

PERGATITUR NGA RAJMONDA REVELI  
EKSPERT KONTABEL I REGJISTRUAR

---

**SHOQERIA "ALUFLOR "SHPK  
DURRES**

**AUDITIMI  
I  
PASQYRAVE FINANCIARE**

**PER VITIN USHTRIMOR  
1 JANAR 2013 – 31 DHJETOR 2013**

## Raport Auditimi

**Asamblese se Ortakeve te Shoqerise  
“ALUFLOR “ SHPK  
Durrës**

**Te nderuar Zoteri !**

Ne plotesim te misionit te besuar prej jush, kam kryer auditimin e pasqyrave financiare vjetore te shoqerise tuaj “ ALUFLOR” SHPK Durrës per periudhen 01.01.2013 deri me 31.12.2013 dhe deklarimet e rezultatit, te kapitalit dhe te levizjeve te mjeteve monetare qe lidhen me to. Keto deklarime financiare jane pergjegjesi e drejtuesve te Shoqerise Tuaj. Pergjegjesia ime eshte te shpreh nje opinion per to, bazuar ne shqyrtimet dhe ekzaminimet e mia.

E kam kryer ekzaminimin ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe une te planifikoj dhe te kryej shqyrtimin dhe ekzaminimin e nevojshem per te konkluduar me nje siguri te arsyeshme nese deklarimet financiare te paraqitura nga Shoqeria nuk permbajne pasaktesi te rendesishme. Shqyrtimi perfshin ekzaminimin mbi baza sontazhi dhe dhenien e opinionit per shifrat dhe shenimet e paraqitura ne pasqyrat financiare. Shqyrtimi perfshin gjithashtu vleresimin per parimet e kontabilitetit te perdorura nga Shoqeria dhe opinionin per vleresimet kryesore te bera nga drejtuesit e saj, si dhe vleresimin per paraqitjen ne pergjithesi te deklarimeve financiare. Une besoj se auditimi jep një bazë të arsyeshme për opinionin tim.

**Sipas opinionit tim, pasqyrat financiare japin nje pamje te vertete e te sinqerte per gjendjen financiare te shoqerise tuaj “ALUFLOR“ SHPK ,te rezultatit financiar te veprimtarise se saj per ushtrimin e mbyllur ne 31 12 2013, ne pajtim me ligjin nr. 9901, date 14 04 2008 “ Per tregetarët dhe shoqerite tregetare ,” dhe ligji 9228 date 29 04 2004 per “Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare “.**

**Eksperte Kontabel e Regjistruar  
Rajmonda Reveli**



**SHOQERIA "ALUFLOR" SHPK DURRES**  
**Shenime per pasqyrat financiare te vitit ushtrimor 2013.**

**Te dhena per shoqerine:** Shoqeria "Aluflor" SHPK Durres eshte krijuar sipas vendimit te gjykates se rrethit te Tiranes nr 33573 date 26.05.2005 me kapital themeltar 100 000 leke te ndare ne 100 kuota me nga 1000 leke vlera e nje kuote me ortak te vetem Znj. Erjola Xheko, me kohezgjatje mbi 10 vjet dhe me object te veprimtarise Tregetim me shumice e pakice dhe import-export I artikujve te ndryshem, I fleteve te aluminit dhe alukobondit, prodhime te ndryshme alukobondi. Zbatimi I punimeve te ndertimit. Kryerja e punimeve ne siperfaqe te gjelbra dhe mjedise urbane. Tregetim me shumice dhe pakice te materialeve te ndertimit ,ne fushen e turizmit, transport mallrash Brenda dhe jashte vendit. Perfagesuesi ligjor Znj Eriola Xheko.

Ne daten 19.07.2011 eshte shtuar Adresa e Biznesit Zyra ,Bulevardi Deshmoret e Kombit ,Twin Towers, kulla 2 kati 4.

Ne daten 03.05.2012 me nr ceshtje CN-758086-04-12 prane QKR-se me vendim te Ortakut Te vetem date 12.01.2012, jane bere ndryshimet e meposhteme:

-Shoqeria Aluflor nga 100% shqiptare eshte kthyer E perbashket (shqiptare –e huaj)  
-Eshte shtuar ortaku Donald J.Larkin me 50% te aksioneve, kontributi ne para 50.000lek

Ortakja Erjola Xheko me 50% te aksioneve me kontribut ne para 50.000lek  
Ka ndryshuar kohezgjatja e administratorit me afat deri ne 20.02.2017.

