

Raporti i Transparencës 2019

Informacion për vitin fiskal e mbyllur më 31 dhjetor 2019

ILD-99 Audit sh.p.k



PËRMBAJTJA

HYRJE

STRUKTURA LIGJORE

POLITIKAT E KONTROLLIT TË CILËSISË

CILËSIA E AUDITIMIT

CILËSIA E OFRIMIT TË SHËRBIMEVE NË TAKSA

CILËSIA E SHËRBIMEVE TË KONSULENCËS

PUNONJESIT DHE KULTURA

INFORMACIONE FINANCIARE

NJËSI EKONOMIKE ME INTERES PUBLIK (PIE)

HYRJE

Kam kënaqësinë t'ju paraqes raportin e transparencës së ILD-99 Audit sh.p.k për vitin 2019.

Ne punojmë ngushtësisht me stafin drejtues të klientëve për të kuptuar më mirë vështirësitë që këto organizata kanë dhe më pas marrim një rol aktiv në gjetjen e zgjidhjeve më të përshtatshme.

Suksesi ynë i vazhdueshëm mbështetet në përvojën tonë të gjerë e cila, së bashku me stafin tonë, formon bazën e aftësisë për të ndihmuar çdo klient në mënyrën më të mirë të mundshme.

Ne jemi lider në këshillimin e biznesit, të dedikuar për t'i shërbyer kërkesave të klientëve në sektorin privat, shoqërive të listuara dhe shoqërive në sektorin publik, duke çliruar potencialet e tyre për rritje, përmes ofrimit të një game të gjerë shërbimesh të auditimit, taksave dhe këshillimit.

Për më shumë se njezet vite, ne jemi prezent ne tregun e auditimit dhe konsulences financiare e duke zhvilluar marrëdhënie më shoqëritë më të mëdha në vend.

Ky Raport i Transparencës për vitin 2019 publikohet në përputhje me kërkesat e Ligjit për Auditimin, për kompanitë e auditimit që kryejnë auditime të pasqyrave financiare të njesive me interes publik ne Shqipëri.

Raporti i Transparencës për vitin 2019 shpalos informacionet e nevojshme në lidhje me kompaninë tonë, strukturën ligjore dhe aksionare, sistemin e brendshëm të kontrollit të cilësisë, subjektet me interes publik për të cilin ka ofruar shërbimin e auditimit ligjor, dhe së fundi, bazën e shpërblimit të auditorëve ligjorë te kompanisë.

Luan Kamberi
Partner menaxhues



STRUKTURA LIGJORE

ILD-99 Audit sh.p.k është shoqëri me përgjegjësi të kufizuar e themeluar në Shqipëri në përputhje me dispozitat e Ligjit nr. 9901 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare” datë 14.04.2008.

Ortaku i vetëm i kompanisë është Z.Luan Kamberi dhe administratorët e kompanisë detajohen si vijon

- Z.Luan Kamberi për periudhën 15/02/2018 deri me 15/02/2023
- Znj.Alba Qirjazi për periudhën 11/01/2017 deri me 11/01/2022

Ne jemi të përkushtuar për të krijuar një kulturë të fortë të përsosmërisë dhe etikës. Partnerët tanë vendosin përkushtimin e tyre në biznes dhe motivojnë stafin për të arritur standardet më të larta të sjelljes dhe performancës.

Shoqëria administrohet nga Z. Luan Kamberi, ortak i shoqërisë si dhe auditues ligjor i regjistruar në Shqipëri.

Pjesë e shoqërisë janë dy auditues ligjorë të rregjistruar pranë Institutit të Ekspertëve Kontabël të Autorizuar në Republikën e Shqipërisë:

- Z. Luan Kamberi
- Znj. Zhuljeta Vebiu

Adresa e regjistruar e Shoqërisë është: Rr Emin Duraku, Pallati Aviacioni i Vjetër, Zona Kadastrale 8270 Shk.6, Ap.66, Tiranë, Shqipëri

POLITIKAT E KONTROLLIT TË CILËSISË

Qëllimi ynë është të vendosim sisteme rigorozë të cilësisë të dizenuar për të na dhënë siguri të arsyeshme që shoqëria dhe punonjësit e saj të jenë në përputhje me standardet profesionale dhe kërkesat rregullatore dhe ligjore dhe të ofrojnë shërbime me cilësi të lartë.

