Shpresa Breçani
Auditituese e Pavarur
Licence nr. 143

RAPORTI
I
AUDITUESES SE PAVARUR

Per zmadhimin e kapitalit te shoqërisë

"GENKLAUDIS" sha

NIPT K76911001E

Adresa: Rr Jordan Misja, Pall. Sara-El, prane Hipotekes, TIRANE, Kati I, Ap I.
Tel/fax: 04 - 2223331, Mob +355 68 20 94103 Email: sh.brecani@yahoo.com, www.shbcg.com

Raport Zmadhimi i Kapitalit te Nenshkruar dhe Rezerves Ligjore per Shoqerine "GENKLAUDIS" sha

Drejtuar: Aksionerit te vetem te Shoqerise "GENKLAUDIS" sha
Z. Paulin GEGA

Unë, Shpresa Brecani, me profesion Eksperte Kontabel e Regjistruar me license profesionale Nr.143, date 29.06.2005 lëshuar nga IEKA, jam caktuar eksperte në misionin për rritjen e kapitalit dhe te rezervës ligjore të shoqërisë "GENKLAUDIS" sha, sipas Vendimin te Aksionerit të vetëm të Shoqërisë "GENKLAUDIS"sha dhe ne zbatim te Ligjit nr. 9901, date 14.04.2008 "Per tregtaret dhe shoqëritë tregtare".

Pas shqyrtimit të dokumentacionit ligjor dhe financiar të shoqërisë "GENKLAUDIS" sha, jap perfundimet e mia në raportin që vijon:

Qellimi i Anagazhimit

Ne baze te Ligjit nr. 9901, date 14.04.2008 "Per Tregtaret dhe shoqerite tregtare", te Vendimit te Aksionerit te vetem te "**GENKLAUDIS"** sha, date 03/08/2017, si dhe te pasqyrave financiare te vitit ushtrimor 2016, une, Shpresa Breçani me profesion Audituese e Pavarur kam realizuar angazhimin tim per kryerjen e procedures se zmadhimit te kapitalit te shoqerise ne para, nepermjet përfshirjes në të të rezervës për investime, ne perputhje me Standardin Nderkombetar te dhenise se Sigurise 3000.
Ky Standad kerkon qe ne te planifikoj dhe te kryej procedurat ne menyre qe te arrij nje nivel te arsyeshme sigurie.

Pergjegjesia e Drejtimi

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen ne perputhje me kerkesat ligjore per përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë te deklarimeve financiare, juridike dhe e informacioneve të tjera të domosdoshme për dhënien e sigurisë së procesit të hartimit te pasqyrave financiare dhe te ndryshimit te kapitalit.

Drejtimi eshte gjithashtu pergjegjes te ndermarre ne kohe te gjitha veprimet e nevojshme per realizimin e procesit te zmadhimit te kapitalit, te dorezimit te dokumentacionit prane QKR-se dhe te njoftoje palet e interesuara per procesin e zmadhimit te kapitalit me rezervat per investime.
Drejtimi ka pergjegjesine te garantoje se nuk eshte i perfshire ne ndonje proces falimentimi apo likujdimi.

Pergjegjesia e Ekspertes Kontabel te Regjistruar

Pergjegjesia ime eshte te jap nje opinion mbi sigurine e procesit bazuar në verifikimin e procedurave, te metodave te perdoruara per te arritur zmadhimin e kapitalit ne para, si dhe pershtatshmerine e perdorimit te ketyre metodave.

OPINION

Sipas Opinionit tim, pasi verifikova procedurat për zmadhimin e Kapitalit të shoqerise ""GENKLAUDIS"sha, opinioni im per Vendimin e Aksionerit te vetem eshte i drejte dhe sipas Ligjit Nr.9901, date 14.04.2008 "Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare" dhe Ligjit Nr.7923 date 03.05.2007 "Per Qendren Kombetare te Regjistrimit".

Eksperte Kontabel e Regjistruar
Shpresa BREÇANI nr.Lic.143.

Tirane, me 17/11/2017

SHPRESA BREÇANI
Eksperte Kontabel e Regjistruar
Nr.Liç.143

Raport Zmadhimi i Kapitalit te Nenshkruar dhe Rezerves Ligjore per Shoqerine "GENKLAUDIS" sha

I. BAZA LIGJORE PER KRYERJEN E KETIJ MISIONI ESHTE:

1. Ligji Nr.9901 date 14.04.2008 "Per Tregtaret dhe Shoqëritë Tregetare".
2.Ligji Nr.9723 date.03.05.2007 "Per QKR-ne".
3.Vendimi i Aksionerit te vetem te Shoqerise "GENKLAUDIS" sha.
4.Bilanci i vitit ushtrimor 2016 i shoqërisë "GENKLAUDIS" sha.
5.Statuti dhe Akti i themelimit te shoqerise "GENKLAUDIS" sha.

