



“Berto” Sh.p.k

Raporti i auditorit të pavarur dhe pasqyrat financiare individuale
për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2017

PËRMBAJTJA

FAQE

RAPORTI I AUDITORIT

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

1

PASQYRA E TË ARDHURAVE

3

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË EKUITET

4

PASQYRA E RRJEDHJES SË PARASË

5

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

6



RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare shoqëruese të Berto sh.p.k, që përfshinë Pasqyrën e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2017, Pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse, Pasqyrën e ndryshimeve në ekuitet dhe Pasqyrën e rrjedhës së parasë për vitin që ka përfunduar, si dhe një përmbledhje të politikave të kontabilitetit dhe shënimeve tjera shpjeguese.

Sipas mendimit tonë pasqyrat financiare të Kompanisë paraqesin drejtë, në të gjitha çështjet materiale pozicionin financiar të Kompanisë më 31 Dhjetor 2017, dhe performancën e saj financiare dhe rrjedhën e parasë për vitin që ka përfunduar në përputhshmëri me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar..

Baza për Opinion

Ne kemi kryer auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar më tej në seksionin e raportit Përgjegjësitë e Auditorit për Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga Kompania në përputhje me Kodin e Etikës për Kontabilistët Profesionistë (Kodit IESBA), dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tjera etike në përputhje me Kodin IESBA. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të ofruar bazat për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Menaxhmentit dhe atyre të ngarkuar me Qeverisjen e Pasqyrave Financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe prezantimin e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në pajtueshmëri me Standardin Ndërkombëtar të Raportimit Financiar dhe për kontrollet e brendshme të cilat menaxhmenti i vlerëson të nevojshme për të mundësuar përgatitjen e pasqyrave financiare pa gabime materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, menaxhmenti është përgjegjës për vlerësimin e aftësinë së kompanisë për vazhdueshmërinë në të ardhmen, duke shpalosur, sipas nevojës, çështjet lidhur me vazhdueshmërinë në të ardhmen dhe përdorimit të parimit të vazhdueshmërisë së kontabilitetit përveç nëse menaxhmenti synon të likuidojë Kompaninë apo të ndërpres operimin, apo nuk ka ndonjë alternativ tjetër të mundshme përveç se të bëjë atë. Ata të cilët janë ngarkuar me qeverisje janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Kompanisë.

Përgjegjësitë e Auditorit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë për të marrë siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare si tërësi janë të lira nga gabimet materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të nxjerrë një raport të auditorit që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është nivel i lartë i sigurisë, por nuk ka garanci që një auditim i kryer në përputhje me SNA-të gjithmonë do të zbulojë gabime materiale kur ato ekzistojnë. Gabimet mund të rrjedhin nga mashtrimet apo gabimet dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose në total, ato në mënyrë të arsyeshme mund të pritet të ndikojnë në vendimet ekonomike të përdoruesve të marra mbi bazën e këtyre pasqyrave financiare.

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

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e gabimeve materiale në pasqyrat financiare, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dizajnojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit të përshtatshme për këto rreziqe, dhe marrim dëshmi të auditimit të mjaftueshme dhe e përshtatshme për të ofruar bazat për opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të gabimeve materiale që rezulton nga mashtrimi është më i lartë se atij që rrjedh nga gabimi, pasi mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikim, lëshime të qëllimshme, keqinterpretime, apo shkelje të kontrolleve të brendshme.
- I kuptojmë kontrollet e brendshme relevante për auditimin me qëllim të hartimit të procedurave të auditimit që janë të përshtatshme në rrethanat, por jo për qëllim të shprehjes së një opinionin mbi efektivitetin e kontrolleve të brendshëm të Kompanisë.
- I vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël dhe shpalosjet relevante të bëra nga menaxhmenti.
- Konkludojmë mbi përshtatshmërinë e përdorimit të parimit të vazhdueshmërisë së kontabilitetit nga menaxhmenti, duke u bazuar në dëshmitë e siguruara të auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston në lidhje me ngjarjet apo kushteve që mund të hedhë dyshime të konsiderueshme mbi aftësinë e kompanisë për të vazhduar në vijimësi. Nëse arrijmë në përfundimin se një pasiguri material ekziston, ne jemi të detyruar të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të auditimit për shpalosjet relevante në pasqyrat financiare apo, nëse shpalosjet e tilla janë të papërshtatshme, të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencat e auditimit të marra deri në datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojë që kompania të pushojë së vazhduari në vijimësi.

Ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisje lidhur me, në mesin e çështjeve tjera, qasjen e planifikuar dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë çdo mangësi të rëndësishme në kontrollet e brendshme që kemi identifikuar gjatë auditimit.