Pavarësia dhe cilësia e shërbimeve të ofruara nga shoqëria janë faktorë shumë të rëndësishëm për të ardhmen e aktivitetit. Prandaj, ne kemi hartuar dhe implementuar një sërë politikash dhe procedurash në lidhje me sistemet e menaxhimit të cilësisë dhe proceset e kontrollit të brendshëm, masat e vlerësimit të riskut dhe sistemet e monitorimit që sigurojnë që të gjithë ne jemi në përputhje me standardet e larta që kemi vendosur - standardet që klientët tanë presin.

Shoqëria ka procedura rigorozë të menaxhimit të cilësisë, të cilat përfshijnë:

- ✚ manualët teknike dhe proceduriale - për të siguruar që shërbimi të ofrohet në mënyrë të vazhdueshme me standard të lartë;
- ✚ trajnim dhe zhvillim të vazhdueshëm të të gjithë partnerëve dhe punonjësve;
- ✚ vlerësim vjetor të të gjithë stafit;
- ✚ Procedura proaktive të kontrollit të cilësisë për të siguruar që çdo detyrë përmbush standardet e kërkuara (Rishikimi i Kontrollit të Cilësisë së Angazhimit);
- ✚ rishikimi i proceseve të cilësisë së shërbimeve të sigurisë për të mundësuar që drejtimi të fitojë siguri se ekzistojnë procedurat e nevojshme, janë duke funksionuar dhe janë efektive (Rishikimi i Kontrollit të Brendshëm të Cilësisë - "SNKC1")

Shoqëria jonë adopton një kuadër të menaxhimit të riskut ku drejtimi është përgjegjës për cilësinë e shërbimeve të kryera dhe siguron zbatimin e procedurave të përshtatshme në baza vjetore.

Qasja jonë e menaxhimit të cilësisë për auditimin dhe detyrat e raportimit financiar ka disa elementë kyç:

- ✚ një qasje të qëndrueshme dhe rigorozë të auditimit të bazuar në rrezik; me burime të rëndësishme të angazhuara për të siguruar cilësinë e auditimit.
- ✚ etika dhe integriteti; ne pranojmë/vijojmë t'ju ofrojmë shërbime vetëm klientëve që demonstrojnë integritet. Kjo arrihet përmes vlerësimit të parametrave relativë që kanë të bëjnë me pranimin dhe vijimin e klientëve (Pranimi & Vijimi i Marrëdhënieve me Klientë & Politikat dhe Procedurat e Angazhimeve Specifike të Auditimit) aftësitë dhe cilësitë personale të partnerëve dhe punonjësve dhe përputhshmëria e tyre me Kodin e Etikës për Kontabilistët Profesionalistë të IFAC (Kërkesat Etike)
- ✚ kryerja e auditimeve në përputhje me standardet profesionale dhe kërkesat ligjore për raporte cilësore të auditimit
- ✚ zhvillimin e sistemeve efektive të monitorimit të detyrave (Politikat dhe Procedurat e burimeve njerzore)
- ✚ dokumentacion që ofron siguri të arsyeshme në lidhje me të gjitha elementet e sistemit të kontrollit të cilësisë brenda shoqërisë (Dokumentacioni)
- ✚ monitorimi i vazhdueshëm dhe sigurimi se politikat dhe procedurat e kontrollit të cilësisë janë gjithmonë relevante, të përditësuara, të mjaftueshme, efikase dhe në përputhje me praktikat aktuale. Procedurat duhet të përfshijnë gjithashtu vlerësimin e përhershëm të sistemeve të kontrollit të cilësisë së shoqërisë
- ✚ objektiviteti dhe pavarësia - kuptimi nga e gjithë shoqëria se reputacioni ynë i fituar me vështirësi varet nga cilësia e punës sonë dhe nga cilësia e vendimeve që ne marrim.