Objekti I aktivitetit u zgjerua dhe u be (Tregetim me shumice dhe pakice dhe import dhe eksport te :Materialeve industrial, ushqimore, pjese kembimi per makina, piqe, veshmbathje e konfeksione, hidrosanitare, hidraulike, kancelari per zyra eshkolla, orendishte piake, mobilje, paisje elektronike, kinkalorie elektroshte piake, produkte bujqesore e blektorale, fruta perime, produkte deti, bime medicinal eterovajore e mjeksore, prodhime kozmetike dhe estetike , parfumeri, kimikate dhe detergent. Tregetim me shumice dhe pakice dhe import eksport te fleteve te Aluminit dhe te Alukobondi. Prodhime te ndryshme Alukobondi. kryerja e investimeve ne fusha te ndryshme si investiture direct te cdo lloj aktiviteti qe shoqeria e sheh te ersyeshme ne perputhje me ligjin.

Ne daten 14.08.2012 me nr CN-858259-08-12 ne QKR kane ndryshuar kopetencat e administratores si me poshte: Administratorja Eriola Xheko nuk ka kufizime te tagreve te saj perballe institucioneve te ndryshme financiare. Administratorja ka te drejten dhe eshte e autorizuar te siguroje asetet e shoqerise dhe dhe te firmosi

kontratat hipotekare e te tjera,perfshire kredi,shtesa,ndryshime etj dhe te kryeje cdo veprim ligjor per te lidhut kontrata si ato bankare,huaje duke dhene garanci.

Organi drejtues I shoqerise eshte asamblea e dy ortakeve Eriola Xheko dhe Donald J.Larkin.

Objekt I veprimtarise se Shoqerise se saj eshte (Tregetim me shumice dhe pakice dhe import dhe eksport te :Materialeve industrial,ushqimore,pjese kembimi per makina,pije,veshmbathje e konfeksione,hidrosanitare,hidraulike,kancelari per zyra eshkolla,orendishteipiake,mobilje,paisjeelektronike,kinkalerielektroshteipiake,produkte bujqesore e blektorale,fruta perime,produkte deti,bime medicinal eterovajore e mjeksore,prodhime kozmetike dhe estetike ,parfumeri,kimikate dhe detergent.Tregetim me shumice dhe pakicedhe import eksport te fleteve te Aluminit dhe te Alukobondi.Prodhime te ndryshme Alukobondi.kryerja e investimeve ne fusha te ndryshme si investiture direct te cdo lloj aktiviteti qe shoqeria e sheh te ersyeshme ne perputhje me ligjin

Shoqeria eshte e regjistruar prane organeve tatimore ne Drejtorine Rajonale Tatimore Durres me NIPT K51806502C .

Ne llogarite vjetore 2013 paraqitet I gjithë aktiviteti I kryer brenda kesaj periudhe ushtrimore dhe gjate ketij viti ushtrimor shoqeria ka kryer aktivitetin e saj ne perputhje me objektin e saj..

## **1 Kontabiliteti dhe parimet kontabel te perdorura**

Kontrollova mbajtjen e sistemit te kontabilitetit si edhe zbatimin e parimeve e rregullave nga ana e shoqerise. Konstatova se veprimet e kryera dokumentohen dhe regjistrohen ne librat e kontabilitetit .

Mbajtja e kontabilitetit behet ne menyre te kompjuterizuar dhe nepermjet tij sigurohet mundesia e regjistrimeve te veprimeve ekonomike ne menyre te plote, te qarte, e sipas rregullave te kontabilitetit.

U konstatua se regjistrimi I veprimeve ekonomike ne ditar e llogarite kontabel behet bazuar ne dokumentacionin perkates kontabel.

Po kështu nga testimi I bërë rezultoi se shoqëria I ka paraqitur në llogarite vjetore të vitit 2013 veprimet që I takonin kësaj periudhë e që ndikojnë në rezultatin e saj. Nga kontrolli I bërë opinioni im është se mbajtja e kontabilitetit dhe ndërtimi I pasqyrave vjetore financiare, llogarive vjetore, bëhet ashtu siç deklarohet në raportin e drejtimit të shoqërisë, në përputhje me parimet e njohura nga ligji shqiptar “Për kontabilitetin” dhe nga Plani Kontabel I Përgjithshëm I Shqipërisë dhe me parimet e tjera kontabel të njohura.

