# R A P O R T I  I  A U D I T U E S E S  S E  P A V A R U R

**PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2017**

**"POWER-ELEKTRIK-SLABINJE" SHPK**

**NIPT K81813003S**

**TIRANE**

**DREJTUAR: Z. Naimir KURTI**

Administratorit te shoqerise **"POWER-ELEKTRIK-SLABINJE" SHPK**

**Tirane**

Une kam audituar pasqyrat financiare të shoqërisë "POWER-ELEKTRIK-SLABINJE"shpk, (më poshtë "Shoqëria") që përmbajnë pasqyren e Pozicionit Financiar më datë 31 Dhjetor 2017, pasqyrën përkatëse te performances financiare për ketë ushtrim, pasqyrën e flukseve të parasë dhe pasqyrën e ndryshimeve të kapitalit, dhe nje permbledhje te politikave kryesore kontabel dhe të tjera shënime sqaruese.

Sipas opinionit tim, me përjashtim të efekteve të çështjes të përshkruara në seksionin e Bazës për Opinion me rezervë të raportit tim, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të shoqërisë me datën 31 Dhjetor 2017, dhe performancën financiare e flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në pajtim me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

**Baza për opinionin me rezervë**

*Une kam audituar bilancin e periudhes ushtrimore 2017, te hartuar nga shoqeria në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara.*

*Duke qënë se për pasqyrat e viti paraardhës lidhur me tepricat e celjeve të cilit është dhënë një opinion me rezervë, unë nuk jam në gjëndje të siguroj evidencë të mjaftueshme që këto teprica nuk përmbajnë anomali me ndikim material mbi tepricat e celjeve të pasqyrave financiare të vitit në vijim, që unë kam audituar. Unë besoj se të dhënat e auditimit që kam siguruar janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të dhënë një bazë për kualifikim të opinionin tim të auditimit.*

Unë e kreva auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë e mia sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit të Përgjegjësive te Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare. Unë jam e pavarur nga shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të përshtatshme për auditimin e pasqyrave financiare (të zbatueshme në juridiksionin përkatës) dhe kam përmbushur edhe përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Unë besoj se evidenca e auditimit që kam siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin me rezervë.

**Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare.**

SHPRESA BREÇANI
Ekspert Kontabel e Regjistruar
Nr.Liç.143

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të, dhe për ato kontrolle 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.

Në përgatitjen 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.

**Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare**

Objektivat e mia janë që të arrij një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshoj një raport auditimi që përfshin opinionin tim. 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, indiviualisht 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 përgjegjësive të audituesit për auditimin e pasqyrave financiare mund të gjendet në faqen e internetit të IEKA-s

Ky përshkrim përbën pjesë të raportit të auditimit.

AUDITUESE E PAVARUR

Nr lic 143

Shpresa BREÇANI

SHPRESA BREÇANI
Eksperte Kontabel e Regjistruar
Nr.Liç.143

Tirane, me 03/04/2018

| | AKTIVET | Shenime | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|---|
| I | AKTIVET AFATSHKURTRA | | | |
| 1 | **Aktive monetare** | | **742,129** | **437,597** |
| (i) | *Depozita ne banke dhe llogari te tjera* | | 691,902 | 388,369 |
| (ii) | *Para ne dore ( Arka)* | | 50,227 | 49,228 |
| 2 | **Derivative dhe aktive te mbajtura per tregt.** | | | |
| | **Totali 2** | | | |
| 3 | **Aktive te tjera financiare afatshkurtra** | | | |
| (i) | *Llogari/Kerkesa te arketueshme(klient)* | | 101,156,170 | 123,364,965 |
| (iii) | *Instrumenta te tjera borxhi TVSH,tat.fitim* | | 40,057,857 | |
| (iv) | *Investime te tjera financiare* | | 258,633,231 | 242,309,591 |
| (v) | *Detyrime te tjera(Paga)* | | | |
| (vi) | *Parapagime per import* | | 44,721,557 | 44,721,557 |
| | **Totali 3** | | **444,568,815** | **410,396,113** |
| 4 | **Inventari** | | | |
| (i) | *Lendet e para* | | - | 51,846 |
| (ii) | *Prodhim ne proces* | | | |
| (iii) | *Inventar I imet* | | 1,362,116 | 1,110,454 |
| | **Totali 4** | | **1,362,116** | **1,162,300** |
| 5 | **Aktivet biologjike afatshkurtra** | | | |
| 6 | **Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje** | | | |
| 7 | **Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra** | | | |
| | Shpenzime te periudhave te ardhshme | | - | (21,587,916) |
| | **Totali i Aktiveve Afatshkurtra (I)** | | **446,673,060** | **390,408,094** |
| II | **Aktivet afatgjata** | | | |
| 1 | **Investimet financiare afatgjata** | | | |
| (i) | *Pjesmarrje te tjera ne njesi te kontrolluara* | | | |
| (ii) | *Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje* | | 100,000 | 100,000 |
| (iii) | *Aksione dhe letra te tjera me vlere* | | | |
| (iv) | *Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata* | | | |
| | **Totali 1** | | **100,000** | **100,000** |
| 2 | **Aktive afatgjata materiale** | | | |
| (i) | *Toka* | | 56,929,600 | 56,929,600 |
| (ii) | *Ndertesa* | | 149,650,464 | 157,526,804 |
| (iii) | *Makineri dhe pajisje* | | 617,499,301 | 649,999,264 |
| (iv) | *Aktive te tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)* | | 826,167 | 1,032,709 |
| (v) | *Mjete transporti* | | 18,576,027 | 22,075,729 |
| (vi) | *Paisje elektronike* | | 16,556,797 | 23,220,034 |
| | **Totali 2** | | **860,038,356** | **910,784,140** |
| 3 | **Aktivet biologjike afatgjata** | | | |
| 4 | **Aktivet afatgjata jomateriale** | | | |
| | **Totali 4** | | | |
| 5 | **Kapital aksionar i papaguar** | | | |
| 6 | **Aktive te tjera afatgjata** | | | |
| | **Totali i Aktiveve Afatgjata (II)** | | | |
| | **TOTALI I AKTIVEVE (I + II)** | | **1,306,811,416** | **1,301,292,234** |

