

RAPORT AUDITIMI

Nr. 1544 prot.
Dt. 25.03.2014

“Jaupaj-G” sh.p.k.

N.i.p.t. L11518013M

RAPORT

Per auditimin e pasqyrave financiare te mbyllura me 31 Dhjetor 2013

Per shoqerine “Abissnet” sh.a.

SHOQERI AUDITIMI E AUTORIZUAR

EKSPERT KONTABEL

Gezim JAUPAJ

License nr. 112 date 21.12.2000

Tirane me 20.03.2014

RAPORT AUDITIMI

« Jaupaj-G » sh.p.k.

Shoqeri auditimi

License nr. 112 date 21.12.2000

N.i.p.t. L11518013M

RAPORT I EKSPERTIT KONTABEL TE AUTORIZUAR PER OPINION PER PASQYRAT FINANCIARE TE PERIUDHES 01.01.2013 – 31.12.2013.

Drejtuar: Aksionereve te shoqerise “Abissnet” sh.a.

Te nderuar Zoterinj!

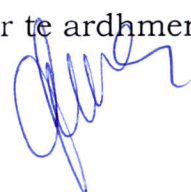
Ne zbatim te misionit te ngarkuar nga ana Juaj, ne kemi audituar pasqyrat financiare te shoqerise **“Abissnet” sh.a.** te cilat perbehen nga bilanci kontabel i dates 31.12.2013, pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve , pasqyra e flukseve monetare, pasqyra e levizjes se kapitaleve te veta, shenimet spjeguese te grup llogarive dhe nje permbledhje te metodave kontabel te perdorura te vleresimit. Per zbatimin e procedurave audit kemi audituar dokumentacionin kontabel te shoqerise te mbajtur konform SKK.

Pergjegjesia e drejtimit per hartimin e pasqyrave financiare.

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen dhe paraqitjen e sinqerte te te dhenave te pasqyrave financiare ne perputhje me Standartet Kombetare te Reportimit Financiar dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit. Kjo pergjegjesi perfshin, hartimin , zbatimin dhe sigurimin e kontrollit te brendshem te pershtatshem per pergatitjen dhe paraqitjen e sinqerte te pasqyrave financiare, pa anomali materiale te shkaktuara per qellime mashtrimi apo gabime materiale me risk te larte. Drejtimi siguron zgjedhjen dhe zbatimin e metodave te pershtatshme kontabel si dhe kryerjen e vleresimeve kontabel ne perputhje me rrethanat dhe ne zbatim te kuadrit ligjor te raportimit financiar ne fuqi.

Pergjegjesia e Audituesit.

Pergjegjesia jone eshte te shprehim opinionin tone professional mbi pasqyrat financiare bazuar ne praktikat e auditimit konform procedurave te percaktuara ne Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te respektojme kerkesat e etikes profesionale, te planifikojme dhe te kryejme auditimin me qellimin final qe te krijojme nje siguri te arsyeshme se pasqyrat financiare nuk kane anomali te dukshme materiale qe do ndikonin ne vertetesine e tyre dhe ne vendimet e drejtimit per te ardhmen.



RAPORT AUDITIMI

Sigurojme se auditimi u krye konform proceduarve duke siguruar nje evidence sa me te plote auditimi lidhur me vlerat, pozicionet e llogarive, praktikat kontabel; si dhe informacioneve me te plota per pasqyrat financiare.

Procedurat e zgjedhura u planifikuan dhe u zbatuan sipas gjykimit tone professional perfshire ketu dhe vleresimin e rreziqeve dhe te anomalive materiale ne pasqyrat financiare qe mund te vijne nga mashtrimet, gabimet, apo niveli professional i drejtimit. Ne vleresimin e rreziqeve kemi marre ne konsiderate kontrollin e brendshem te shoqerise qe ka rol te rendesishem ne performancen e drejtimit si dhe ne saktesine dhe cilesine e permbajtjes se pasqyrave financiare per aktivitetin e shoqerise gjate vitit 2013. Ne pershtatje me shkallen e kontrollit te brendshem dhe performances se drejtimit kemi planifikuar dhe zbatuar procedura te pershtatshme auditimi ne perputhje me rrethanat dhe specifikat e aktivitetit qe kryen shoqeria, por ne nuk marrim persiper te japim nje opinion mbi efektivitetin e kontrollit te brendshem pasi del jashte objektit te ketij auditimi. Ne gjithashtu konform standarteve kemi audituar dhe kemi vleresuar metodat kontabel te perdoruara dhe rregullshmerine e vleresimeve kontabel te kryer nga drejtimi , si dhe vleresimin e paraqitjes se pergjithshme te pasqyrave financiare.

