b>Aktive afatgjata materiale</b>			
(i)	Toka			
(ii)	Ndërtesa			
(iii)	Makineri dhe pajisje			
(iv)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)			
	<b>Totall 2</b>			
3	<b>Aktivitet Biologjike afatgjata</b>			
4	<b>Aktivitet afatgjata jomateriale</b>			
(i)	Emri i mirë			
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit			
(iii)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale			
	<b>Totall 4</b>			
5	<b>Kapital akcionar i paguar</b>			
6	<b>Aktive të tjera afatgjata</b>			
	<b>TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA ( II )</b>			
	<b>TOTALI I AKTIVEVE ( I + II )</b>		<b>2,624,689</b>	<b>3,351,283</b>



ADMINISTRATORI

ILIR LOCI

Shoqëria " ILIRIA " SHA  
**Pasqyrat Financiare 2017**

Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr <b>DETYRIMET DHE KAPITALI</b>				
I	DETYRIMET AFATSHKURTERA	Shenime	Viti 2017	Viti 2016
1	<b>Derivativët</b>			
2	<b>Huamarrjet</b>			
	(i) <i>Huat dhe obligacionet afatshkurtra</i>			
	(ii) <i>Kthimet/ripagesat e huave afatgjata</i>			
	(iii) <i>Bono të konvertueshme</i>			
	<b>Totali 2</b>			
3	<b>Huat dhe parapagimet</b>			
	(i) <i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>			
	(ii) <i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>			158,485
	(iii) <i>Detyrime tatimore</i>			54,681
	(iv) <i>Hua të tjera</i>		624,689	1,138,117
	(v) <i>Parapagimet e arkëtuara</i>			
	<b>Totali 3</b>		624,689	1,351,283
4	<b>Grantet dhe të ardhurat e shtyra</b>			
5	<b>Provizionet afatshkurtra</b>			
	<b>TOTALI I DETYR. AFATSHKURTRA ( I )</b>		624,689	1,351,283
II	<b>DETYRIME AFATGJATA</b>			
1	<b>Huat afatgjata</b>			
	(i) <i>Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare</i>			
	(ii) <i>Bonot e konvertueshme</i>			
	<b>Totali 1</b>			
2	<b>Huamarrje të tjera afatgjata</b>			
3	<b>Provizionet afatgjata</b>			
4	<b>Grantet dhe të ardhurat e shtyra</b>			
	<b>TOTALI I DETYR. AFATGJATA ( II )</b>			
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE</b>		624,689	1,351,283
III	<b>KAPITALI</b>			
1	<b>Aksionet e publikë:</b>			
	( përdoret vetëm në pasqyrat financiare të konsoliduara )			
2	<b>Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë</b>			
	( përdoret vetëm në PF të konsoliduara )			
3	<b>Kapitali aksionar</b>		2,000,000	2,000,000
4	<b>Primi i aksionit</b>			
5	<b>Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)</b>			
6	<b>Rezerva statutore</b>			
7	<b>Rezerva ligjore</b>			
8	<b>Rezerva të tjera</b>			
9	<b>Fitimet e pashpërndara</b>			
10	<b>Fitimi (humbja) e vitit financiar</b>			
	<b>TOTALI I KAPITALIT ( III )</b>		2,000,000	2,000,000
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT ( I,II,III )</b>		2,624,689	3,351,283



ADMINISTRATORI

ILIR LOCI

Shoqëria " ILIRIA " SHA  
Pasqyrat Financiare 2017

Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

**A - PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE**

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

Nr.	Përshkrimi   Elementëve	Referencat	Viti	Viti
		Nr llog,	2017	2016
1	<b>Shtjet neto</b>	701, 705		
2	<b>Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit</b>	702 - 708	13,707,745	12,895,552
3	<b>Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces</b>	71		
4	<b>Materialet e konsumuara</b>	601 - 608	1,111,524	1,193,696
5	<b>Kosto e punës</b>	641 - 648	3,311,201	2,515,700
	- pagat e personelit	641	2,625,044	2,155,700
	- shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	644	686,157	360,000
6	<b>Amortizimet dhe zhulësimet</b>	68		
7	<b>Shpenzime të tjera</b>	61 - 63	9,285,020	9,186,156
8	<b>Totali i shpenzimeve ( shuma 4 - 7 )</b>		13,707,745	12,895,552
9	<b>Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1 + 2 + / - 3 - 8)</b>			
10	<b>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara</b>	761, 661		
11	<b>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet</b>	762, 662		
12	<b>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare</b>			
12.1	<b>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime tjera financiare afatgjata</b>	të 763 764 765 664 665		
12.2	<b>Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</b>	767, 667		
12.3	<b>Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi</b>	769, 669		
12.4	<b>Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare</b>	768, 668		
13	<b>Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1 + / - 12.2 + / - 12.3 + / - 12.4)</b>			
14	<b>Fitimi (humbja) para tatimit (9 + / - 13)</b>			
15	<b>Shpenzimet e tatimit mbi fitimin</b>	69		
16	<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)</b>			
17	<b>Elementët e pasqyrave të konsoliduara</b>			

