

LAJTHIZA INVEST SHA

Pasqyrat financiare vjetore
per periudhen nga
1 Janar 2016 deri me 31 Dhjetor 2016



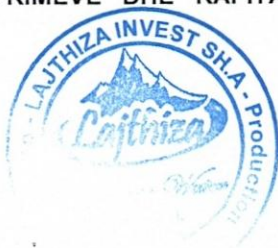
	Shenimi	2016	2015
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	4	586,520,347	477,210,234
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimin në Punë kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	5	6,049,118	(19,707,834)
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	6	42,908,180	
	7	16,773,790	21,450,487
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	8	(167,655,056)	(165,989,469)
i Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		(167,655,056)	(165,989,469)
ii Të tjera shpenzime			
Shpenzime të personelit	9	(60,849,512)	(49,464,755)
Pagat		(52,411,300)	(42,585,493)
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)		(8,438,212)	(6,879,262)
Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale	10	(99,752,195)	(69,816,574)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	11	(261,828,580)	(135,807,960)
Shpenzime të tjera shfrytëzimi			
Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		62,166,093	57,874,129
Të ardhura të tjera			
i Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
ii Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)			
iii Interesa të arktueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	12	4,235,142	12,227,253
Zhvierësimi i aktiveve financiare dhe investimeve aktive afatshkurtra			
Shpenzime financiare	13	(16,668,712)	(18,645,097)
i Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		(16,668,712)	(18,645,097)
ii Shpenzime të tjera financiare			
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
Fitimi (humbja) para tatimit		49,732,523	51,456,285
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin		7,809,621	7,810,224
i Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	14	7,809,621	7,810,224
ii Shpenzimi i tatimit të shtyrë			
iii Pjesa e tatimit të pjesëmarrjeve			
Shpenzime të pazbritshme fiskalisht		2,331,614	611,877
Fitimi/Humbja e vitit		41,922,902	43,646,061
Fitimi/Humbja për:			
Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
Interesat jo-kontrolluese			
Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse		2016	2015
Fitimi/Humbja e vitit		41,922,902	43,646,061
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:			
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:			
Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja			
Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			
Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje			
Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet			
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin			
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		41,922,902	43,646,061
Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:			
Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
Interesat jo-kontrolluese			



	Shen	2016	2015
I AKTIVET AFATSHKURTERA		281,629,539	173,395,270
1 Aktivet monetare	15	6,641,258	4,000,876
i Banka		6,641,258	4,000,876
ii Arka		0	0
2 Investime			
i Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit			
ii Aksionet e veta			
iii Te tjera Financiare			
3 Të drejta të arkëtueshme		60,969,059	45,024,878
i Nga aktiviteti i shfrytëzimit	16	57,744,820	45,024,878
ii Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
iii Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
iv Të tjera	17	3,224,239	
v Kapital i nënshkruar i papaguar			
4 Inventarët	18	212,084,827	119,505,949
i Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		175,018,421	103,208,186
ii Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		21,461,929	6,742,404
iii Produkte të gatshme		15,604,477	9,555,359
iv Mallra		0	0
v Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)			
vi AAGJM të mbajtura për shitje			
vii Parapagime për inventar			
5 Shpenzime të shtyra	19	1,934,395	4,863,567
6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
		1,119,112,527	523,590,090
II AKTIVET AFATGJATA			
1 Aktive financiare		0	0
i Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit			
ii Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit			
iii Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
iv Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
v Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		0	0
vi Tituj të tjerë të huadhënies			
2 Aktivet materiale	20	873,187,195	523,590,090
i Toka dhe ndërtesa		342,558,659	57,142,140
ii Impiante dhe makineri		423,589,931	339,069,868
iii Të tjera Instalime dhe pajisje		36,717,755	6,279,302
iv Parapagime për aktive materiale dhe në proces		70,320,850	121,098,780
3 Aktivet biologjike			
4 Aktive jo materiale:		245,925,332	
i Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme			
ii Emri i Mirë	21	245,925,332	
iii Parapagime për AAJM			
5 Aktive tatimore të shtyra			
6 Kapitali i nënshkruar i papaguar			
TOTALI AKTIVEVE (I+II)		1,400,742,066	696,985,360