II. TË DHËNA TË PËRGJITHSHME MBI SHOQËRINË.

Shoqëria **"GENKLAUDIS" sha,** është krijuar si person juridik me Vendim te Gjykates se Rretit Gjyqsor nr 38675, date 28/06/2007, me kapital fillestar te nenshkruar ne vleren 2.500.000 leke.
Kapitali aktual i shoqerise eshte 107.000.000 leke, i zoteruara 100% nga aksioneri i vetëm i shoqerise Z.Paulin GEGA, i cili eshte rritur sipas Vendimit te aksionerit te vetem Nr. 2 date 30.06.2011 per zmadhimin e kapitalit nepermjet perfshirjes ne te te fitimeve. Kapitali eshte i perbere teresisht nga kontribute ne para, gjithsej 107.0000 aksione me vlere nominale 1.000 leke/secila, te zoteruara 100% nga aksioneri i vetem i shoqerise Z.Paulin Gega.

Objekti i veprimtarise se shoqerise eshte: Import eksport, tregti me shumice e pakice te karburanteve, lubrifikanteve, vajrave, graso, gaz e lende djegese te te gjitha llojeve dhe kategorive. Tregti me shumice e pakice te artikujve te ndryshem industriale, paisje e materiale te ndryshme hidraulike e elektrike. Import eksport mallra e paisje te te gjitha llojeve, makineri e paisje.

Selia e shoqerise eshte ne adresen: Beltoje, Komuna Berdice, Shkoder.
Administrator i shoqerise eshte Z. Paulin GEGA.

III. SITUATA EKONOMIKO - FINANCIARE E SHOQERISE para momentit te rritjes se kapitalit aksionar dhe krijimit te rezerves ligjore.

Shoqëria "GENKLAUDIS" sha, ka te pasqyruara veprimtarine ekonomiko-financiare ne bilancin e saj, i cili eshte miratuar nga organet e saj te drejtimit.

Me Vendim te Aksionerit te vetem date 15/11/2017 u vendos si me poshte:

Zmadhimi i kapitalit te shoqerise ne para nepermjet perfshirjes ne te te vleres se rezerves per investim ne total ne shumen 511.502.067 leke si me poshte:
-Mbulimin e nje pjese te humbjes se vitit 2016 ne shumen prej 134.596.805 leke;
-Shtimi i rezerves ligjore ne shumen 13.905.263 leke
-Zmadhimi i kapitalit ne shumen 363.000.000 leke

Po me te njejtin vendim te Aksionerit te vetem te shoqerise "GENKLAUDIS" sha jam caktuar si Eksperte per hartimin e raportit te zmadhimit te kapitalit te shoqerise.

KAPITALI AKSIONAR PARA RRITJES .

Gjendja e **Kapitaleve** ne fund te periudhës 2016, paraqiten ne shumen 423.654.290 leke:

- Kapitali aksionar ne shumen 107.000.000 leke.
- Rezerva ligjore ne shumen 10.700.000 leke.
- Fitimi i vitit ushtrimor (humbja) në shumën -205.547.778 leke.

Nga verifikimet e kryera nga ana ime ne dokumentacionin kontabël, rezulton se kapitalet e shoqërisë janë te pasqyruara ne bilanc sipas dispozitave ligjore sipas përcaktimit ne nenin 117 te Ligjit Nr.9901, date 14.04.2008 "Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare".

Aktiviteti financiar i shoqërisë per periudhën ushtrimore 2016 eshte paraqitur ne pasqyrat financiare si me poshte:

Raport Zmadhimi i Kapitalit te Nenshkruar dhe Rezerves Ligjore per Shoqerine "GENKLAUDIS" sha