Berto Sh.p.k
Pasqyra e Pozicionit Financiar
Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2017

	Shënime	31 Dhjetor 2017 (në EUR)	31 Dhjetor 2016 (në EUR)
PASURITË			
Pasuritë qarkulluese			
Paraja dhe ekuivalentet e parasë	5	245,802	110,600
Llogaritë e arkëtueshme	6	257,065	94,484
Te arketushme nga tatimet	7	5,616	-
Parapagime		-	335
Avanset e dhena		50,731	-
Stoqet	8	1,131,242	1,120,015
Totali i pasurive qarkulluese		1,690,456	1,325,434
Pasuritë jo-qarkulluese			
Prona, impiantet dhe paisjet	9	2,649,316	1,897,086
Pasuri të paprekshme	10	7,100	9,220
Totali i pasurive jo-qarkulluese		2,656,416	1,906,306
TOTALI I PASURIVE		4,346,872	3,231,740
EKUITETI AKSIONAR, REZERVAT DHE DETYRIMET			
Detyrimet afatshkurta			
Llogaritë e pagueshme tregtare	11	1,030,396	536,920
Obligimet tjera afatshkurta	12	564,718	81,746
Obligimet për overdraft		59,647	111,563
Te hyrat e shtyra nga grantet		60,420	-
Totali i detyrimeve afatshkurta		1,715,180	730,229
Detyrimet afatgjata			
Obligimet ndaj Kredive	13	1,269,978	1,375,120
Totali i detyrimeve afatgjata		1,269,978	1,375,120
Ekuiteti Aksionar dhe Rezervat			
Kapitali		2,414,750	1,935,000
Fitimet/(Humbjet) e bartura		(1,053,036)	(808,609)
Ndryshimet ne ekuitet			
Totali i Ekuitetit Aksionar dhe i Rezervave		1,361,714	1,126,391
TOTALI I EKUITETIT DHE I DETYRIMEVE		4,346,872	3,231,740

Pasqyrat financiare janë nënshkruar në Prill 2017 nga:

Bashkim Krasniqi

Drejtor Gjeneral

Shënimet e bashkangjitura nga 1 deri në 19 janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

Berto Sh.p.k
Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse
Për vitin që mbaron më 31 Dhjetor 2017

	Shënimi	Fundi i vitit 31 Dhjetor 2017 (në EUR)	Fundi i vitit 31 Dhjetor 2016 (në EUR)
Të hyrat			
Të hyrat	14	2,306,459	2,022,385
Totali i të hyrave		2,306,459	2,022,385
Kostoja e mallit të shitur	15	1,454,250	1,020,404
Fitimi bruto		852,209	1,001,981
Shpenzimet			
Shpenzimet administrative	16	572,238	386,047
Shpenzimet e pagave	17	338,843	237,982
Shpenzimet të interesit dhe provizionit	18	101,895	231,821
Totali i shpenzimeve		1,012,976	855,850
Shpenzimet e zhvlerësimit		192,528	150,446
Rregullimet e shpenzimeve të zhvlerësimit		-	(452,000)
Totali i shpenzimeve me zhvlerësim		1,205,504	554,296
Fitimi/ Humbja para tatimit		(353,294)	447,685
Tatimi në fitim		-	(9,308)
Shpenzimet e pazbritshme		-	-
Fitimi/Humbja Neto		(353,294)	438,377

Shënimet e bashkangjitura nga 1 deri në 19 janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

Berto Sh.p.k
Shenimet e pasqyrave financiare
Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2017

	SNK 34) kryesisht me qëllim që të shmangin mospërputhjet dhe të qartësojnë formulimin	
Amandamentimet në standarde të ndryshme	Përmirësimet në SNRF (të ciklit 2012-2014) - që rezultojnë nga Projekti i Përmirësimit vjetor të SNRF (SNRF 2, SNRF 2, SNRF 8, SNRF 13, SNK 16 dhe SNK 38) kryesisht me qëllim që të shmangin mospërputhjet dhe të qartësojnë formulimin	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2014
Amandamentimet në standarde të ndryshme	Përmirësimet në SNRF (të ciklit 2011-2013) - që rezultojnë nga Projekti i Përmirësimit vjetor të SNRF (SNRF 1, SNRF 3, SNRF 13 dhe SNK 40) kryesisht me qëllim që të shmangin mospërputhjet dhe të qartësojnë formulimin	periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 Korrik 2014

Miratimi i këtyre ndryshimeve në standardet dhe interpretimet ekzistuese nuk ka shkaktuar ndonjë ndryshim në politikat kontabël të biznesit.