	Shen	2016	2015
I DETYRIMET AFATSHKURTERA		163,979,796	195,086,955
1 Detyrime afatshkurtra:		163,979,796	195,086,955
i Titujt e huamarrjes			
ii Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	22	76,300,135	55,378,941
iii Arkëtime në avancë për porosi			
iv Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	23	74,366,901	126,015,855
v Dëftesa të pagueshme			
vi Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit			
vii Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
viii Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shë	24	10,234,891	4,722,169
ix Të pagueshme për detyrimet tatimore	25	3,077,870	8,969,990
x Të tjera të pagueshme			
2 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
3 Te ardhura të shtyra			
4 Provizione			
II DETYRIMET AFATGJATA		542,491,487	382,451,093
1 Detyrime afatgjata		542,491,487	382,451,093
i Titujt e huamarrjes			
ii Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	26	310,400,345	258,763,749
iii Arkëtimet në avancë për porosi			
iv Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	26.1	287,000	287,000
v Dëftesa të pagueshme			
vi Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit			
vii Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
viii Të tjera të pagueshme	27	231,804,142	123,400,344
2 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
3 Te ardhurat e shtyra			
4 Provizionet afatgjata			
i Provizione për pensionet			
ii Provizione të tjera			
5 Detyrime tatimore të shtyra			
TOTALI DETYRIMEVE (I+II)		706,471,283	577,538,048
III KAPITALI DHE REZERVAT	28	694,270,783	119,447,312
1 Kapitali i Nënshkruar	28.1	107,000,000	66,000,000
2 Primi i lidhur me kapitalin	28.2	9,690,915	9,690,915
3 Rezerva rivlerësimi	28.3	532,900,569	
4 Rezerva të tjera			
i - Rezerva Ligjore	28.4	2,756,397	110,337
ii - Rezerva statutore			
iii - Rezerva të tjera			
5 Fitimi i pashpërndarë	28.5	0	0
6 Fitim / Humbja e Vitit		41,922,902	43,646,060
TOTALI DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		1,400,742,066	696,985,360



	2016	2015
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	49,732,523	51,456,284
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		2,981,491
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	(7,809,621)	(7,810,224)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	99,752,195	69,816,574
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	(64,368,896)	27,620,268
Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(295,067)	26,705,882
Rënie/(ritje) në inventarë	(92,578,878)	2,425,264
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(5,892,120)	8,843,943
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	5,512,722	2,573,201
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(15,947,142)	184,612,683
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(172,149,571)	(256,066,635)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	9,775,507	2,536,764
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera	0	
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(162,374,064)	(253,529,871)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara	180,961,588	67,755,895
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		(39,105,645)
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		(145,465)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	180,961,588	23,504,785
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	2,640,382	(40,412,403)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	4,000,876	44,413,279
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	6,641,258	4,000,876



	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statuore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	66,000,000	9,690,915		110,337			-19,994,636	20,140,100	75,946,716		
Efektet i ndryshimeve në politikat kontabël									0		0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015									0		0
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								43,646,060	43,646,060		43,646,060
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0		0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							19,849,172	-19,994,636	-145,464		-145,464
Emetimi i kapitalit të nënshkruar							145,464		0		0
Dividendë të paguar									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike									0		0
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2015	66,000,000	9,690,915	0	110,337	0	0	0	43,646,060	119,447,312	0	119,447,312
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016									0		0
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Fitimi / Humbja e vitit								41,922,902	41,922,902		41,922,902
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									0		0
Totali i të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									0		0
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									0		0
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	41,000,000		532,900,569	2,646,060			0	-43,646,060	532,900,569	0	532,900,569
Dividendë të paguar									0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike									0		0
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	107,000,000	9,690,915	532,900,569	2,756,397	0	0	0	41,922,902	694,270,783	0	694,270,783



Shënime për pasqyrat financiare 2016

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Lajthiza Invest sh.a (referuar si "Shoqëria") është e regjistruar pranë Degës së Tatimpaguesve Kukes me NIPT J98009202P. Shoqëria është krijuar më datën 07 Shtator të vitit 1999 dhe është e regjistruar në Regjistrin Tregtar të Republikës së Shqipërisë pranë QKR. Objekti i veprimtarisë së Shoqërisë është Prodhim, Ambalazhim, Tregtim i Uje Natyral në Lajthize të Pukes. Aksionere e vetme e shoqërisë është Znj. Lavdije Elezaj me pjesëmarrje në aksione 100%. Perfaqësuesi ligjor dhe drejtor egzekutiv i shoqërisë është Z.Thanas Siveri.