	Pasqyra e Pozicionit Financiar			
	AKTIVET	Shenime	Viti 2016	Viti 2015
I	**AKTIVET AFATSHKURTRA**			
1	**Aktivet monetare**		**20,157,897**	**22,561,837**
2	**Derivative dhe aktive te mbajtura per tregim**			
(i)	Derivativet			
(ii)	*Aktivet e mbajtura per tregtim*			
2	**Totali 2**		**0**	**0**
3	**Aktive te tjera financiare afatshkurtra**			
(i)	*Llogari/Kerkesa te arketueshme*		2,209,977,297	4,015,396,335
(ii)	*Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme*		40,417,235	53,485,984
(iii)	*Insturmente te tjera borxhi*			
(iv)	*Investime te tjera financiare*			
	Totali 3		**2,250,394,532**	**4,068,882,319**
4	**Inventari**			
(i)	*Lendet e para*			
(ii)	*Prodhim ne poçes*			
(iii)	*Produkte te gateshme*			
(iv)	*Mallra per rishitje*		131,914,267	317,929,674
(v)	*Parapagesat per furnizime*		3,109,659	25,000,000
	Totali 4		**135,023,926**	**342,929,674**
5	**Aktivet biologjike afateshkurtra**			
6	**Aktivet afateshkurtera te mbajtura per shitje**			
7	**Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra**		916,581	
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA(I)		**2,406,492,936**	**4,434,373,830**
II	**AKTIVET AFATGJATA**			
1	**Investimet financiare afatgjata**			
(i)	*Pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara (vetem nePF)*			
(ii)	*Aksione dhe investimle te tjera ne pjesemarrje*			
(iii)	*Aksione dhe letra te tjera me vlere*			
(iv)	*Llogari / Kerkesa te arketueshme afatgjata*			
	Totali 1.		**0**	**0**
2	**Aktive afatgjata materiale**			
(i)	*Toka*		126,014,000	164,566,700
(ii)	*Truall dhe ndertese*		0	203,240,476
(iii)	*Ndertesa*		352,580,301	320,134,643
(iv)	*Makineri dhe pajisje*		74,928,402	127,784,426
(v)	*Aktive te tjera afatgjata materiale (me vl. kontab.)*		584,189	18,132,458
(vi)	*Aktive te tjera afatgjata materiale (ne proces)*		0	0
	Totali 2		**554,106,891.80**	**833,858,704**
3	**Aktivet biologjike afatgjata**			
4	**Aktivet afatgjata jomateriale**			
(i)	*Emri i mire*			
(ii)	*Shpenzimet e zhvillimit*		0	0
(iii)	*Aktive te tjera afatgjata jomateriale*			
	Totali 4		**0**	**0**
5	**Kapital aksionar i papaguar**			
6	**Aktive te tjera afatgjata**			
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)		**554,106,892**	**833,858,704**
	TOTALI I AKTIVEVE (I +II)		**2,960,599,828**	**5,268,232,534**

Raport Zmadhimi i Kapitalit te Nenshkruar dhe Rezerves Ligjore per Shoqerine "GENKLAUDIS" sha

	Pasqyra e Pozicionit Financiar			
	DETYRIME DHE KAPITALI	Shenime	Viti 2016	Viti 2015
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA			
1	Derivativet			
2	Huamarrjet			
(i)	*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*		614,591,024	1,211,585,472
(ii)	*Kthimet / ripagesat e huave afatgjata*			
(iii)	*Bono te konvertueshme*			
	Totali 2		**614,591,024**	**1,211,585,472**
3	Huate dhe parapagimet			
(i)	*Te pagueshme ndaj furnitoreve*		707,341,849	917,894,819
(ii)	*Parapagesat per shitje*		56,199,102	-
(iii)	*Te pagueshme ndaj punonjesve*		384,657	-
(iv)	*Të pagueshme për detyrimet tatimore*		259,941	7,182,238
(v)	*Hua te tjera*		640,024,302	663,517,395
(vi)	*Llogari ; Debitore/kreditore te tjere*		518,144,663	560,195,483
	Totali 3		**1,922,354,514**	**2,148,789,936**
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
	TOTALI I DETYRIMEVE AFATSHKURTRA (I)		**2,536,945,538**	**3,360,375,407**
II	DETYRIME AFATGJATA			
1	Huate afatgjata			
(i)	Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
(ii)	Bonot e konvertueshme			
	Totali 1		-	-
2	Huamarrje te tjera afatgjata		-	1,278,655,059
3	Provizionet afatgjata			
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	TOTALI I DETYR. AFATGJATA(II)		-	**1,278,655,059**
	TOTALI I DETYRIMEVE		**2,536,945,538**	**4,639,030,466**
III	KAPITALI			
1	Aksionet e pakices (perdoret vetem ne pasqyrat financiare te konsoliduara))			
2	Kapitali I aksionareve te shoqerise meme			
3	Kapitali aksionar		107,000,000	107,000,000
4	Primi I aksionit			
5	Njesite ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statutore			
7	Rezerva ligjore		10,700,000	10,700,000
8	Rezerva te tjera		511,502,067	436,254,918
9	Fitimet e pashperndara		-	-
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar		(205,547,778)	75,247,150
	TOTALI I KAPITALIT (III)		**423,654,290**	**629,202,067**
	TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT (I,II,III)		**2,960,599,828**	**5,268,232,534**

