

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Per Pasqyrat Financiare te mbyllura me 31/12/2014

Pergatitur nga : Drejtimi i shoqerise "K-AKS" shpk

Durres me 18/06/2015

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Për: Ortakun e Vetëm të shoqërisë "K - AKS" shpk.

Adresa: Sukth Durrës, perballe Bashkise Sukth

I nderuar z. Kastriot Kapllani,


Në plotësimin e misionit që më është besuar, kam kryer auditimin e pasqyrave financiare të shoqërisë "K - AKS" shpk, të cilat përfshijnë bilancin kontabël të datës 31 Dhjetor 2014, Pasqyrën e të Ardhurave dhe Shpenzimeve, Pasqyrën e Flukseve të Parasë dhe Pasqyrën e Ndryshimeve në Kapital për periudhën ushtrimore 2014, si dhe një përmbledhje të politikave (metodave) më të rëndësishme kontabël dhe shënimeve të tjera shpjeguese që shoqërojnë këto pasqyra.

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi i shoqërisë "K - AKS" shpk, është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit që zbatohen në Republikën e Shqipërisë. Kjo përgjegjësi përfshin : hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm mbi përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të pasqyrave financiare që nuk kanë anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi ose nga gabimi; zgjedhjen dhe zbatimin e metodave të përshtatshme kontabël dhe kryerjen e cmuarjeve kontabël të arsyeshme për rrethanat.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia ime është të shpreh një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin e kryer. Auditimi u bë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që të respektoj kërkesat e etikës, të planifikoj dhe të kryej auditimin me qëllim që të marrim një siguri të arsyeshme në lidhje me faktin nëse pasqyrat financiare nuk kanë anomali materiale. Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve shpjeguese të dhena në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë këtu edhe vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat financiare si pasojë e mashtrimit apo gabimit. Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendshëm mbi përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë e të sinqertë të pasqyrave financiare, në mënyrë që të planifikojë procedura të përshtatshme auditimi në rrethanat përkatëse, por jo me qëllim që shprehë një opinion mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi, gjithashtu, ka të bëjë me vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave (metodave) kontabël të përdorura dhe të arsyeshmërisë së cmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, sikurse edhe me vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.



Unë besoj se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat për opinionin tim të auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tim, pasqyrat financiare që i bashkëngjiten këtij raporti *paraqesin në mënyrë të sinqertë, në të gjitha aspektet materiale* pozicionin financiar të shoqërisë "K - AKS" shpk me datën 31 dhjetor 2014, rezultatin e saj financiar dhe flukset e saj të parave për vitin e mbyllur në atë datë, në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit që zbatohen në Republikën e Shqipërisë.

Durrës, më 18/06/2015

AUDITUESE

MAJLINDA TUSHA





BILANCI FINANCIAR
31/12/2014

	A K T I V E T	USHTRIMI I MBYLLUR '14	USHTRIMI PARAARDHES '13
	A K T I V E T		
I	AKTIVET AFATSHKURTRA		
1	MJETE MONETARE	2,233,338	4,702,177
(i)	Mjete monetare ne arke	441,087	980,797
	Arka ne leke 441,087		
(ii)	Mjete monetare ne banke	1,792,251	3,721,380
	Banka ne leke 242,428		
	Banka ne Euro € 10,358.04 1,451,576		
	Banka ne USD \$ 852.62 98,247		
2	DERIVATIVE E AKTIVE FINANCIARE PER TREGETIM	-	-
3	TE TJERA FINANCIARE AFATSHKURTRA	26,846,330	29,643,889
(i)	Llogari / Kerkesa te arketueshme	12,640,722	20,938,160
(ii)	Llogari / Kerkesa te tjera te arketueshme	14,205,608	8,705,729
4	INVENTARI	246,080,175	233,024,257
(i)	Lendet e para e ndihmese	6,150,996	11,322,259
(iv)	Mallra per rishitje	239,383,130	221,155,949
(v)	Parapagesat per furnizime	546,049	546,049
5	AKTIVET BIOLOGJIKE AFATSHKURTRA	-	-
6	AKTIVET AFATSHKURTRA TE MBAJTURA PER SHITJE	-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATSHKURTRA (I)	275,159,843	267,370,322
II	AKTIVET AFATGJATA		
1	INVESTIMET FINANCIARE AFATGJATA	-	-
2	AKTIVE AFATGJATA MATERIALE	111,790,962	73,913,013
(i)	Toka	-	-
(ii)	Ndertesa	32,930,703	34,663,898
	Vlere historike 40,187,574		
	Amortizim i akumuluar (7,256,871)		
(iii)	Makineri e pajisje	76,288,473	37,862,051
	Makineri -Vlere historike 77,117,202		
	Amortizim i akumuluar (5,281,088)		
	Mjete Transporti - Vlere historike 13,643,037.0		
	Amortizim i akumuluar (9,190,678)		
(iv)	Aktive te tjera afatgjata materiale	2,571,786	1,387,064
	Mobilje e orendi - Vlere historike 3,015,478.0		
	Amortizim i akumuluar (893,559)		
	Pajisje zyre dhe informatike - Vlere historike 1,609,914		
	Amortizim i akumuluar (1,160,047)		
3	AKTIVET BIOLOGJIKE AFATGJATA	-	-
4	AKTIVET AFATGJATA JOMATERIALE	-	-
5	KAPITALI AKSIONAR I PAPAGUAR	-	-
6	AKTIVE TE TJERA AFATGJATA (Ne Proces)	96,482,690	48,797,240
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)	208,273,652	122,710,253
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	483,433,495	390,080,575