CILËSIA E OFRIMIT TË SHËRBIMEVE NË TAKSA

Shërbimet në fushën e tatimit-taksave konsiderohen si një çështje e rëndësishme për shumicën e shoqërive dhe janë ndër faktorët kryesor të rritjes profesionale. Mjedisi për planifikimin e taksave po bëhet gjithnjë e më tepër politik dhe i një profili të lartë.

Ne jemi përqendruar në përfundimin e procesit tonë të rishikimit dhe programeve tona të trajnimit, me qëllim rritjen dhe përmirësimin e aftësive dhe ekspertizës së punonjësve tanë në ofrimin e shërbimeve më profesionale.

CILËSIA E SHËRBIMEVE TË KONSULENCËS

Shërbimet tona të konsulentëve ndihmojnë klientët të krijojnë, transformojnë dhe mbrojnë vlerat e tyre. Gjithashtu ne ndihmojmë klientët tanë të financojnë rritjen dhe optimizojnë operacionet e tyre, ne i këshillojmë ata se si të menaxhojnë riskun dhe mjedisin rregullator.

Cilësia është thelbësore për vlerën që ne u sjellim klientëve tanë dhe nuk ka një zgjidhje të vetme apo kontroll që do të sigurojë që standardet e cilësisë janë zbatuar.

Ne kemi një qasje të shumëfishtë ndaj kontrollit të cilësisë që përfshin:

- Menaxhimi i riskut;
- Vendosjen e metodologjive standarde për linjat e shërbimit;
- ofrimin e linjave të shërbimit dhe grupeve mbështetëse të industrisë dhe të drejtimit
- Një program i akademive rajonale të trajnimit;
- Përmirësimi i ndërlidhjes mes shoqërive.



PUNONJESIT DHE KULTURA

Si një shoqëri shërbimesh profesionale që ofron një gamë të plotë të shërbimeve të auditimit, taksave dhe konsulentëve për klientët tanë, është e domosdoshme që cilësia të jetë në themelin e gjithçkaje që bëjmë. Kritike për suksesin tonë në arritjen dhe ruajtjen e standardeve tona të cilësisë, janë edhe nismat tona kulturore rreth rekrutimit, zhvillimit, trajnimit dhe menaxhimit të burimeve njerëzore në mbështetje të këtij objekti.

Ekipi ynë angazhohet në një strukturë që promovon:

- përdorimin e praktikave më të mira ndihmëse për të tërhequr kandidatët më të mirë
- rëndësinë e kulturës dhe vlerave të shoqërisë që mbështesin punonjësit, nga fillimi i punësimit, përgjatë gjithë karrierës;
- zhvillimin dhe mbajtjen e punonjësve tanë nëpërmjet programeve që i nxisin dhe sfidojnë ata të jenë udhëheqës më të mirë në fushën e tyre të zgjedhur të ekspertizës;
- një kulturë të trajnimit të vazhdueshëm dhe zhvillimit profesional përmes procesit të menaxhimit të performancës që gjithashtu njih dhe shpërblen këtë kontribut; dhe
- fokusin në arritjen e ekspertizës teknike dhe përsosmërisë.

Punësimi i personelit të duhur për biznesin tonë është kritik dhe për të mbështetur këtë, ne kemi një ekip të përkushtuar, qëllimi kryesor i të cilit është gjetja e personit më të vlefshëm për rolet brenda shoqërisë.

Trajnimi dhe zhvillimi profesional i punonjësve tanë është i rëndësishëm për suksesin e biznesit tonë dhe aftësinë tonë për të siguruar që cilësia është e lartë në të gjitha fushtat tona të shërbimit. Filozofia jonë e zhvillimit bazohet jo vetëm në trajnime formale, me mësim në vendin e punës por edhe në nivele të rëndësishme të edukimit të vazhdueshëm profesional.

Për të mbështetur më tej kulturën tonë të zhvillimit të vazhdueshëm ne kryjmë rishikime të performancës në baza vjetore.



Ndarja e të ardhurave të realizuar nga ILD-99 Audit shpk vitin 2019 paraqiten si në vijim:

Linja	Te ardhurat e realizuara
Angazhime të auditimit ligjor	25,198,000
Angazhime të tjera	16,965,000
Totali	42,163,000

NJËSI EKONOMIKE ME INTERES PUBLIK (PIE)

Lista e njësive ekonomike me interes publik për të cilat ILD-99 Audit Shpk ka lëshuar një opinion të auditimit të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 është dhënë në vijim.