Mbeshtetur ne praktikat dhe procedurat audit te perdoruara, ne besojme se evidencia e auditimit qe kemi kryer eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te dhene nje opinion profesional mbi raportimin financiar dhe pasqyrat financiare per vitin ushtrimor 01.01.2013 – 31.12.2013

OPINIONI

Sipas opinionit tone professional, pasqyrat financiare japin nje pamje te besueshme te gjendjes financiare te shoqerise “ Abissnet” sh.a. per periudhen 01.01.2013 – 31.12.2013, te rezultatit te saj financiar per vitin 2013, ne perputhje me Standartet Kontabel te Raportimit Financiar (SKK).

Tirane me 20 Mars 2014

Per shoqerine audituese “Jaupaj-G” sh.p.k.

Administrator

Eksperti kontabel i regjistruar

Gezim JAUPAJ



RAPORT AUDITIMI

Shoqeria “Abissnet” sh.a.

Shenime per deklarimet financiare.

Periudha 01.01.2013 – 31.12.2013.

I. Te pergjithshme

Objekti i veprimtarise: Sherbim internet, telefoni etj .

Kapitali dhe kontributet

Kapitali aksioner i shoqerise eshte 510 661 000 leke.

Administrimi

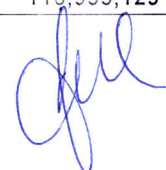
Shoqeria “**Abissnet**” sh.a. administrohet nga Drejtori Koço Kokedhima administrator i emeruar.

II. Pasqyrat financiare.

Abissnet sh.a.

Bilanci 2013

Nr	AKTIVET	v. 2013	v. 2012
1	AKTIVET AFATSHKURTRA	234,920,913	257,523,702
1	Aktive monetare	3,780,036	3,914,026
	Banka	2,935,373	2,908,771
	Arka	844,663	1,005,255
	Derivativë dhe aktive të mbajtura për tregtim		
2	-Derivativët	-	-
	-Aktivet e mbajtura për tregtim		
	Totali 2	-	-
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	94,257,338	136,676,547
	Llogari / Kërkesa të arkëtueshme(klient)	76,483,649	90,860,788
	Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme (T. Fit., TVSH)		
	Debitor Kreditor te tjere(llog. 467)	15,503,642	43,525,603
	Furnitor debitor		
	Personeli dhe persona (llog 423)	2,270,047	2,290,156
	Totali 3	94,257,338	136,676,547
4	Inventari	136,883,539	116,933,129
	Lëndët e para , inventari, mallra etj	136,251,862	115,821,395
	Prodhim në proces		
	Produkte të gatshme		
	Mallra për rishitje		
	Parapagesat për furnizime	631,678	1,111,734
	Totali 4	136,883,539	116,933,129



RAPORT AUDITIMI

5	Aktivitet biologjike afatshkurtra		
6	Aktivitet afatshkurtra të mbajtura për shitje		
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA (I)	234,920,913	257,523,702
II	AKTIVET AFATGJATA	632,737,875	631,473,739
1	Investimet financiare afatgjata	-	-
	Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara (vetëm në PF)		
	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje		
	Aksione dhe letra të tjera me vlerë		
	Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjata		
	Totali 1.	-	-
2	Aktive afatgjata materiale	631,634,386	629,055,334
	Toka		
	Ndërtesa	200,120,580	178,908,784
	Makineri dhe pajisje	204,476,970	221,863,819
	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	227,036,835	228,282,731
	Aktive Afatgjata ne proces	-	-
	Totali 2	631,634,386	629,055,334
3	Aktivitet Biologjike afatgjata		
4	Aktivitet afatgjata jomateriale	1,103,489	2,418,405
	Emri i mirë		
	Shpenzimet e zhvillimit		
	Aktive të tjera afatgjata jomateriale	1,103,489	2,418,405
	Totali 4	1,103,489	2,418,405
5	Kapital aksionar i papaguar		
6	Aktive të tjera afatgjata		
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)	632,737,875	631,473,739
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	867,658,788	888,997,441

Bilanci 2013

N r	DETYRIMET DHE KAPITALI	v. 2013	v. 2012
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA	454,519,094	457,753,031
1	Derivatvët		
2	Huamarrjet	37,606,563	38,000,000
	Huatë dhe obligacionet afatshkurtra (Overdaft + linja kredie)	37,606,563	38,000,000
	Kthimet/Ripagesat e huave afatgjata		
	Te tjera detyrime		
	Totali 2	37,606,563	38,000,000
3	Huat dhe parapagimet	416,912,531	419,753,031
	Te pagueshme ndaj furnitoreve	309,481,584	305,183,657
	Të pagueshme ndaj punonjësve	6,017,428	9,098,042
	Detyrimet tatimore (TVSH, TAP , , sig.shoq.taksa etj)	6,291,133	12,695,484
	Hua të tjera	220,625	310,602

