

SHOQËRISË “ICMS” SH.P.K

TIRANË

NIPTI K81902014E

**RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR MBI AUDITIMIN E
PASQYRAVE FINANCIARE
PERIUDHA 1 JANAR- 31 DHJETOR 2018**

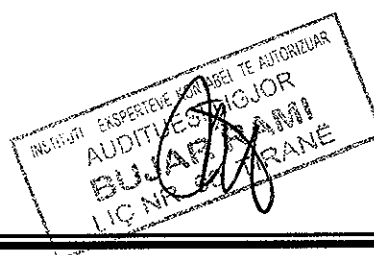
AUDITUESI LIGJOR

(BUJAR RAMI)

LIÇENCA NR. 90 DT. 7.12.2000, NIPT L21501047E

ADRESA : Rruga “Petro Nini Luarasi” Tiranë

E-MAIL: bujar.rami@live.com CEL:0686064118



**RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR MBI AUDITIMIN E PASQYRAVE
FINANCIARE TË MBYLLURA ME DATË 31.12.2018**

ORTAKUT TË VETËM TË SHOQËRISË TREGTARE "ICMS" SH.P.K

TIRANË

I nderuar zoti Olti!

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregtare "ICMS" SH.P.K Tiranë, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar (bilanci) me datën 31 Dhjetor 2018, pasqyrën e të ardhurave dhe e shpenzimeve (pasqyrën e performancës), pasqyrën e ndryshimeve në kapitalin neto dhe pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme dhe shënime të tjera lidhur me to.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të përgatitura, me një besueshmeri të aresyeshme, japin një pamje të vërtetë dhe të drejtë për pozicionin financiar të shoqërisë tregtare "ICMS" SH.P.K Tiranë, me datën 31 Dhjetor 2018, të performances financiare dhe flukseve të parave për ushtrimin e mbyllur, në këtë datë, në përputhje me Ligjin 9901 datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" dhe Ligjin 9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.

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 Shqipëri, 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.



Përgjegjësitë e Drejtimit dhe e Personave të Ngarkuar në lidhje me Përgatitjen e Pasqyrat Financiare

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

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 drejtimin e shoqërisë, 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 anomali 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 anomali 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.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat e opinionit tonë të auditimit.

**AUDITUESI LIGJOR
BUJAR RAMI**

Tiranë më 10/04/2019



ICMS SHPK

Nipt-I : K81902014E

Pasqyrat Financiare viti 2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)				
Nr	A K T I V E T	Shenimet	2018	2017
	Aktivitet Afatshkurtra			
	▶ Aktivitet monetare	1	62,882,667	49,220,731
	1 Banka			
	2 Arka			
	▶ Investime	2		
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	2.1		
	2 Aksionet e veta	2.2		
	3 Te tjera Financiare	2.3		
	▶ Të drejta të arkëtueshme	3	274,915,775	138,724,665
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	33,073,694	68,594,665
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	3.2		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.3		
	4 Të tjera	3.4	171,862,081	150,000
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	3.5	69,980,000	69,980,000
	▶ Inventarët	4	0	0
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.1		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.2		
	3 Produkte të gatshme	4.3		
	4 Mallra	4.4		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4.5		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	4.6		
	7 Parapagime për inventar	4.7		
	▶ Shpenzime të shtyra	5	195,474,032	211,614,398
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		533,272,474	399,559,794
	Aktivitet Afatgjata			
	▶ Aktive financiare	7	490	490
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	7.1	490	490
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	7.2		
	3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.3		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	7.5		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	7.6		
	▶ Aktivitet materiale	8	36,018,698	146,998,249
	1 Toka dhe ndërtesa	8.1	22,234,800	121,563,000
	2 Impiante dhe makineri	8.2	12,276,946	15,887,549
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8.3	253,536	317,284
	4 Parapagime për aktive materiale në proces	8.4	1,253,416	9,230,416
	▶ Aktivitet biologjike	9		
	▶ Aktive jo materiale:	10	0	0
	1 Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjas	10.1		
	2 Emri i Mirë	10.2		
	3 Parapagime për AAJM	10.3		
	▶ Aktive tatimore të shtyra	11		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		36,019,188	146,998,739
	AKTIVE TOTALE		569,291,662	546,558,533