BILANCI FINANCIAR
31/12/2014

PASIVET DHE KAPITALI		USHTRIMI I MBYLLUR '14	USHTRIMI PARAARDHES '13
<u>PASIVET</u>			
I PASIVET AFATSHKURTRA			
1	DERIVATIVET	-	-
2	HUAMARRJET	-	-
3	HUATE DHE PARAPAGIMET	263,466,052	210,689,864
(i)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	127,886,103	86,430,157
	Furnitore mallra e sherbime	124,815,123	
	Furnitore per AAM	3,070,980	
(ii)	Te pagueshme ndaj punonjesve	608,348	806,834
	Paga	608,348	
(iii)	Detyrime tatimore	203,286	273,773
	Kontribute sigurimesh	194,030	
	TAP	9,256	
(iv)	Hua te tjera	134,768,315	123,179,100
	Financim nga ortakët	131,545,095	
	Kredi principal viti korent (Huamarrje : Te tjera	3,200,220 23,000	
4	GRANDET DHE TE ARDHURAT E SHTYRA	-	-
5	PROVIZIONET AFATSHKURTRA	-	-
TOTALI I PASIVEVE AFATSHKURTRA (I)		263,466,052	210,689,864
II PASIVET AFATGJATA			
1	HUATE AFATGJATA	75,814,212	42,243,744
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare	75,814,212	42,243,744
	BKT - Linje kredie 1-3 vjet	44,649,212	
	Hua nga individe mbi 5 vjet	31,165,000	
2	HUAMARRJE TE TJERA AFATGJATA	-	-
3	PROVIZIONET AFATGJATA	-	-
4	GRANDET DHE TE ARDHURAT E SHTYRA	-	-
TOTALI I PASIVEVE AFATGJATA (II)		75,814,212	42,243,744
TOTALI I PASIVEVE (I + II)		339,280,264	252,933,608
<u>KAPITALI</u>			
1	Aksionet e pakices	-	-
2	Kapitali qe i perket aksionareve te shoqerise meme	-	-
3	Kapitali aksionar	137,200,000	111,020,000
4	Primi i aksionit	-	-
5	Njesite ose aksionet e thesarit (negative)	-	-
6	Rezerva statutore	-	-
7	Rezerva ligjore	-	1,890,947
8	Rezerva te tjera	-	3,538,131
9	Fitimet e pashperndara	-	-
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	6,953,231	20,697,889
TOTALI I KAPITALIT (III)		144,153,231	137,146,967
TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		483,433,495	390,080,575

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Klasifikimi i shpenzimeve sipas natyres

leke

		USHTRIMI I MBYLLUR '14	USHTRIMI PARAARDHES '13
1 - Shitjet neto		288,275,118	316,661,051
Te ardhura nga shitja e mallrave	245,208,950		
Te ardhura nga eksportimi i mallrave	886,802		
Ndrysh.gjendje te prodhimit te vet	42,179,366		
2 - Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit		-	-
3 - Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme e ne proces		-	-
4 - Pune e kryer per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		-	-
5 - Mallrat, lendet e para dhe sherbimet		(249,225,997)	(259,244,554)
7 - Shpenzime per personelin			-
a) Pagat		(9,069,625)	(9,382,570)
b) Shpenzimet e sigurimeve shoqerore		(1,514,630)	(1,537,571)
c) Shpenzimet per pensionet			
d) Shpenzimet te tjera per personelin			
8 - Zhvleresimi dhe amortizimi		(4,903,628.12)	(5,769,956.52)
9 - TOTALI I SHPENZIMEVE TE SHFRYTEZIMIT		(275,482,985)	(292,329,693)
10 - FITIM/HUMBJA NGA VEPRIMTARITE E SHFRYTEZIMIT		12,792,132.6	24,331,358.5
11 - Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara		-	-
12 - Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		-	-
13 - Te ardhurat dhe shpenzimet financiare			
a) Te ardhurat dhe shpenzimet nga investime te tjera afatgjata		-	-
b) Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		(1,701,893)	(2,389,079)
llog. 767 Te ardhura nga interesat	18,660		
llog. 667 Shpenzime interesi	(1,720,553)		
c) Fitim/humbjet nga kursi i kembimit		(2,521,040)	1,072,447
llog. 769 Fitim nga kursi i kembimit	1,178,926		
llog. 669 Humbje nga kursi i kembimit	(3,699,966)		
d) Te ardhurat dhe shpenzimet e tjera financiare		(383,329)	-
Shpenzime interesi overdraft (kredi rrje)	(383,329)		
14 - FITIM/HUMBJA PARA TATIMIT		8,185,871	23,014,726
15 - Shpenzimet e tatim fitimit		(1,232,640)	(2,316,837)
16 - FITIM/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR		6,953,231	20,697,889