2. BAZA E PERGATITJES SE PASQYRAVE

2.1 - Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare individuale janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK). Shoqëria mban regjistrimet kontabel dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabel dhe tatimor në Shqipëri. Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 9228 datë 29 Prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat Financiare".

2.2 - Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 - Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 - Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabel të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken. Në veçanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabel të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumën e njohura në pasqyrat financiare, janë përkrahur në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

3. POLITIKAT KONTABEL

Politikat kontabel të mëposhtme janë aplikuar për periudhën që fillon nga 1 Janar 2016

3.1 - Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet në lidhje me AAM për t'u blerë në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset si më poshtë janë:

Kurse e këmbimit	31.12.2016	31.12.2015
Euro/Lekë	135.23	137.28
USD/ Loke	128.17	125.79

3.2 - Instrumenta financiar

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogaritë të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna, dhe llogaritë të pagueshme. Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përkrahur më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet llogaritë fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë depozitat pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogaritë të arkëtueshme

Llogaritë të arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuara duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtrësitë financiare të debitorit, mundësia që debitorit të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë të arkëtueshme të zhvlerësohen.

3.3 - Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes si në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afat-gjata materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

(ii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerësimit të mbeturit të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Makineri dhe pajisje
Ndërtesa

Mbi vlerën kontabel neto
Mbi vlerën kontabel neto

20%
5%



Mobilje dhe orendi	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Pajisje zytrash dhe informatike	Mbi vlerën kontabël neto	25%
Mjete Transporti	Mbi vlerën kontabël neto	20%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në cdo datë raportimi

3.4 - Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen me vlerën e drejtë të pagesës së marrë ose të arkëtueshme në lidhje me shitjen e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit normal të Shoqërisë. Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen në momentin e transferimit të mallrave tek blerësi dhe kur nuk ka asnjë detyrim të papërbushur i cili do të ndikonte pranimin e tyre. Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.5 - Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.6 - Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

4. TE ARDHURAT NGA SHITJA

Të ardhurat nga shitja perbehen nga të ardhurat nga shitja e produkteve dhe shërbimeve si dhe të ardhura të tjera nga shitja e aktiveve të qëndrueshme të trupezuara. Ky ze i detajuar paraqitur për të dy vitet paraqitet në vlerat e mëposhtme:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Të ardhura nga shitja e produkteve	579,195,610	477,210,234
Të ardhura të tjera nga shfrytëzimi	7,324,738	
Total	586,520,347	477,210,234

5. NDRYSHIMI NE INVENTARIN E PRODUKTEVE TE GATSHME DHE PRODHIMIT NE PROCES

Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe gjysemprodukteve rezulton në vitin 2016 si më poshtë paraqitet:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	6,049,118	-19,707,834
Total	6,049,118	-19,707,834

6. PUNA E KRYER NGA NJESIA EKONOMIKE DHE E KAPITALIZUAR

Në këtë ze të pasqyres se të ardhurave dhe shpenzimeve janë paraqitur vlera e situacioneve të ndërtimit kryer nga shoqëria në ambientet e fabrikes se saj:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Puna e kryer nga njësi ekonomike dhe e kapitalizuar	42,908,180	0
Total	42,908,180	0

7. Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Në këtë ze të pasqyres se të ardhurave dhe shpenzimeve janë paraqitur vlera e të ardhurave të tjera të shoqërisë ku janë paraqitur vlera e demshperblimeve të perfituara nga demtime të mjeteve të transportit etj:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	16,773,790	21,450,487
Total	16,773,790	21,450,487

8. KOSTO E MATERIALEVE TE KONSUMUARA

Kosto e materialeve të konsumuara në vitin 2016 për procesin e prodhimit të shitur gjatë këtij viti ka shënuar vlerat si më poshtë paraqiten:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Materiale dhe lende të para të konsumuara	-167,655,056	-165,989,469
Total	-167,655,056	-165,989,469