RAPORT AUDITIMI

	Arketuar per porosi		
	Te tjera detyrime	94,901,760	92,465,246
	Totali 3	416,912,531	419,753,031
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
5	Provizionet afatshkurtra		
	TOTALI I DETYR. AFATSHKURTRA (I)	454,519,094	457,753,031
II	DETYRIME AFATGJATA		
1	Huatë afatgjata	88,571,108	136,127,794
	Hua nga Bankat	88,571,108	136,127,794
	Hua te tjera		
	Qeraja financiare		
	Te tjera detyrime		
	Totali 1	88,571,108	136,127,794
2	Huamarrje të tjera afatgjata		
3	Provizionet afatgjata		
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
	TOTALI I DETYR. AFATGJATA (II)	88,571,108	136,127,794
	TOTALI I DETYRIMEVE	543,090,202	593,880,825
III	KAPITALI		
1	Aksionet e pakicës (përdoret vetëm në pasqyrat financiare të konsoliduara)		
2	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë		
3	Kapitali aksionar	510,661,000	510,661,000
4	Primi i aksionit		
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		
6	Rezerva statutorë		
7	Rezerva ligjore	8,629	8,629
8	Rezerva të tjera		
9	Fitimet e pashpërndara	(215,553,013)	(198,812,613)
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar	29,451,970	(16,740,400)
	TOTALI I KAPITALIT (III)	324,568,586	295,116,616
	TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT (I,II,III)	867,658,787	888,997,441

**PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
2013**

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Referencat Nr Ilog,	v. 2013	v. 2012
1	Shitjet neto	701, 705	352,963,232	313,961,035
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	702-708X	39,816,116	33,980,150

RAPORT AUDITIMI

3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proçes	71	-	-
4	Totali te ardhurave nga veprimtaria kryesore (1-3)		392,779,348	347,941,185
5	Materialet e konsumuara	601-608X	(34,924,354)	(51,141,630)
6	Kosto e punës	641- 648	(87,222,846)	(86,723,255)
	-pagat e personelit	641	(76,003,931)	(75,331,933)
	Trajtime e shperblime te tjera		(30,277)	(592,420)
	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	644	(11,188,638)	(10,798,902)
7	Amortizimet dhe zhvlerësimet	68X	(43,350,374)	(12,005,827)
8	Shpenzime të tjera	61-63	(188,994,377)	(204,338,719)
9	Totali i shpenzimeve nga veprimtaria kryesore (shuma 5 - 8)		(354,491,951)	(354,209,431)
10	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-9)		38,287,397	(6,268,246)
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	761, 661	-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	762, 662	-	-
13	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		(8,835,427)	(10,472,154)
13.1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata	763,764, 765, 664, 665	-	-
13.2	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	767, 667	(15,123,590)	(16,035,615)
13.3	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	0	2,389,862	(91,325)
13.4	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	768, 668	3,898,301	5,654,786
14	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (13.1+13.2+13.3+13.4)		(8,835,427)	(10,472,154)
15	Fitimi (humbja) para tatimit		29,451,970	(16,740,400)
16	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	69	-	-
17	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)		29,451,970	(16,740,400)
18	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

RAPORT AUDITIMI

Cash Flow 2013

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda direkte	v. 2013	v. 2012
I	Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit	35,817,143	56,903,784
1	Mjetet monetare (MM) të arkëtuara nga klientët	388,202,921	380,161,101
2	MM të paguara ndaj furnitorëve dhe punonjësve	(275,048,144)	(264,628,785)
3	MM të ardhura nga veprimtaritë	-	-
4	Interesi i paguar dhe humbje nga shkëmbimet val.	(15,125,557)	(15,846,268)
5	Tatim e sigurime te paguara	(62,267,871)	(42,782,204)
6	MM neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit	35,761,349	56,903,784
II	Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese	1,967	167,373
1	Blerja e njësisë së kontrolluar X minus paratë e Arkëtuara		
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
3	Të ardhurat nga shitja e pajisjeve		
4	Interesi i arkëtuar	1,967	167,373
5	Te tjera		
6	Dividendët e arkëtuar		
7	MM neto të përdorura në veprimtaritë investuese	1,967	167,373
III	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare	(35,897,306)	(55,154,106)
1	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		
2	Të ardhura nga huamarrje afatgjata		
3	Arktimet/Pagesat e detyrimeve llog 467	18,368,886	(37,197,890)
	Te tjera pagesa	(6,316,069)	
4	Dividendë të paguar+ te ardhura nga shitja e AAF		
5	Te Tjera llog 468 (Pagesa principal kredie)	(47,950,123)	(17,956,216)
6	MM neto e përdorur në veprimtaritë financiare	(35,897,306)	(55,154,106)
IV	Rritja/rënia neto e mjeteve monetare	(133,990)	1,917,051
V	Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	3,914,026	1,996,975
VI	Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël	3,780,036	3,914,026