Pasqyra e Performancës

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr.	Pershkrimi i Elementeve	Referencat	Viti 2016	Viti 2015
1	Shitjet neto	1	**15,889,584,240**	**17,866,737,456**
2	Te ardhurat te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	2	73,532,552	56,968,612
3	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe prodhimit ne proçes	3		
4	Puna e kryer nga njesite eko.raportuese per qellimet e veta dhe e kapitalizuar	4		
5	Mallrat,lendet pare e sherbimet	5	(15,680,608,988)	(17,681,977,806)
6	Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	6	(29,665,696)	(22,966,607)
7	Shpenzimet e personelit	7		
7.1	Pagat e personelit		(10,438,096)	(9,188,778)
7.2	Shpenzimet per sig. shoqerore		(1,743,162)	(1,534,526)
7.3	Shpenzimet per pensione			
8	Amortizimet dhe zhvleresimet	8	(310,735,565)	(44,885,858)
9	**Totali I shpenzimeve (5-8)**	9	**(16,033,191,507)**	**(17,760,553,574)**
10	**Fitimi (humbja) nga veprimtarite shfrytezimit (1+2+/-3+/-4-9)**	10	**(70,074,715)**	**163,152,494**
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara	11		
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet	12		
13	Te ardhurat dhe shpenzimet finaciare	13		
13.1	Te ardhurat dhe shpenzimet finaciare nga investime te tjera financiare afatgjata	14		
13.2	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	15	(52,892,443)	(66,922,610)
13.3	Fitimet (humbjet) nga kursi I kembimit	16		
13.4	Te ardhurat dhe shpenzimet e tjera financiare	17	(66,528,123)	
14	**Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (13.1+/-13.2+/-13.3+/-13.4)**	18	**(119,420,566)**	**(66,922,610)**
15	***Fitimi (humbja) e ushtrimit (10+/-14)***	19	(189,495,281)	96,229,884
	Shpenz,panjohura (penalitete)		(296,511,920)	(43,655,008)
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	20	(16,052,496)	(20,982,734)
17	**Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (15-16)**	21	**(205,547,777)**	**75,247,150**
18	Pjese e fitimit neto per aksioneret e shoq. Meme	22		
19	Pjese e fitimit neto per aksioneret e pakices	23		

Raport Zmadhimi i Kapitalit te Nenshkruar dhe Rezerves Ligjore per Shoqerine "GENKLAUDIS" sha

Fitimet e realizuara perpara vitit 2011 jane kapitalizuar me vendim te Aksionerit te vetem te vitit 2011, si dhe eshte krijuar rezerva ligjore deri ne 10% te kapitalit, ashtu sic percaktohet ne Ligjin per Tregtaret dhe shoqerite tregtare.
Ne vitet ne vazhdim fitimet kane kaluar ne rezeven per investime.
Gjate periudhes qe nga viti 2011 e deri ne mbyllje te bilancit 2016 kapitalet e shoqerise paraqitet si me poshte:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kapitali nenshkruar	107,000,000	107,000,000	107,000,000	107,000,000	107,000,000	107,000,000
Rezerva ligjore	5,678,067	10,700,000	10,700,000	10,700,000	10,700,000	10,700,000
Rezerva te tjera	46,152	100,046,152	199,886,306	308,391,555	436,254,918	511,502,068
Fitimi	105,021,933	99,840,154	108,505,249	127,863,363	75,247,150	(205,547,778)
KAPITALET	**217,746,152**	**317,586,306**	**426,091,555**	**553,954,918**	**629,202,068**	**423,654,290**

KAPITALI AKSIONAR PAS RRITJES.

Zmadhimi i kapitalit është parashikuar te realizohet nëpërmjet shtimit të vlerës nominale. Duke qene se burimi i zmadhimit te kapitalit eshte fitimi i mbartur i destinuar me pare ne rezerva per investime, pjeset e reja te zoterimit i takojne aksionerit te vetem.

Pjesa qe kalon si rezerve e detyrueshme ligjore llogaritet si pjese e fitimeve nder vite te pa kaluar ne rezerve ligjore per shkak se rezerva ligjore ishte ne vleren e 10% te kapitalit.
Referuar fitimeve te realizuara qe nga krijimi, vitit 2007 e deri ne vitin 2015 shoqeria rezulton me fitim ne shumen 626.702.068 leke. Nga fitimi perpara se te llogaritet pjesa takuese e rezerves se detyrueshme ligjore, do te zbritet nje pjese e humbjes se vitit 2016, sipas Vendimit te Aksionerit te vetem per mbulimin e nje pjese te humbjes ne shumen prej 134.596.805 leke. Humbja e mbetur pas mbulimit pjesor te saj paraqitet ne shumen 70.950.973 leke.