ADMINISTRATORI

ILIR LOCI



Shoqëria " ILIRIA " SHA  
**Pasqyrat Financiare 2017**

Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Nr	Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
<b>I</b>	<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</b>		
1	Fitimi para tatimit		
2	Rregullime për:		
	a - Amortizimin		
	b - Humbje nga këmbimet valutore		
	c - Të ardhura nga investimet		
	d - Shpenzime për interesa		
3	Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera		221,193
4	Rritje /rënie në tepricën inventarit		
5	Rritje / rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti	-726,594	
6	Parapagime dhe shpenzime të shtyra		
7	Interesi i paguar		
8	Tatim mbi fitimin i paguar		
9	MM neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		1,999,406
<b>II</b>	<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</b>		
1	Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
3	Të ardhura nga shitja e pajisjeve		
4	Interesi i arkëtuar		
5	Dividendët e arkëtuar		
6	MM neto e përdorur në aktivitetet investuese		
<b>III</b>	<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</b>		
1	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
2	Të ardhura nga huamarrje afatgjata		
3	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		
4	Dividendët e paguar		
5	MM neto e përdorur në aktivitetet financiare		
	<b>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</b>	-726,594	2,220,599
	<b>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</b>	2,480,923	260,324
	<b>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</b>	1,754,329	2,480,923



ADMINISTRATORI  
 ILIR LOÇI

ANEKS STATISTIKOR					
	TE ARDHURAT	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2017	Viti 2016
<b>1</b>	<b>Shitjet gjithsej (a + b +c )</b>	<b>70</b>	<b>11100</b>		
a)	Te ardhura nga shitja e Produktit te vet	701/702/703	11101		
b)	Te ardhura nga shitja e Shërbimeve	704	11102		
c)	te ardhura nga shitja e Mallrave	705	11103		
<b>2</b>	<b>Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c)</b>	<b>708</b>	<b>11104</b>		
a)	Qeraja	7081	111041		
b)	Komisione	7082	111042		
c)	Transport per te tjeret	7083	111043		
<b>3</b>	<b>Ndryshimet në inventarin e produkteve të</b>	<b>71</b>	<b>11201</b>		
	Shtesat (+)		112011		
	Pakesimet (-)		112012		
<b>4</b>	<b>Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes</b>	<b>72</b>	<b>11300</b>		
	<i>nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata</i>		11301		
<b>5</b>	<b>Të ardhura nga grantet (Subvencione)</b>	<b>73</b>	<b>11400</b>	<b>13708</b>	<b>12896</b>
<b>6</b>	<b>Të tjera</b>	<b>75</b>	<b>11500</b>		
<b>7</b>	<b>Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata</b>	<b>77</b>	<b>11600</b>		
<b>l)</b>	<b>Totali i te ardhurave l= (1+2+/-3+4+5+6+7+8)</b>		<b>11800</b>	<b>13708</b>	<b>12896</b>



Administratori  
ILIR LOÇI

Shoqëria " ILIRIA " SHA  
**Pasqyrat Financiare 2017**

Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL					
	Kapital regjistruar	Primi aksionit	Rezerva ligjore statut	Fitimi pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2017	2,000,000				2,000,000
Fitimi neto per periudhen kontabel					
Dividentet e paguar					
Emetim i kapitalit aksionar					
Rritje e rezerves se kapitalit					
Aksione te thesarit te riblera					
Pozicioni me 31 Dhjetor 2016	2,000,000				2,000,000



ADMINISTRATORI  
ILIR LOCI

**Shoqeria " ILIRIA " SHA**  
**Pasqyrat Financiare 2017**

Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(Të gjitha balancat janë në lekë)

**SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN**

**Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2017 dhe 2016 ja ne si vijon:**

		Ushtrimi i mbyllur 31 dhjetor 2017	Ushtrimi i mbyllur 31 dhjetor 2016
I	fitimi neto para tatimit	0	0
II			
	1 Amortizime tej normave fiskale		
	2 Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor		
	3 Gjoba, penalitete, demshperblime		
	4 Provizione qe nuk njihen		
	5 Shpenzime pa dok.ose jo te rregullta		
	6 Te tjera		
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR		
IV	FITIMI(HUMBJA ) TATIMORE	0	0
V	SHPENZIME TATIMI MBI FITIMIN 10%		
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT		