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)				
Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenimet	2018	2017
	► Detyrime afatshkurtra:	13	78,148,164	146,051,611
	1 Titujt e huamarrjes	13.1	903,928	973,726
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.2	24,572,621	
	3 Arkëtime në avancë për porosi	13.3		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	17,115,069	60,833,852
	5 Dëftesa të pagueshme	13.5		
	6 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	13.6	3,350,809	3,609,545
	7 Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	13.7		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	13.8	451,018	746,594
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	31,754,719	24,713,644
	10 Të tjera të pagueshme	13.10		55,174,250
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
	► Të ardhura të shtyra	15		
	► Provizione	16		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		78,148,164	146,051,611
	► Detyrime afatgjata:	17	101,637,984	143,714,725
	1 Titujt e huamarrjes	17.1	3,350,809	3,618,628
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2	98,287,175	140,096,097
	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	0	0
	1 Provizione për pensionet	20.1		
	2 Provizione të tjera	20.2		
	► Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		101,637,984	143,714,725
	DETYRIMET TOTALE		179,786,148	289,766,336
	► Kapitali dhe Rezervat	22	77,000,000	77,000,000
	► Kapitali i Nënshkruar	23	70,000,000	70,000,000
	► Primi i lidhur me kapitalin	24		
	► Rezerva rivlerësimi	25		
	► Rezerva të tjera	26	7,000,000	7,000,000
	1 Rezerva ligjore	26.1	7,000,000	7,000,000
	2 Rezerva statutore	26.2		
	3 Rezerva të tjera	26.3		
	► Fitimi i pashpërndarë	27	179,792,197	42,108,836
	► Fitim / Humbja e Vitit	28	132,713,317	137,683,361
	Totali i Kapitalit		389,505,514	256,792,197
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		569,291,662	546,558,533

AUDITUAR
AUDITUESI LIGJOR

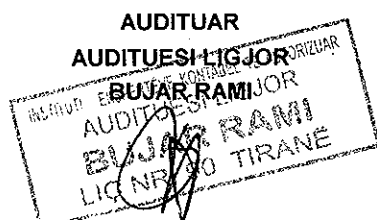


ICMS SHPK

Nipt-I : K81902014E

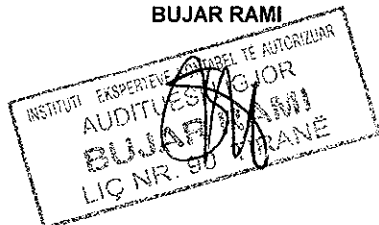
Pasqyrat Financiare viti 2018

Pasqyra e Performancës				
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)				
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës				
Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenimet	2018	2017
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	334,198,661	338,681,836
▶	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	44,184	
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	0	-83,876
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1		-83,876
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
▶	Shpenzime të personelit	34	-12,731,930	-12,520,421
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	-11,855,319	-11,680,891
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	34.2	-876,611	-839,530
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	-3,137,747	-2,476,495
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	-151,630,781	-154,468,993
▶	Të ardhura të tjera	38	0	3,104,734
	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		3,104,734
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		
▶	Shpenzime financiare	40	-10,188,867	-9,765,575
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	40.1	-7,190,474	-9,765,575
	2 Shpenzime të tjera financiare	40.2	-2,998,393	
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	42	156,553,520	162,471,211
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	-23,840,203	-24,787,850
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	-23,840,203	-24,787,850
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	44	132,713,317	137,683,361
▶	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		2018	2017
▶	Fitimi/Humbja e vitit	46	132,713,317	137,683,361
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	46.1	-7,190,474	-6,660,841
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	46.2	-7,190,474	-6,660,841
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	46.3		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve 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	163,743,993	169,132,051
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	48	156,553,520	162,471,210
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	49		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	49.1		
	Interesat jo-kontrolluese	49.2		



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare		
<i>(metoda direkte)</i>		
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	2018	2017
Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme	198,007,551	314,605,064
Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve	(256,491,818)	(135,784,281)
Pagesa të tjera	(10,144,683)	(6,660,841)
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	(68,628,950)	172,159,942
Interes i paguar		
Tatim fitimi i paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(68,628,950)	172,159,942
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve	0	0
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(22,234,800)	(129,968,852)
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	122,099,604	
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	99,864,804	(129,968,852)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara	(17,573,918)	(33,246,777)
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(17,573,918)	(33,246,777)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	13,661,936	8,944,313
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	49,220,731	40,276,418
Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	62,882,667	49,220,731

AUDITUAR
 AUDITUESI LIGJOR
 BUJAR RAMI



Pasqyra e Ndrryshimeve në Kapitalin Neto

	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
► pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	70,000,000						-13,175,782	62,284,619			119,108,837
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	70,000,000						49,108,837	0			119,108,837
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								137,683,361			137,683,361
Fitimi / Humbja e vitit								137,683,361			137,683,361
Dividendë të paguar											
Transferime ne rezerven e detyrueshme Statutore											
Transferime ne rezerven te tjera											
Totali I te ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:								137,683,361			137,683,361
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2017	70,000,000						49,108,837	137,683,361			256,792,198
► pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018	70,000,000						186,792,197	0			256,792,198
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:								132,713,317			132,713,317
Fitimi / Humbja e vitit								132,713,317			132,713,317
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								132,713,317			132,713,317
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Transferime ne rezerven te tjera											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	70,000,000						186,792,197	132,713,317			389,505,514

AUDITUAR
 AUDITUESI LIGJOR
 BUJAR RAMI