9. KOSTO E PERSONELIT

Shpenzimet e personelit perbehen nga shpenzimet për paga si dhe shpenzimet për sigurimet shoqërore e shëndetësore të punëdhënësit. Shpenzimi i pagave për të gjithë periudhën raportuese është si paraqitur më poshtë:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Pagat dhe shpërblimet e personelit	52,411,300	42,585,493
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	8,438,212	6,879,262
Total	60,849,512	49,464,755

10. SHPENZIME AMORTIZIMI

Amortizimi është llogaritur për periudhën ushtrimore mbi vlerën e mbetur të aktiveve afatgjata materiale duke përdorur normat e percaktuara me ligj për secilin grup. Më poshtë paraqiten shpenzimet e amortizimit për vitin 2016 dhe ato paraardhës:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Shpenzime Amortizimi	99,752,195	69,816,574
Total	99,752,195	69,816,574



11. SHPENZIME TE TJERA ADMINISTRATIVE

Shpenzimet e tjera administrative analizohen si me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Bl energji, avull, uje	54,286,143	36,192,981
Mirembajtje dhe riparime	33,735,937	15,993,801
Sigurime	2,226,731	2,813,552
Te tjera	32,789,930	10,152,733
Blerje filtra per pastrim uji	11,105,752	
Aparate uji per perdorim	5,480,552	
Qira	5,670,000	4,557,500
Trajtime te pergjithshme	30,917	46,452
Te tjera	8,520,777	2,396,250
Publicitet, reklama	2,282,654	1,293,149
Transport per blerje	15,870,672	12,145,101
Tatime te tjera	70,446,188	42,120,100
Shpaz postare e telekom.	2,149,665	268,066
Shpenzime celulare		1,771,839
Sherbime bankare	2,247,625	
Taksa dhe tarifa vendore	2,760,111	2,740,074
Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	101,518	597,656
Gjoha dhe demshperblime		611,877
Shpenzime Sponsorizime	16,466	
Vlera kontabel e AAM te shitura	9,775,327	2,106,829
Shpenzime te panjohura	2,331,614	
	<u>261,828,579</u>	<u>135,807,961</u>

12. TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur neto ne pasqyren e rezultatit. Ato perbehen si me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Fitime nga kursi i kembimit	4,321,711	5,186,312
(Humbje) nga kursi i kembimit	(86,568)	(548,187)
Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare		7,589,128
Total	<u>4,235,142</u>	<u>12,227,253</u>

13. SHPENZIME FINANCIARE

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur neto ne pasqyren e rezultatit. Ato perbehen si me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Te ardhura nga interesat	28,930	7,500
Shpenzime per interesa	(16,697,642)	(18,652,597)
Total	<u>(16,668,712)</u>	<u>(18,645,097)</u>

14. REZULTATI TATIMOR

Shpenzimet kryesore te shoqerise jane si me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Rezultati tatimor	Vlera ne leke	Vlera ne leke
Fitimi/(Humbja) para tatimit	49,732,523	51,456,284
Shpenzime te panjohura	2,331,614	611,877
Fitimi fiskal	52,064,137	52,068,161
Tatim fitimi (15 %)	7,809,621	7,810,224
Fitimi/(Humbja) Neto	<u>41,922,902</u>	<u>43,646,060</u>

Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2016 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 15%. Deklarimi dhe pagesa e detyrimit te tatimit fitimit behet cdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perlogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.

15. MJETE MONETARE NE BANKE DHE ARKE

Shoqeria ka llogari bankare ne leke dhe ne valute. Per gjendjet ne valute eshte bere rivelesimi me kursin fiks te Bankes se Shqiperise ne dt. 31.12.2016 dhe diferencat jane pasqyruar ne rezultatin e shoqerise. Gjendja e likuiditeteve ne banke dhe ne arke paraqitet si me poshte :

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Banka	6,641,258	4,000,876
Arka	0	0
Total	<u>6,641,258</u>	<u>4,000,876</u>

16. LLOGARI TE ARKETUESHME

Zeri llogari te arketueshme perfaqeson te drejta per tu arketuar nga klientet e shoqerise per aktivitetin e shfrytezimit te zhvilluar nga shoqeria.