### **3. Pasqyrat Financiare**

Pasqyrat financiare janë paraqitur në lek.

Une bërë auditimin e pasqyrave financiare të shoqërisë për vitin 2013 në përputhje me rekomandimet perkatese. Organizimi I sipërpermendur I kontabilitetit krijonte në përgjithësi kushtet që të analizojë, kontrollojë, etj. të dhënat e nevojshme. Vëmendja ime për realizimin e këtij misioni u përqendrua në kontrollin në përgjithësi dhe në vecanti sipas elementeve apo grup elementeve.

#### **AKTIVET**

**I. Aktivet Afatshkurtera** në Shumë 127 775 576 lekë përfaqësojnë :

**a. Gjendje e inventarit dhe në proces** në shumën 93 488 648 lekë e cila përfaqëson gjendjen e lendeve të para në magazine shuma 85 316 649 lekë, shumë e cila rakordon me inventarin fizik të mallrave datë 31.12.2013. Inventarin e imët në shumën 2 166 659 lekë dhe prodhimin në proces në shumën 6 005 340 lekë.

**b. Aktivet monetare** në shumën 688 721 lekë përfaqësojnë gjendjen e parave në llogarite bankare dhe në arken e shoqërisë në datën 31 12 2013.

Llogarite bankare 31 12 2013 paraqiten në shumën 148 084 lekë dhe arka në këtë datë në shumën 540 637 lekë.

Në lidhje me likuiditetin në arke kontroll me zgjedhje u bë si nga pikpamja e rregullave të veprimit në arken e shoqërisë ashtu dhe nga pikpamja e mbajtjes së dokumentave të nevojshme kontabel, si dokumentat e pagesave, arketimeve, regjistrimet e bërë në ditar dhe librin e arkës, përputhje me rregullat perkatese. Gjendja e arkës në 31 12 2013 ishte 540 637 lekë. U kontrolluan dhe veprimet arke bankare dhe anasjelltas dhe janë të njëjta në kohë. Transaksionet cash beheshin nën 300 000 lekë..

Në lidhje me likuiditetin në banke u zgjedhën një sërë dokumentash dhe u verifikua saktësia e regjistrimit të tyre në kontabilitet e rezultoi në rregull.

Tëpricat e llogarive bankare me datë 31 12 2013 rakordojnë me pasqyrimin e likuiditeteve në banke në bilancin e datës 31 12 2013

Shoqeria operon me banken Tirana Bank ne lek dhe euro,Alpha bank ne lek,Credins ne lek euro dhe usd,Bkt ne lek dhe euro,Societe Generale Albania lek,euro dhe usd,Intesa sanpaolo ne lek dhe euro,raiffasen ne euro,Procredit banka ne lek,Fibank ne lek dhe euro,Veneto banka ne euro,Union Bank ne euro dhe NBG ne usd.

**c. Aktive te tjera financiare afatshkurtra** perfaqesojne vleren e klienteve ne daten 31 12 2013 detyrime keto te te treteve ndaj shoqerise ne Shumen 31 211 709 leke. Keto detyrime jane te krijuara nga aktiviteti I shoqerise, te gjitha jane kliente te njohur dhe te arketueshem .TVSH per tu rimbursuar ne Shumen 1 969 881 leke.Tatim fitimi I parapaguar ne organet tatimore ne Shumen 416 617 lek .

## **II. AKTIVET AFATGJATA.**

**1. Aktive afatgjata materiale** ne Shumen 56 048 246 leke perfaqesojne vleren reale te Tokes ne Shumen 11 943 300lek ,vleren neto te nderteses ne Shumen 5 095 990 lek,vleren neto te makinerive dhe instalime teknike ne Shumen 3 897 971 leke , vleren neto te mjeteve te transportit ne Shumen 5 806 441leke,Paisje zyre informatike ne Shumen neto 714 313lek dhe active ne proces ne Shumen 28 590 231 lek .Aktivet jane prone e shoqerise jane te evidentuara dhe kane inventar fizik. Amortizimi per keto aktive eshte llogaritur ne normat fiskale per vitin 2013 ne shumen 2 047 664lek .