SHPRESA BREÇANI
Eksperte Kontabel e Regjistruar
Nr.Liç.143

| | PASIVET DHE KAPITALI | Shenime | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|---|
| I | PASIVET AFATSHKURTRA | | | |
| 1 | **Derivativet** | | | |
| 2 | **Huamarrjet** | | | |
| 3 | **Huat dhe parapagimet** | | | |
| (i) | *Te pagueshme ndaj furnitoreve* | | 41,099,229 | 46,496,575 |
| (ii) | *Te pagueshme ndaj punonjesve* | | 853,399 | 450,939 |
| | *Detyrime sig.shoq,* | | 243,318 | 1,071,965 |
| | *Detyrime tatimore ,TAP,* | | 64,576 | 91,530 |
| (iii) | *Detyrime tatimore Tatim fitimi, TVSH* | | 22,161,066 | 41,144,905 |
| (iv) | *Hua te tjera,Ortaku* | | | |
| (v) | *Debitor dhe kreditor te tjere* | | 55,502,735 | 56,662,735 |
| | **Totali 3** | | **119,924,323** | **145,918,649** |
| 4 | **Grantet dhe te ardhurat e shtyra** | | | |
| | | | | |
| 5 | **Provizionet afatshkurtra** | | | |
| | **Totali i pasiveve afatshkurtra (I)** | | **119,924,323** | **145,918,649** |
| II | PASIVET AFATGJATA | | | |
| 1 | **Huat afatgjata** | | | |
| (i) | *Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare* | | 672,078,495 | 706,082,358 |
| (ii) | *Bonot e konvertueshme* | | | |
| | Totali 1 | | **672,078,495** | **706,082,358** |
| 2 | **Huamarrje te tjera afatgjata** | | | |
| 3 | **Provizionet afatgjata** | | | |
| 4 | **Grantet dhe te ardhurat e shtyra** | | | |
| | **Totali i pasiveve afatgjata (II)** | | **672,078,495** | **706,082,358** |
| | **TOTALI I PASIVEVE (I + II)** | | **792,002,818** | **852,001,007** |
| | | | | |
| III | KAPITALI | | | |
| 1 | **Aksionet e pakices (perdoret vetem ne pasqyrat financiare te konsoliduara)** | | | |
| 2 | **Kapitali qe i perket aksionereve te shoqerise meme (perdoret vetem ne PF te konsoliduara)** | | | |
| 3 | **Kapitali aksionar** | | 14,700,000 | 14,700,000 |
| 4 | **Primi i aksionit** | | | |
| 5 | **Njesite ose aksionet e thesarit (negative)** | | | |
| 6 | **Rezerva statusore** | | | |
| 7 | **Rezerva ligjore** | | 1,460,807 | 1,460,807 |
| 8 | **Rezerva te tjera** | | 433,130,420 | 304,171,295 |
| 9 | **Fitimet e pashperndara** | | | |
| 10 | **Fitimi (Humbja) e vitit financiar** | | 65,517,371 | 128,959,125 |
| 11 | **Totali i Kapitalit (III)** | | **514,808,598** | **449,291,227** |
| | **TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I, II, III)** | | **1,306,811,416** | **1,301,292,234** |