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Nga aktiviteti i shfrytezimit	57,744,820	45,024,878
Total	<u>57,744,820</u>	<u>45,024,878</u>

17. TE TJERA TE DREJTA PER TU ARKETUAR

Shoqeria ka paraqitur ne kete post gjendjen e tepricave qe vijne si detyrime te mbipaguara prane llogarive me organet tatimore:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
TVSH e mbipaguar	1,251,405	0
Tatime te tjera mbipaguar	1,698,834	0
Marrdhenia me organin Doganor	274,000	0
Total	<u>3,224,239</u>	<u>0</u>

18. INVENTARET



Shoqëria ka paraqitur ne kete post gjendjen e tepricave te inventareve ne fund te vitit ku te detajuara paraqiten si me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Lendë e parë dhe materiale të konsumueshme	175,018,421	-
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	21,461,929	-
Produkte të gatshme	15,604,477	-
Total	212,084,827	0

19. PARADHENIE DHE SHPENZIME TE SHTYRA

Ne kete ze jane perfishire shpenzimet e perlogaritura dhe qe u takojne periudhave te ardhshme ne lidhje me financimet leasing qe shoqëria ka terhequr:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Shpenzime të periudhave të ardhme	1,934,395	4,863,567
Total	1,934,395	4,863,567

20. AKTIVE I MATERIALIALE

Shoqëria ka regjistruar ne vitin 2016 veprimet e rivleresimit te pasurive te kryera me Ekspert vleresues. Vlerat e paraqitura me vete ne rritje sipas Raportit e vleresimit paraqiten si me poshte:

	Ishte Neto	Behet	Ndryshimi
Rritje nga Rivleresimi per vlere e tokes	1,085,522	20,984,832	19,899,310
Rritje nga rivleresimi i ndertesës	53,309,097	320,385,024	267,075,927
Total rritja e AAM nga rivleresimi	54,394,619	341,369,856	286,975,237

Levizja e Aktiveve afatgjata materiale per vitin 2016

Levizja e Aktiveve Afatgjata 2016

Llog.	Pershkrimi i Asetit	Kosto historike	Shtesa	Pakesime AAM	Totali i vleres se AAM	Amortizimi akumuluar deri me 31.12.16	Vlera Neto 2016
2115	Truall Ndertimi	1,085,522	-	-	1,085,522	0	1,085,522
21151	Vlera e rritjes nga rivleresimi Truall	0	19,899,310	-	19,899,310	0	19,899,310
2121	Ndertesë	90,216,568	-	-	90,216,568	35,718,668	54,497,900
21211	Vlera e rritjes nga rivleresimi Ndertesës	0	267,075,927	-	267,075,927	0	267,075,927
2131	Instalime teknike specifike	53,298,314	2,610,968	-	55,909,283	-	-
2132	Instalime teknike komplekse	38,546,465	-	-	38,546,465	-	-
2133	Makineri dhe pajisje energjiti	17,369,865	59,547,605	3,179,415	73,758,055	191,025,079	350,758,196
2134	Makineri dhe pajisje pune	284,312,009	84,953,824	127,308	369,138,525	-	-
2315	Instrumente pune te vogla	4,430,946	-	-	4,430,946	-	-
215	Mjete Transporti	84,504,011	37,559,130	9,907,955	112,155,186	38,323,450	72,831,736
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	1,497,115	3,631,809	-	5,128,924	-	-
2182	Pajisje informative	180,514	899,348	-	1,079,862	9,622,638	36,717,755
2188	Te tjera Asete	6,406,971	33,724,636	-	40,131,606	-	-
231	Aktive te tjera ne proces	22,617,670	42,908,180	-	65,525,850	0	65,525,850
	Grand Total	604,485,971	552,810,738	9,907,955	1,144,082,031	275,689,835	868,392,196
409	Paradhenie per furnizim AAM						4,795,000
	Vera e totalit te AAM ne PF						873,187,195