Përkufizimi i një njësie ekonomike me interes publik për këtë qëllim është ai i dhënë sipas ligjit Nr. 10 091 datë 5.03.2009 ndryshuar me ligjin nr.10297 date 08.07.2010 Për një ndryshim në ligjin nr. 10 091, datë 5.3.2009 "Për auditimin ligjor, organizimin e profesionit të ekspertit kontabël të regjistruar dhe kontabilistit të miratuar" dhe me ligjin 47/2016 "Per disa ndryshime dhe shtesa në ligjin nr. 10 091, date 5.3.2009 "Për auditimin ligjor, organizimin e profesionit të ekspertit kontabël të regjistruar dhe kontabilistit të miratuar", te ndryshuar.

"Njësi ekonomike me interes publik" janë:

- të gjitha njësitë ekonomike të listuara në bursë;
- bankat dhe degët e bankave të huaja, si dhe subjektet e tjera financiare jobanka, të licencuara nga Banka e Shqipërisë;
- shoqëritë e sigurimit dhe të risigurimit, shoqëritë administruese të fondeve të investimeve kolektive, shoqëritë administruese të fondeve të pensionit vullnetar;
- shoqëritë e tjera shtetërore ose private, të cilat janë të rëndësishme për interesin e publikut, për shkak të natyrës së biznesit, madhësisë ose numrit të punëmarrësve të tyre, të përcaktuara me vendim të Këshillit të Ministrave.

Ky ligj është përafuar pjesërisht me:

- Direktivën 2006/43/KE të Parlamentit Europian dhe Këshillit, datë 17 maj 2006,

"Mbi auditimet ligjore të llogarive vjetore dhe llogarive të konsoliduara, amendimin e direktivave të Këshillit 78/660/KEE dhe 83/349/KEE dhe shfuqizimin e direktivës së Këshillit 84/253/KEE", e amenduar, Celex: 32006L0043; Fletorja Zyrtare e BE- së, L 157, datë 9.6.2006, faqe 87-107;

- Rregulloren (BE) Nr.537/2014 të Parlamentit Europian dhe Këshillit, datë 16 prill 2014, "Mbi kërkesat specifike në lidhje me auditimin e njësive me interes publik dhe shfuqizimin e vendimit të Komisionit 2005/909/KE", Celex: 32014R0537, Fletorja Zyrtare e BE-së, L 158, date 27.5.2014, faqe 77-112.

Gjatë vitit 2019, ILD-99 Audit Shpk kreu auditimin për entitete me interes publik si më poshtë:

Shoqeria	Fusha ku operon
2T Sh.p.k.	Shoqëri Shërbimi
AGI KONS Shpk	Shoqëri Shërbimi
Albavia & Sintram Shoqeri e thjeshte	Shoqëri Shërbimi
Albavia shpk	Shoqëri Shërbimi
Alb-Energy Shpk	Shoqëri Prodhimi
ANDRITZ HYDRO Branch Albania Dege e shoq se huaj	Shoqëri Shërbimi
BESSAC Dege e Shoqerise se Huaj	Shoqëri Shërbimi
British Airways PLC-Dege ne Shqiperi	Shoqëri Shërbimi
Byllis Energy Sha	Shoqëri Prodhimi
EHW Gmbh	Shoqëri Prodhimi
Hydro Seta Shpk	Shoqëri Prodhimi
Joint Venture Renco Terna Albania Branch	Shoqëri Shërbimi
Junik Shpk	Shoqëri Shërbimi
SPIECAPAG - Shqiperia Dege e shoqërisë së huaj	Shoqëri Shërbimi
SPIECAPAG - Shqiperia Dege e shoqërisë së huaj	Shoqëri Shërbimi
SPIECAPAG Transadriatica	Shoqëri Shërbimi
SPIECAPAG Transadriatica	Shoqëri Shërbimi
Tosk Energji	Shoqëri Prodhimi