ADMINISTRATORI  
 ILIR LOCI





ANEKS STATISTIKOR					
	SHPENZIMET	Numri i Llogarise	Kodi Statistikor	Viti 2017	Viti 2016
1	Blerje, shpenzime (a+/-b+c+/-d+e)	60	12100		
a)	Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera	601+602	12101	1112	1193
b)	Ndryshimet e gjëndjeve të Materialeve (+/-)		12102		
c)	Mallra të blera	605/1	12103		
d)	Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-)		12104		
e)	Shpenzime per sherbime	605/2	12105		
2	Shpenzime per personelin (a+b)	64	12200		
a-	Pagat e personelit	641	12201	2625	2156
b-	Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore	644	12202	686	360
3	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68	12300		
4	Shërbime nga të tretë (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m)	61	12400		
a)	Sherbimet nga nen-kontraktoret		12401		
b)	Trajtime te pergjithshme	611	12402	72	
c)	Qera	613	12403	428	761
d)	Mirembajtje dhe riparime	615	12404		
e)	Shpenzime për Siguracione	616	12405		
f)	Kerkim studime	617	12406		
g)	Shperblime futbolliste=bord drejtues	618	12407	5494	6319
h)	Shpenzime per koncesione, patenta dhe licensa	623	12408		
i)	Shpenzime per publicitet, reklama	624	12409		
j)	Transferime, udhetime, dieta	625	12410	1063	428
k)	Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	626	12411		
l)	Shpenzime transporti	627	12412		
	per Blerje	6271	124121	173	
	per shitje	6272	124122		
m)	Shpenzime per sherbime bankare	628	12413	16	
5	Tatime dhe taksa (a+b+c+d)	63	12500		
a)	Taksa dhe tarifa doganore	632	12501		
b)	Akciza	633	12502		
c)	Taksa dhe tarifa vendore	634	12503		
d)	Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera	635+638	12504	2039	1679
II)	Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5)		12600	13708	12896
Informatë:				Viti 2017	Viti 2016
1	Numri mesatar i te punesuarve		14000		
2	Investimet		15000		
a)	Shtimi i asetëve fikse		15001		
	nga te cilat: asetë te reja		150011		
b)	Pakesimi i asetëve fikse		15002		
	nga te cilat shitja e asetëve ekzistuese		150021		

Administratori

ILIR LOCI



## **"ILIRIA SHA" SHPK**

*PASQYRAT FINANCIARE 2017*

*SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE*

*PER VITIN USHTRIMOR 2017*

### **1. INFORMACION I PERGJITHSEM**

"ILIRIA SHA e themeluar si nje shoqeri anonime me date 24.08.2011 me Kapital te rregjistruar 2.000.000 leke, funksionion si Klubi i Futbollit te qytetit te Fushe Krujes e cila administrohet nga Bashkia Fushe Kruje si aksioner me 100% te kuotave.

2. Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin shqiptar per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare dhe me standartet Kombetare te Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike duke e kombinuar me elemente te metodave te tjera dhe parimit te te drejtave te konstatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase Leke Shqiptar

### **3. Aktive Monetare**

Gjendja e mjeteve monetare ne llogarite rrjedhese bankare te shoqerise me DT 31.12.2017 paraqitet si vijon:

- Societe generale.....1.754.329 lek7

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave.

### **4. Aktive te tjera financiare afatshkurtra**

Ne llogarine "**Kerkesa te tjera arketueshme**" eshte evidentuar shuma **870.360** leke e cila perfaqeson TVSH kreditore ne fund te periudhes ushtrimore.

## 5. Aktivet Afatgjata Materiale

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit Dhjetor 2017. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos.

Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimine akumuluar.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale.