Levizja e Amortizimit 2016

Llog.	Pershkrimi i Asetit	Totali i vleres se AAM	Amortizimi i akumuluar deri 31.12.2015	Rregullim i Amortizim per asetet e shitura	Amortizimi i vitit 2016	Amortizimi i Akumuluar 2016	Vlera Neto 2016
2115	Truall Ndertimi	1,085,522	-	0	0	0	1,085,522
21151	Vlera e rritjes nga rivleresimi Truall	19,899,310	-	0	0	0	19,899,310
2121	Ndertesë	90,216,568	34,159,950	0	1,558,718	35,718,668	54,497,900
21211	Vlera e rritjes nga rivleresimi Ndertesës	267,075,927	-	0	0	0	267,075,927
2131	Instalime teknike specifike	55,909,283	-	-	-	-	-
2132	Instalime teknike komplekse	38,546,465	-	-	-	-	-
2133	Makineri dhe pajisje energjiti	73,758,055	115,593,478	1,699,954	77,131,555	191,025,079	350,758,196
2134	Makineri dhe pajisje pune	369,138,525	-	-	-	-	-
2315	Instrumente pune te vogla	4,430,946	-	-	-	-	-
215	Mjete Transporti	112,155,186	27,818,265	1,739,397	13,244,582	39,323,450	72,831,736
2181	Mobilje dhe pajisje zyre	5,128,924	-	-	-	-	-
2182	Pajisje informative	1,079,862	1,805,298	0	7,817,340	9,622,638	36,717,755
2188	Te tjera Asete	40,131,606	-	-	-	-	-
231	Aktive te tjera ne proces	65,525,850	-	0	0	0	65,525,850
	Grand Total	1,144,082,031	179,376,991	3,439,351	99,752,195	275,689,835	868,392,196
409	Paradhenie per furnizim AAM	0	-	-	0	-	4,795,000
	Vera e totalit te AAM ne PF						873,187,195

21. AKTIVE AFATGJATA JOMATERIALE DHE NE PROCES

Emri i mire i krijuar pas rivleresimit paraqitet si me poshte :

	2016	2015
Emri i mire	245,925,332	-
Total	245,925,332	-

22. HUATE DHE OBLIGACIONET AFATSHKURTRA

Analiza e huave dhe obligacioneve afatshkurtra perbehet nga detyrime afatshkurtra kundrejt bankave te nivelit te dyte ne 31 Dhjetor 2016 dhe eshte paraqitur me poshte:



	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Huate dhe obligacionet afatshkurtra	76,300,135	55,378,941
Total	76,300,135	55,378,941

23. LLOGARI TE PAGUESHME

Analiza e llogarive te pagueshme perbehet nga detyrime ndaj furnitoreve per materiale e sherbime me 31 Dhjetor 2016 dhe eshte paraqitur me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Furnitore per mallra e sherbime	13,248,460	64,897,414
Debitorë kreditorë te tjere	61,118,441	61,118,441
Total	74,366,901	126,015,855

24. DETYRIME NDAJ PERSONELIT

Perbehet nga detyrime ndaj personelit te cilat ne pjesen me te madhe i perkasin periudhave te meparshme si me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Paga	9,065,978	3,675,620
Sigurime	1,168,913	1,046,549
Total	10,234,891	4,722,169

25. DETYRIME TATIMORE

Ky ze perbehet nga detyrime ndaj organeve tatimore per shumen 3,077,870 Lek dhe perbehet nga zerat si me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Tatim mbi te ardhurat e personale	118,087	87,747
Tatim mbi fitimin	2,876,408	6,577,814
TVSH e zbriteshme		349,812
Shteti-TVSH e zbriteshme		2,575,868
Te tjera tatime per tu paguar dhe per tu kthyer		430,426
Tatimi ne burim	83,375	83,375
Deklarate per rivleresim nga dogana		274,000
Total	3,077,870	8,969,990

26. HUARA DHE DETYRIME AFATGJATA

Ky ze perbehet nga huara te marra nga shoqeria ne bankat e nivelit te dyte, per qellim investim ne aktive te shoqerise :makineri ,mjete transporti. Kjo hua eshte marre ndaj dhe aprovuar nga ortakut i vetem i shoqerise dhe dhene nga bankat te nivelit te dyte. Gjendja figuron si me poshte:

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Interesa te llogaritura	287,000	287,000
Huara afatgjata ndaj bankave te niv. Te dyte	310,400,345	258,763,749
Total	310,687,345	259,050,749

27. TE TJERA DETYRIME

	2016 ne LEK	2015 ne LEK
Dividente për t'u paguar	231,804,142	123,400,343
Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	231,804,142	123,400,343
Total	231,804,142	123,400,343

28. KAPITALI DHE REZERVAT

Zeri i kapitalit se bashku me rezervat per vitin 2016 rezulton ne vleren 694,270,783 LEKE I detajuar si me poshte :