SHPRESA BREÇANI
Eksperte Kontabel e Regjistruar
Nr.Liç.143

## Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve Viti 2017

**( Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres )**

| Nr | Pershkrimi i elementeve | | Viti 2017 | Viti 2016 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **Shitjet neto** | | 194,429,556 | 332,599,797 |
| 2 | **Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit** | | 12,000,000 | 12,000,000 |
| 3 | Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe prodhimit ne proces | | | |
| 4 | Materialet e konsumuara | | (17,548,361) | (31,248,744) |
| 5 | Kosto e punes | | | |
| | - pagat e personelit | | -12,771,735 | -11,193,847 |
| | - te tjera personeli | | | |
| | - shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore | | -1,677,985 | -1,641,601 |
| 6 | Amortizimi dhe zhvleresimet | | (50,745,784) | (55,857,475) |
| 7 | Shpenzime te tjera | | (17,199,290) | (31,156,980) |
| 8 | **Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)** | | **(99,943,155)** | **(131,098,647)** |
| 9 | **Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)** | | **106,486,401** | **82,402,503** |
| 10 | Te ardhura dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara | | | |
| 11 | Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet | | | |
| 12 | Te ardhuart dhe shpenzimet financiare | | (21,075,928) | (60,898,660) |
| 12.1 | Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime te tjera financiare afatgjata | | | |
| 12.2 | Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesi | | (4,611,931) | |
| 12.3 | Fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit | | | |
| 12.4 | Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare | | | |
| 13 | **Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)** | | **(25,687,859)** | **(60,898,660)** |
| 14 | **Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)** | | **80,798,542** | **152,602,490** |
| | **Shp.te pa zbritshme** | | **21,075,928** | **5,019,942** |
| 15 | Shpenzimet e tatimit mbi fitimin | | 101,874,470 | 157,622,432 |
| 16 | Tatim fitimi | | 15,281,171 | 23,643,365 |
| 17 | **Fitimi/humbja neto e vitit financiar (14-15)** | | **65,517,371** | **128,959,125** |
| | | | | |

SHPRESA BREÇANI
Ekspert Kontabel e Regjistruar
Nr.Liç.143

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Kapitali aksionar** | **Primi i aksionit** | **Aksione te thesarit** | **Rezerva statutore dhe ligjore** | **Fitimi i pa-shperndare** | **Rezerva te tjera** | **Totali** |
| **Pozicioni me 31 Dhjetor 2015** | **14,700,000** | **0** | **0** | **112,261,461** | **0** | **118,424,047** | **245,385,508** |
| Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel | | | | | | | **0** |
| **Pozicioni i rregulluar** | | | | | | | **0** |
| Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsoludimit | | | | | | | **0** |
| Totali I te ardhurave apo I shpenzimeve, ae nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. | | | | | | | **0** |
| Fitimi neto i vitit financiar | | | | | | **203,905,719** | **203,905,719** |
| Dividentet e pagaur | | | | | | | **0** |
| Trasferime ne rezerven e detyrushme statutore | | | | | | | **0** |
| Emetimi i kapitalit aksionar | | | | | | | **0** |
| **Pozicioni me 31 Dhjetor 2016** | **14,700,000** | **0** | **0** | **112,261,461** | **0** | **203,905,719** | **449,291,227** |
| Efektet e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsoludimit | | | | | | | **0** |
| Totali I te ardhurave apo I shpenzimeve, ae nuk jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. | | | | | | | **0** |
| Fitimi neto i periudhes kontabel | | | | | 65,517,371 | | **65,517,371** |
| Dividentet e paguar / deklaruar | | | | | | | **0** |
| Emetim i kapitalit aksionar | | | | | | | **0** |
| Trasferime ne rezerven e detyrushme statutore | | | | | | | **0** |
| Zmadhim I fondit te zhvillimit | | | | | | | **0** |
| Aksione te thesarit te riblera | | | | | | | **0** |
| Rezerva rivleresimi i AAGJ | | | | | | | **0** |
| Transferim ne detyrimet | | | | | | | **0** |
| Terheqje kapitali per zvogelim | | | | | | | **0** |
| **Pozicioni me 31 Dhjetor 2017** | **14,700,000** | **0** | **0** | **112,261,461** | **65,517,371** | **203,905,719** | **514,808,598** |

SHPRESA BREÇANI
Eksperte Kontabel e Regjistruar
Nr.Liç.143