RAPORT AUDITIMI

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL 2013

Nr	EMERTIMI	Kapitali Aksionar	Primi aksionit	Aksione thesari	Rezerva statutore e ligjore	Fitim I Pashperndar	Totali
I	Pozicioni me 31.12.2011	510,661,000	-	-	8,629	(198,812,613)	311,857,016
1	Fitimi Neto per periudhen kontabel	-	-	-	-	(16,740,400)	(16,740,400)
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi I aksioneve						
4	Rritja e Rezerves Kapitalit						
II	Pozicioni me 31.12.2012	510,661,000	-	-	8,629	(215,553,013)	295,116,616
1	Fitimi Neto per periudhen kontabel	-	-	-	-	29,451,970	29,451,970
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi I aksioneve						
4	Rritja e Rezerves Kapitalit						
III	Pozicioni me 31.12.2013	510,661,000	-	-	8,629	(186,101,043)	324,568,586

Mbi kontabilitetin.

Kontabiliteti mbahet ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit SKK_2 dhe ligjin nr. Nr. 9228 date 29.04.2004 “ Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”

Monedha raportuese eshte ne leke.

Parimi baze per percaktimin e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte parimi i konstatimit.

Aktivet afatgjata materiale dhe jo material jane vleresuar me koston historike dhe pasqyrimi ne bilanc eshte bere me vleren e mbetur.

Inventaret jane vleresuar me metodat ligjore te vleresimit (vlere me e ulet) sipas Standarteve Kombetare te Kontabilitetit.

Shoqeria gjate vitit nuk ka ndryshuar metodat e vleresimit te aktiveve, te pasiveve, te te ardhurave dhe shpenzimeve, duke ruajtur parimin e pandryshueshmerise se metodave.

Kontrolli i brendshem.

Shoqeria ka procedura te kontrollit te brendshem ne drejtim te perpilimit , qarkullimit dhe regjistrimit te dokumentacionit ekonomik - financiar por ne nuk mund te japim opinion mbi efektivitetin e tij pasi del jashte objektit te ketij auditimi.



RAPORT AUDITIMI

Gjate auditimit u siguruam se aktivet afatgjata materiale ekzistojne dhe jane ne pronesi te shoqerise, jane te dokumentuara dhe te vleresuara sipas metodave standart. Ne nuk asistua ne procesin e inventarizimit te aseteve por kryem sondazhe qe gjykohen te plota per opinionin tone.

Te ardhurat dhe shpenzimet jane dokumentuar sipas natyres. Pasqyra e flukseve monetare eshte paraqitur sipas metodës direkte.

Gjendja ne bilanc perputhet me nxjerrjen e llogarise se bankes. Kerkesa te tjera te arketueshme afat shkurtra jane paraqitur me vleren netto te realizueshme , po keshtu dhe detyrimet tatimore per gjendjen ne 31.12.2013

Kapitali aksioner eshte paraqitur me vleren kontabel dhe perputhet me vleren e kapitalit te regjistruar ne QKR. Rezervat e tjera ligjore dhe statutore perputhen me shumat sipas vendimit te fundit te ortakut te depozituar ne QKR.

Veprimet kontabel jane te mbeshtetura ne dokumenta justifikuese dhe jane te kontabilizuara rregullisht. Nga auditimi konform procedurave standart krijuam siguri te arsyeshme se llogaritjet jane te sakta , regjistrimet kontabel dhe paraqitja ne postet e bilancit dhe pasqyrat financiare te shumave perkatese eshte korrekte. Nga auditimi krijuam siguri te arsyeshme se detyrimet ekzistojne jane te njohura , te mbeshtetura ne dokumentacion te rregullt dhe paraqitja ne postet e bilancit eshte korrekte. Duke patur objektiv nxjerrjen ne pah te natyres ekzakte dhe te origjines se rezultateve kemi arritur nje siguri te arsyeshme se ato jane te dokumentuara, te realizuara efektivisht dhe te kontabilizuara. Auditimi eshte kryer me metoda te testimit te kontroleve dhe procedura analitike, duke u perqendruar ne dokumentat justifikues te shumave te arketuara dhe te paguara si dhe te veprimeve te tjera ekonomike.

Perfundimisht ne perfundim te procesit te auditimit krijuam siguri te arsyeshme se operacionet e regjistruara u korespondojne faktikisht atyre, eshte treguar kujdes per regjistrimin e te ardhurave dhe shpenzimeve ne kontabilitet sipas destinacionit dhe natyres se tyre.

Per shoqerine audituese "Jaupaj-G" sh.p.k.

Administrator

Eksperti kontabel i regjistruar

Gezim JAUPAJ