	2016 ne LEK
28.1 Kapitali i Nënshkruar	107,000,000
28.2 Primi i lidhur me kapitalin	9,890,915
28.3 Rezerva rivlerësimit	532,900,569
28.4 i - Rezerva Ligjore	2,756,397
28.5 Fitim / Humbja e Vitit	41,922,902
Total	694,270,783

Hartuesi i pasqyrave financiare

Valbona Alushi

PERFAQESUESI LIGJOR

Thanas Siveri



LAJTHIZA INVEST SHA 2016
Gjendje magazinat ne daten 31.12.2016

MLP	Magazina e Lendes se pare	Njesi	Sasi	Cmim	Vlera
A001	Etikete 0.25 liter	COP	176,358.00	2.281	402,265
A002	Etikete 0.75 liter	COP	466,812.00	3.858	1,801,053
A003	Etikete 0.5 liter	COP	8,449,398.00	0.297	2,505,682
A004	Etikete 1.5 liter	COP	1,332,215.00	0.647	862,181
A005	Etikete 2.5 liter	COP	486,184.00	0.906	440,691
A006	Etikete 5 Liter (19 liter)	COP	1,244,036.00	1.839	2,287,514
A007	Tape Plastike 0.5 & 1.5 Liter	COP	20,093,250.00	0.767	15,409,931
A008	Tape Plastike 2.5 & 5 Liter	COP	3,774,548.00	0.950	3,585,793
A009	Tapa Alumini 0.25 & 0.75 liter	COP	1,570,554.00	1.889	2,966,589
A010	Tapa Sport	COP	0.00	0.000	0
A011	Tapa shishesh 19Liter	COP	418,277.00	8.823	3,690,458
A012	Shishe qelqi 0.75 liter	COP	190,328.00	32.293	6,146,337
A013	Pipeta 16 GR	COP	0.00	0.000 -	0
A0131	Pipeta 30 gr	COP	99,000.00	7.950	787,027
A0132	Pipeta 14 Gr	COP	0.00	0.000 -	0
A0133	Pipeta 15 gr	COP	10,864,319.00	4.221	45,858,494
A0134	Pipeta 48 gr	COP	159,834.00	13.001	2,077,969
A0135	Pipete 28 gr	COP	1,033,754.00	7.313	7,560,319
A014	Pipeta 33.5 gr	COP	0.00	0.000 -	0
A015	Pipeta 54 gr	COP	0.00	0.000 -	0
A016	Pipeta 75.5 Gr	COP	479,802.00	12.739	6,111,959
A017	Pipeta 750 gr	COP	6,114.00	230.000	1,406,220
A018	Bidon 19 Liter	COP	31,891.00	383.004	12,214,394
A019	Kuti kartoni per shishe qelqi	COP	27,288.00	38.020	1,037,481
A020	Plasmas Skoc per Paleta	COP	41,808.00	203.433	8,505,109
A021	Plastmas per koli (importi)	COP	27,204.25	235.643	6,410,497
A022	Paleta	COP	172.00	880.000	151,360
A023	Paleta plastike	COP	2,243.00	8,547.766	19,172,638
A024	Paleta Bidoni 19 Liter	COP	458.00	5,040.000	2,308,320
A025	Arka plastike	COP	11,380.00	1,240.696	14,119,123
A026	Doreza Kolish	COP	4,533,754.00	1.259	5,709,572
A0261	DOREZA 5 LITER	COP	102,336.00	1.914	195,867
A034	Plasmas mbeshjtjelles per bidon 19 liter	KG	0.00	0.000 -	0
A036	Paleta Druri	COP	182.00	1,377.876	250,773
A037	Shishe Qelqi 0.25 L	COP	102,235.00	10.200	1,042,803
Gjithsej MLP			55,725,734.25	3.141	175,018,421

MND	Magazina Ndertimit				
N010	Hekur Ndertimi	KG	10,675.87	65.142	695,447
N012	Cimento e zeze	KV	2,344.00	772.855	1,811,573
N013	Llamarine 3000x1500x3	COP	341.80	2,748.147	939,317
N014	Pllake graniti	M2	36.80	1,041.667	38,333
N015	Tub 406x3	COP	0.00	0.000	-
N016	Gips + Materiale ndihmese	M2	0.00	0.000	-
N017	Pllaka 500	M2	0.00	0.000	-
N018	Pllaka 700	M2	1,002.23	707.711	709,289
N019	Llam 304 2B	KG	283.00	427.945	121,108