Raport Zmadhimi i Kapitalit te Nenshkruar dhe Rezerves Ligjore per Shoqerine "GENKLAUDIS" sha

Pjesa e fitimit nder vite duke i zbritur mbulimin e humbjes eshte ne shumen 492.105.263 leke. Mbi kete shume llogaritet rezerva e detyrueshme ne masen 5% te fitimeve, pra ne shumen 24.605.263 leke.
Shoqeria nder vite ka krijuar rezerven ligjore ne shumen 10.700.000 leke. Rrjedhimit rezerva e detyrueshme ligjore per tu shtuar eshte ne shumen 13.905.263 leke.
Nga rezervat e mbetura per investime pjesa per shtim kapitali, pas zbritjes se pjeses qe shkon per mbulimin pjesor te humbjes dhe te shtimit te rezerves ligjore paraqitet ne shumen 363.000.000 leke.

Gjendja e **Kapitalit Aksionar** pas zmadhimit, paraqiten ne shumën **470.000.000 leke**, i ndare 1 kuote me vlere 470.000.000 leke, i zotëruara 100% nga aksioneri i vetem.

PASQYRAT E KAPITALIT PAS NDRYSHIMIT TE KAPITALIT AKSIONAR

	Pas zmadhimi	Viti 2016
▶ **Kapitali dhe Rezervat**		
▶ **Kapitali i Nënshkruar**	470.000.000	107.000.000
▶ **Primi i lidhur me kapitalin**		
▶ **Rezerva rivlerësimi**		
▶ **Rezerva të tjera**		
1 *Rezerva ligjore*	*24.605.263*	*10.700.000*
2 *Rezerva statutore*		511.502.067
3 *Rezerva të tjera*		
▶ **Fitimi i pashpërndarë**		
▶ **Fitim / Humbja e Vitit**	(70.950.973)	(205.547.778)
Totali i Kapitalit	**423.654.289**	**423.654.289**

Ne këto kushte Aktivi i Bilancit te shoqërisë ngelet i pa ndryshueshëm, ndërsa ne Pasiv te Bilancit për vitin 2017 do te pasqyrohen ndryshimet përkatëse te pasqyruara me sipër brenda grupit te **Kapitalit**.

IV. KONKLUZIONE PERFUNDIMTARE

Ne përmbushje te misionit tim si Eksperte Kontabël e Regjistruar, caktuar nga aksioneri i vetem i shoqërisë **"GENKLAUDIS" sha**, për përgatitjen e Raportit për Rritjen e Kapitalit të shoqërisë me rezervat per investime jap opinion tim si vijon :

1. Vendimi i aksionerit te vetëm te shoqërisë është i drejte dhe i bazuar ne ligj.

2. Kapitalit i shoqërisë **"GENKLAUDIS" sha**, nga 107.000.000 leke, pas zmadhimit shkon ne **470.000.000 leke**, te zotëruara 100% nga aksioneri i vetem, i perbere teresisht ne para.

3. Zmadhimi i kapitalit realizohet nëpërmjet përfshirjes ne te te rezervave per investime dhe ka ekuivalentin e saj ne pasurinë neto te shoqërisë.
Vlera neto e pasurisë (aktivi neto) nuk është me e vogël se kapitalet e shoqërisë te pasqyruara ne bilancin e shoqërisë me 31.12.2016.

*Perfundimisht, mbi bazën e analizave te mësipërme, opinioni im per vendimin e Aksionerit te vetem per zmadhimin e Kapitalit dhe rezerves ligjore, te shoqerise **"GENKLAUDIS" sha** është sipas Ligjit Nr.9901, date 14.04.2008 "Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare"dhe Ligjit Nr.7923 date 03.05.2007 "Per Qendren Kombetare te Biznesit".*

Raporti i paraqitur prej meje mund te miratohet nga ana e shoqerise dhe te kalohet per kryerjen e veprimeve te metejshme ne Qendren Kombetare te Biznesit.

Eksperte Kontabël e Regjistruar
Shpresa BREÇANI nr.Lic.143.

SHPRESA BREÇANI
Eksperte Kontabël e Regjistruar
Nr.Liç.143

Tirane, me 17/11/2017