

Eftali Qirjaqi
AUDITUES LIGJOR
Licensë Nr. 11 Datë 11.01.2000, NIPT K46526078I,
Lagje "Qemal Stafa", Rr. "Studenti", Shkodër
Mobile: +355692069434, +355692079434
Email: eliqirjaqi@yahoo.com

Eftali QIRJAQI
NIPT: K46526078I
Adresa: Lagje "Qemal Stafa", Rruga "Studenti", Shkodër, Albania
Email: elirqirjaqi@yahoo.com

RAPORTI I AUDITUESIT LIGJOR MBI PASQYRAT FINANCIARE
(Për periudhën 1 Janar 2019 – 31 Dhjetor 2019)

SHOQËRIA: "Jubica", Shpk
NIPT: K26529001I
Adresa: Rruga Luigj Gurakuqi, Kuklejt, nr 108, Shkodër

Shkodër, qershor 2020

SHOQËRIA QË AUDITOHEM
Auditim Ligjor i Llogarive Vjetore 01 janar 2019 - 31 dhjetor 2019 "Jubica" Shpk, Nipt: K26529001I, Adresa: Rruga Luigj Gurakuqi, Kuklejt, nr 108, Shkodër



RAPORT I AUDITUESIT LIGJOR

Drejtuar:

Asamblesë të Përgjithshme Drejtuese të Shoqërisë me Përgjegjësi të Kufizuar "Jubica,, Shkodër.
NIPT:K2659001I , Adresa: Rruga Luigj Gurakuqi, Kukle, nr 108,Shkodër

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregtare "Jubica" shpk, (Shoqëria), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2019, pasqyrën e performancës financiare dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e flukseve të parasë, pasqyrën e ndryshimeve në kapital, për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare të cilat përfshijnë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 31 Dhjetor 2019, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Republikën e Shqipërisë, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Informacione të tjera

Drejtimi është përgjegjës për informacionet e tjera. Informacionet e tjera përfshijnë pasqyrën e levizjeve të aktiveve afatgjata dhe tre anekse statistikore. Opinionin ynë mbi pasqyrat financiare nuk mbulon informacionet e tjera dhe ne nuk shprehim ndonjë lloj konkluzioni që jep siguri në lidhje me këto informacione. Në lidhje me auditimin e pasqyrave financiare, ne kemi përgjegjësinë të lexojmë informacionet e tjera dhe të vlerësojmë nëse këto informacione kanë inkoherenca materiale me pasqyrat financiare apo me njohjen që ne kemi marrë gjatë auditimit ose përndryshe, nëse duket se janë me anomalitë materiale. Nëse, bazuar në punën e kryer, ne arrijmë në përfundimin se në këto informacione ka një anomalitë materiale, atëherë ne duhet të raportojmë për këtë fakt. Ne nuk kemi asgjë për të raportuar.

Përgjegjësitë e drejtimit dhe të personave të ngarkuar me qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomalitë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

SHOQËRIA QË AUDITOHE

Auditim Ligjor i Ulogarive Vjetore 01 janar 2019 - 31 dhjetor 2019 "Jubica" Shpk, NIPT:K26529001I, Adresa: Rruga Luigj Gurakuqi, Kukle, nr 108,Shkodër



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 tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomalitë materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. 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 anomalitë materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontroleve të brendshme
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin, me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo përqëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijimësisë, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.
- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet në to në një mënyrë që arrin paraqitjen e drejtë.
- Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.
- Ju japim personave të ngarkuar me qeverisjen një deklaratë që ne jemi në pajtim me kërkesat përkatëse etike në lidhje me pavarësinë, dhe ju komunikojmë atyre të gjitha lidhjet dhe çështjet e tjera që mundet në mënyrë të arsyeshme, të ndikojnë në pavarësinë tonë, dhe kur është e zbatueshme, masat mbrojtëse përkatëse
- Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen në lidhje me, mes çështjeve të tjera, qëllimin e planifikuar, kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, duke përfshirë çdo mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që kemi identifikuar gjatë auditimit tonë.