N02	Llamarine	COP	14,210.37	281.201	3,995,977	
N020	Kapitele guri	COP	20.00	2,000.000	40,000	
N021	Llamarina te ndryshme	KG	13,000.00	102.926	1,338,034	
N022	Seksione	KG	0.00	0.000	-	
N022/1	Llamarine inoxi e perpunuar	COP	0.00	0.000	496,186	
N023	Granit	M2	10.30	4,000.000	41,200	
N024	Tub A141304	ML	0.00	0.000	-	
N025	Profile hekuri	KG	0.00	0.000	-	
N026	Tulla	COP	0.00	0.000	-	
N027	Tub 114.3 x1.6	ML	0.00	0.000	-	
N028	Tub 490	COP	0.00	0.000	-	
N029	Tub 110 pn 10	ML	0.00	0.000	-	
N03	Panel Sandwic	M2	1,232.80	1,775.835	2,189,253	
N04	Profile Celiku	KG	7,131.00	77.792	554,731	
N05	Mermer	COP	43.00	18,297.674	786,800	
N06	Tuba Celiku	KG	4.50	583.333	2,625	
N07	Pllake	M2	4,856.44	802.961	3,899,530	
N08	Berryla celiku	COP	0.00	0.000	0	
N09	Filanxha	COP	0.00	0.000	-	
Gjithsej MND			MND	55,192.11	319.962	17,659,404

MPG	Magazina e Produktit te gatshem					
A018	Bidon 19 Liter	COP	0.00	0.000 -	0	
A027	Uje 0.25 liter	COP	6,639.00	16.560	109,941	
A028	Uje 0.75 Liter	COP	45,135.00	45.580	2,057,253	
A029	Uje 0.5 liter Pip	COP	398,990.00	10.720	4,277,173	
A030	Uje 0.5 Liter	COP	573,943.00	6.120	3,512,531	
A031	Uje 1.5 Liter	COP	252,630.00	16.340	4,127,969	
A0311	Uje 2.5 Liter	COP	52,815.00	19.800	1,045,738	
A032	Uje 5 Liter	COP	23,576.00	14.540	342,795	
A033	Uje 19 Liter	COP	3,082.00	42.530	131,077	
Gjithsej MPG			MPG	1,356,810.00	11.501	15,604,477

MTT	Magazina te tjera				
A035	Nafte	LIT	25,657.00	148.206	3,802,525
MTT			25,657.00	148.206	3,802,525

TOTAL VLERA E INVENTARIT

212,084,827

Valbona Alesh

[Signature]

Thanas Javeri

Saudete Bleroj

[Signature]



RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Drejtuar: Aksionares të vetme të shoqërisë "Lajthiza Invest" Sh.A.
KUKËS

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregtare Lajthiza Invest Sh.A. (Shoqëria), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2016, 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 shënimeet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontrabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 31 Dhjetor 2016, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me *Ligjin Nr. 9228, datë 29 Prill 2004 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"* i ndryshuar si dhe *Standartete Kombëtare të Kontabilitetit të Përmirësuara* të zbatuara në Republikën e Shqipërisë.

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 jepet *Përgjegjësitë e Auditimit për Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Republikën e Shqipërisë, 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 *Ligjin Nr. 9228, datë 29 Prill 2004 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"* i ndryshuar si dhe *Standartete Kombëtare të Kontabilitetit të Përmirësuara* të zbatuara në Republikën e Shqipërisë, 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.

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.

Një përshkrim më i detajuar i përgjegjësiave të audituesit për auditimin e pasqyrave financiare mund të gjendet në faqen e internetit të IEKA në www.ieka.al. Ky përshkrim përbën pjesë të raportit tonë të auditimit.

Tiranë, 31 Mars 2017

Arber GJATA

Auditues i Lajmë (S.N.R.)

Adresa: Rr. J.Misja, Kompleksi Gener 2, Kulla D, Kati 4, Shk. 5, Ap.3, Tiranë

Mob. 0692062211, Email: agjata@hotmail.com

ALBANIA