## **PASIVET DHE KAPITALI.**

**Pasivet Afatshkurtera ne Shumen 123 811.893 leke perfaqesojne:**

**a.Huamarjet** ne Shumen 10 497 321lek te perbera nga overdraftet bankare.

**b.Huat dhe parapagimet** te klasifikuara si detyrime te kerkushme deri ne 1 vit ne Shumen 113 314 572 lek te cilat perbehen nga detyrimet ndaj furnitoreve ne Shumen 41 121 905 lek shume e analizuar nga shoqeria dhe furniture te njohur,detyrimi ndaj pagave te punonjesve ,detyrim I muajit dhjetor 2013 qe u pagua ne muajin Janar 2014,detyrim e muajit dhjetor 2013 ndaj shtetit per sigurime shoqerore dhe Tap ne Shumen lek 171 848 lek qe u paguan ne muajin janar 2014,detyrim per tvsh ne Shumen 706 722 lek dhe detyrim ndaj ortakeve te shoqerise ne Shumen 68 860 178 lek.

**c.** Detyrime te kerkushme pas me shume se nje vit ne shumen 44 163 000 lek te cilat perfaqesojne vleren e detyrimeve te huave te marre nga shoqeria .

### III. KAPITALI

Ne kete post te pasqyrave financiare perfshihet kapitali themeltar ne Shumen 100000 lek dhe ne postin e rezervave te cilat perbehen nga fitimi I mbartur nga vitet e kaluara ne shumen 18 071 495 lek e specifikuar ne rezerva ligjore ne Shumen 589 722 lek,rezerva te pashperndara ne Shumen 1 143 025lek dhe ne fitimet e pashperndara ne Shumen lek 16 338 748.Viti 2013 ka rezultuar me humbje ne Shumen 2 322 566lek.Kapitali themeltar mban shumen 15 848 929lek

#### **Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve**

Gjate vitit ushtrimor 2013 Shoqeria "ALUFLOR" SHPK Durres , ka rezultuar me nje humbje ne Shumen 2 322 566 leke Per vitin ushtrimor shoqeria ka realizuar te ardhura nga aktiviteti kryesor I saj shumen prej 72 468 739leke te ardhura te cilat jane dhe te ardhura nga afarizmi. jane te deklaruar nga shoqeria dhe kjo shume eshte e barabarte me FDP-ne . Te ardhurat e shoqerise jane te pasqyruara drejt , jane te aktivitetit dhe me dokumentacionin perkates.

Shpenzimet per vitin ushtrimor 2013 te kryera nga shoqeria nga veprimtaria kryesore jane 75 823 131 leke te cilat klasifikohen si me poshte;

Kosto e punes	
Materiale te konsumuara	49 270 307 leke
Ndryshimi I prodhimit ne process	575 476 lek
Shpenzime per personelin	9 286 045 leke
Pagat e personelit	7 957 174leke
Sigurime shoqerore	1 328 871leke
Amortizimi	2 047 664 lek
Shpenzime tjera	14 501 307 leke
Interesa te paguara dhe humbje fitime nga kursi I kembimit	892 267lek
<b>Totali I shpenzimeve</b>	<b>74 788 532 leke</b>

**Vemendja** ime per kontrollin e te ardhurave e shpenzimeve u perqendrua kryesisht ne drejtimet e meposhteme:

- Ne ekzistencen e dokumentave te nevojshme dhe ne formen e duhur ligjore per justifikimin e shpenzimeve dhe te ardhurave.
- Ne regjistrimin e te gjithë dokumentave ne librat e kontabilitetit, ditaret dhe ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.Pas kontrollit te bere mbi baza testimi te dokumentave dhe librave kontabel te vena ne dispozicion nga

drejtimi I shoqerise u konstatua se ne pergjithesi kjo procedure ishte e plote dhe e rregullt.

- c. Ne organizimin e evidences analitike dhe sintetike kontabel te tyre nese kjo evidence mbahej e klasifikuar sipas natyres se shpenzimeve dhe te ardhurave.

Kam vertetuar gjithashtu singjeritetin e informacioneve te tipit kontabel qe figurojne ne relacionet e drejtimit si dhe ne dokumentat anekse te bilancit dhe nuk ka vrejtje nga ana e ime.

*Lu Rozhelo Rexhi*