Çështje të tjera

- Pasqyrat financiare të "Jubica" Shpk për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018, janë të audituara. Opinioni i ekspertit shpreh se pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sigurtë.
- Në ngjarjet mbas bilancit një ngjarje e rëndësishme në vitin 2020 është covid-19, por nga opinioni i drejtimit dhe deklaratat e leshuara prej Tyre, dhe deklaramet në periudhat 2020 deri në lëshimin e këtij raporti nuk ka influenza mbi vijimësinë e kompanisë dhe aktivitetit të SAJ.



Shkodër, më datë 25/06/2020

		Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)									
Nr		A	K	T	I	V	E	T	Shenimet	2019	2018
I	Aktivët Afatshkurtra										
	▶ Aktivët monetare								1	64,868,754	130,192,199
	Fond i ngurtesuar									0	0
	▶ Investime								2	0	0
	1								2.1	0	0
	2								2.2		
	3								2.3		
	▶ Të drejta të arkëtueshme								3	269,313,417	260,889,470
	1								3.1	268,388,792	259,777,041
	2								3.2		
	3								3.3		
	4								3.4	74,392	
	5								3.5	850,232	1,112,429
	▶ Inventarët								4	3,502,762	1,563,924
	1								4.1	3,502,762	1,563,924
	2								4.2		
	3								4.3		
	4								4.4		
	5								4.5		
	6								4.6		
	7								4.7		
	▶ Shpenzime të shtyra								5		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara								6		
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA										337,684,933
II	Aktivët Afatgjata										
	▶ Aktivë financiarë								7		0
	1								7.1		
	2								7.2		
	3								7.3		
	4								7.4		
	5								7.5		
	6								7.6		
	▶ Aktivët materiale								8	26,984,756	24,064,315
	1								8.1		
	2								8.2	24,917,552	23,338,298
	3								8.3	2,067,204	726,017
	4								8.4		
	▶ Aktivët biologjike								9		
	▶ Aktivë jo materiale:								10	0	0
	1								10.1		
	2								10.2		
	3								10.3		
▶ Aktivë tatimore të shtyra								11			
▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar								12			
TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA										26,984,756	24,064,315
AKTIVE TOTALE										364,669,689	416,709,908

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2019	2018
►	Detyrime afatshkurtra:	13	108,563,538	122,873,098
1	Titujt e huamarrjes	13.1		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.2	30,609,982	19,916,542
3	Arkëtime në avancë për porosi	13.3		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	69,229,695	95,781,083
5	Dëftesa të pagueshme	13.5		
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	13.6		
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	13.7		
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	13.8	545,495	5,192,083
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	7,041	72,468
	Të pagueshme për detyrimet tatimore TVSH	13.10	8,171,324	1,435,922
10	Të tjera të pagueshme	13.11		475,000
►	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14	0	
►	Të ardhura të shtyra	15		
►	Provizione	16		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		108,563,538	122,873,098
►	Detyrime afatgjata:	17		
1	Titujt e huamarrjes	17.1		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2		
3	Arkëtimet në avancë për porosi	17.3		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.4		
5	Dëftesa të pagueshme	17.5		
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	17.6		
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	17.7		
8	Të tjera të pagueshme	17.8		
►	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
►	Të ardhura të shtyra	19		
►	Provizione:	20		
1	Provizione për pensionet	20.1		
2	Provizione të tjera	20.2		
►	Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata			
	DETYRIMET TOTALE		108,563,538	122,873,098
►	Kapitali dhe Rezervat	22	185,592,000	185,592,000
►	Kapitali i Nënshkuar	23		
►	Primi i lidhur me kapitalin	24		
►	Rezerva rivlerësimi	25		
►	Rezerva të tjera	26		
1	Rezerva ligjore	26.1	2,661,382	4,532,653
2	Rezerva statutoire	26.2		
3	Rezerva të tjera	26.3	49,555,660	79,156,497
►	Fitimi i pashpërndarë	27	0	

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2019	2018
	► Fitim / Humbja e Vitit	28	18,297,109	24,555,660
	Totali i Kapitalit		256,106,151	293,836,810
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		364,669,689	416,709,908