## 6. Detyrimet afatshkurtra huate dhe parapagimet

Huat dhe parapagimet jane evidentuar per shume **624.689** leke. Ketu perfshihen:

- Ne llogarine "**Hua te tjera**" eshte evidentuar shuma **624.689** leke qe ka te beje me hua te mare nga te trete per mbulimin e shpezimeve per financimin e aktivitetit futbollistik

## 7. Ne llogarine **shpenzime te tjera** eshte evidentuar shuma **9.285.020** leke dhe ka te beje me shpenzimet si me poshte:

- Shperblime keshilli mbikqyres.....724.200 leke
- Dieta.....1.063.100 leke
- Shpenzime qeraje.....428.400 leke
- Shperblime futbollistesh.....4.769.600 leke
- Taksa regjistrimi.....1.180.000 leke
- Shpenzime Transporti.....173.000 leke

- Shpenzime per expert kontabel.....72.000 leke
- Shpenzime tatim ne burim.....858.900 leke
- Shpenzime komisione bankare.....15.820 leke

ADMINISTRATORI

ILIR LOCI



# IEKA

Kristaq Ndini Ekspert Ligjor, Lic. Nr. 88  
NUIS L51418035U  
Rr. "Asim Zeneli", P.10, Ap.10, Tirane.  
email : kristaqndini@gmail.com

## Raporti i Auditit Ligjor

(Per Pasqyrat Financiare te shoqerise ILIRIA sh.a, te mbyllura me date 31.12.2017)

### Drejtuar :

Zt. BASHKIA KRUJE, Ortake i shoqerise ILIRIA sh.a. ,  
Zt.ILIR LOCI , Administratori i shoqerise ILIRIA sh.a.

### Te nderuar Zoterinj,

#### Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te shoqerise ILIRIA sh.a, te cilat jane bashkengjitur ketij raporti, ato perfshijne ; Pasqyren pozicionit financiar me 31 dhjetor 2017, Pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, Pasqyren e ndryshimeve ne capital, Pasqyren e rrjedhjes se parase per vitin e mbyllur ne kete date, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

**Sipas opinionit tone** : Pasqyrat Financiare te shoqerise ILIRIA sh.a, te mbyllura me date 31 dhjetor 2017, paraqesin ne menyre te drejte ne te gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar te shoqerise ILIRIA sh.a., si dhe te performances se saj financiare, te rrjedhjes se parase, ne perputhje me Standardet Nderkombetare te Raportimit Financiar, dhe Ligjin Nr. 9228 date, 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" (i ndryshuar).

#### 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 pavarur nga Shoqëria në përputhje 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. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

#### Ceshjet Kryesore te Auditimit

Ceshjet Kryesore te Auditimit jane ato ceshtje qe, nen gjykimin tone profesional, ishin me te rëndësishmet gjate auditimit te pasqyrave financiare te periudhes aktuale. Keto ceshtje jane adresuar ne kontekstin e auditimit te pasqyrave financiare ne teresi, dhe gjate formimit te opinionit tone, per rrjedhoje, dhe ne nuk paraqesim nje opinion te vecante per keto ceshtje.

#### Pergjegjesia e Drejtimit te shoqerise

Drejtimi i shoqerise eshte pergjegjes per pergatitjen dhe paraqitjen e drejte te ketyre pasqyrave financiare ne perputhje me standardet nderkombetare te raportimit financiar (SKRF&SNRF), dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përparatjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përparatjen 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.

### **Pergjegjesia e Auditorit**

Pergjegjesia jone eshte, qe bazuar ne auditimin e PF, te shprehim nje opinion per ato. Ne e kryem auditimin e

PF ne perputhje me Standardet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarde kerkojne qe ne te perm bushim kerkesat e etikes dhe te planifikojme dhe te kryejme auditimin, me qellim qe te perfitojme siguri te arsyeshme qe pasqyrat financiare nuk kane pasaktesi materiale. Auditimi perfshin kryerjen e procedurave per sigurimin e te dhenave te auditimit per vlerat dhe dekl arimet ne pasqyrat financiare. Procedurat e perzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, perfshire ketu dhe vleresimin e rreziqeve te ekzistences se pasaktesive materiale ne pasqyrat financiare, qofte si re zultat i mashtrimeve apo i gabimeve. Gjate vleresimit te rreziqeve, auditori merr ne konsiderate kont rollin e brendshem ne lidhje me pergatitjen dhe paraqitjen e drejte te pasqyrave financiare ne meny r e qe te projektoje procedurat e auditimit, te cilat jane te pershtatshme ne rrethana te caktuara, por j o per qellimin e shprehjes se nje opinion mbi efektivitetin e kontrollit te brendshem te Shoqerise. Nj e auditim perfshin gjithashtu vleresimin per pershtatshmerine e politikave kontabel te perdorura dh e arsyeshmerine e vleresimeve kryesore te bera nga Drejtimi, si dhe vleresimin e paraqitjes se pergjit hshme te pasqyrave financiare.

**Kristaq Ndini**

Audit Ligjor

I.E.K.A  
Kristaq Ndini  
E.K.R LIGJ. 0188

Tirane me 20.03.2018