Pasqyra e Performancës

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2019	2018
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	229,947,573	281,815,201
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	30		
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	104,623	610,488
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	-137,909,354	-205,351,768
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	-137,909,354	-205,351,768
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
►	Shpenzime të personelit	34	-27,575,289	-24,087,443
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	-23,865,784	-20,787,501
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	-3,709,505	-3,299,942
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	-5,768,231	-5,552,759
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	-33,995,147	-9,762,293
►	Të ardhura të tjera			-5,257,340
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.1		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.2		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)	38.3	-1,981,415	-2,237,649
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39	-382,720	
►	Shpenzime financiare	40		
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.1		
	2 Shpenzime të tjera financiare DIF KURSI	40.2	-876,323	
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
►	Fitimi/Humbja para tatimit	42	21,563,717	29,176,437
	Fitimi/Humbja para tatimit fiskal		21,777,386	30,805,180

SHOQËRIA QË AUDITOHE

Auditim Ligjor i Llogarive Vjetore 01 janar 2019 - 31 dhjetor 2019 "Jubica" Shpk, Nipt. K265290011, Adresa: Rruga Luigj Gurakuqi, Kukle, nr 108, Shkodër

Eftali Qirjaqi

AUDITUES LIGJOR

Liçensë Nr. 11 Datë 11.01.2000,NIPT K46526078I,

Lagje "Qemal Stafa", Rr. "Studenti", Shkodër

Mobile:+355692069434, +355692079434

Email : eliqirjaqi@yahoo.com

►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	3,266,608	4,620,777
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	3,266,608	4,620,777
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shlyrë	43.2		0
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
►	Fitimi/Humbja e vitit	44	18,297,109	24,555,660
►	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve		2019	2018
►	Fitimi/Humbja e vitit	46	18,297,109	24,555,660
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje	46.4		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	46.5		
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	47	0	0
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	18,297,109	24,555,660
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		

SHOQËRIA QË AUDITOHET

Auditim Ligjor i Llogarive Vjetore 01 janar 2019 - 31 dhjetor 2019 " Jubica " Shpk, Nipt.K26529001I, Adresa: Rruga Luigj Gurakuqi, Kukle, nr 108,Shkodër

Pasqyra e kapitalit 2019

Emertimi	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Fitimi / Humbja e vitit								14,738,881			14,738,881
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:				1,742,127		33,100,407		(34,842,534)			
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar								(3,875,000)			(3,875,000)
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	185,592,000			3,795,709		68,654,560		14,738,881	272,781,150		272,781,150

Eftali Qirjaqi
AUDITUES LIGJOR
 Licensë Nr. 11 Datë 11.01.2000, NPT K465260781,
 Lagje "Qemal Stafa", Rr. "Studenti", Shkodër
 Mobile: +355692069434, +355692079434
 Email : elqirjaqi@yahoo.com

Emetimi	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Fitimi / Humbja e vitit								18,297,109	24,555,660		
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:				736,944		10,501,937		(11,238,881)			
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar								(3,500,000)	(3,500,000)		
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	185,592,000			4,532,653		79,156,497		24,555,660	293,836,810		293,836,810
Fitimi / Humbja e vitit											
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											

Liçensë Nr. 11 Datë 11.01.2000, NIPT K465260781,
 Lagje "Qemal Strafa", Rr. "Studenti", Shkodër
 Mobile: +355692069434, +355692079434
 Email : elqirjaqi@yahoo.com

[illegible]

Eftali Qirjaqi

AUDITUES LIGJOR

Liçensë Nr. 11 Datë 11.01.2000,NIPT K46526078I,

Lagje "Qemal Stafa", Rr. "Studenti", Shkodër

Mobile: +355692069434, +355692079434

Email : elqirjaqi@yahoo.com

Emetimi	Kapitali i nënshkruar	-	Primi i lidhur me kapitalin	-	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vritit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:													
Emetimi i kapitalit të nënshkruar													
Dividendë të paguar													
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2019	185,592,000	-	-	-	-	2,661,382	-	49,555,660	-	18,297,109	256,106,151		256,106,151

SHOQËRIA QË AUDITOHET

Auditim Ligjor i Ulogarive Vjetore 01 janar 2019 - 31 dhjetor 2019 " Jubica " Shpk, Nipt.K265290011, Adresa: Rruga Luigj Gurakuqi, Kuklejt, nr 108,Shkodër