

ILMA sh.p.k

Dorje Zym

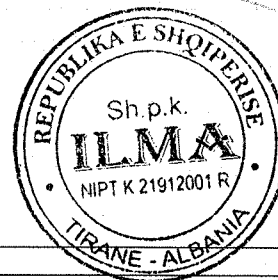
Forma juridike:	Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit:	12 / 07 / 2002
Numri i indentifikimit (NIPT):	K21912001R
Selia:	Rr. "Qemal Stafa", Pallati AIA, TIRANE.

Objekti tregtar: - Import Eksport, tregti paisje e barna, Depo Farmaceutike...

Pasqyrat Financiare Vjetore 2013

(Mbyllur më 31.12.2013)

Pasqyra financiare:	Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabël:	Nga 01.01.2013 deri më 31.12.2013
Data e mbylljes:	14 Mars 2014
Monedha:	Lekë
Shkalla e rrumbullakimit:	një lekë



Tiranë, 14 Mars 2014

**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

PER PERDORIM PERSONAL



(2) Periudha tatimore

2013

(1) Numri Serial:

K21912001R3Y7046



K21912001R3Y7046

(3) Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT)	K21912001R
(4) Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	ILMA
(5) Emri Mbiemri i Personit Fizik:	
(6) Adresa	Rruga "Qemal Stafa", Pallati AI TIRANE
(7) Numri Telefonit:	DTM, Drejtoria Rajonale DTM

Lajmeroni nese informacioni i mesiperm eshte jo i plote ose ka ndryshuar

Te ardhurat dhe shpenzimet	Te ushtrimit	Tatimore
(8/9) Te ardhurat	1.014.655.452,00	1.014.655.452,00
(10/11) Shpenzimet	963.381.395,00	963.381.395,00
(12) Shpenzimet e pazbritshme		1.178.303,00
Rezultati		
(13/14) Humbja		
(15/16) Fitimi	51.274.057,00	52.452.360,00
(17) Humbje e mbartur		0,00
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		52.452.360,00

Llogaritja e tatim fitimit		
(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte		5.245.236,00
(20) Tatim fitimi me pergjindje te tjera		0,00
(21) Tatim fitimi (19+20)		5.245.236,00
(22) Tatim fitimi i shtyre	0,00	
(23) Parapagime	8.166.691,00	
(24) Kredi e mbartur nga periudha e meparshme	0,00	
(25) Kerkese per rimbursim	0,00	
(26) Tatim fitimi i mbipaguar	2.921.455,00	
(27) Tatim fitimi i detyrueshem per tu paguar		
(28) Denime / interese per vonesa		0,00
(29) TOTALI PER TU PAGUAR		0,00

Data dhe Firma e Personit te Tatueshem - Deklaroj nen pergjegjesine time qe informacioni i mesiperm eshte i plote dhe i sakte.

Data 2014-03-24

Firma e Personit te tatueshem:

Kjo kopje e deklarates nuk mund te perdoret per te kryer pagesa ne bankë. Kjo kopje mund te perdoret vetem per nevojat tuaja personale. Per te kryer pagesen ju lutem te gjeneroni Flete Pagesen duke klikuar butonin "Gjenero Flete Pagese". Per sqarime te metejshme ju lutem kontaktoni sherbimin ndaj taksapaguesit duke telefonuar ne numrat e telefonit: xxxxxx ose duke derguar email ne adresen: efilng@tatime.gov.al

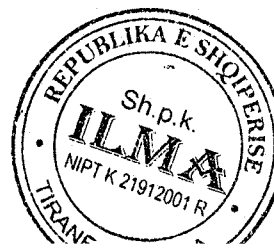
Bilanci -forma e shkurter

Shoqeria tregtare: "ILMA" sh.p.k, Tirane.

	Viti raportues 31.12.2013	shenime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhes 31.12.2012
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare	3	7,101,480	11,310,182
	Derivatvë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	128,094,309	94,975,071
	Inventari	5	134,196,269	121,468,042
	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		269,392,058	227,753,295
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale	6	12,869,246	9,520,828
	Aktivët afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		12,869,246	9,520,828
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		282,261,304	237,274,123
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7	-	-
	Huatë dhe parapagimet	8	72,247,549	72,842,202
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		72,247,549	72,842,202
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		151,392	135,121
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		151,392	135,121
	Totali i Detyrimeve (I+II)		72,398,941	72,977,323
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	90,000,000	40,000,000
	Primi i aksionit		-	-
	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore	10	6,589,994	3,934,034
	Rezerva të tjera	10	67,243,548	67,243,548
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	46,028,821	53,119,218
	Totali i Kapitalit (III)		209,862,363	164,296,800
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		282,261,304	237,274,123
Kontrolli kuadrimit Bilanc forme e gjate-farme e shkurter			OK	OK

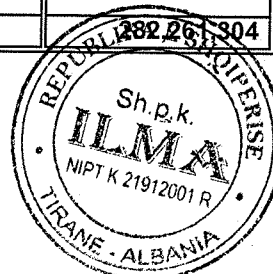
Diferenca

ADMINISTRATORI
Tefide ALIAJ



A	AKTIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Aktive monetare	3	7,101,480	11,310,182
2	Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	(i) Derivatë		-	-
	(ii) Aktivët e mbajtura për tregtim		-	-
	Totali 2		7,101,480	11,310,182
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	128,094,309	94,975,071
	(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme		121,900,721	92,547,839
	(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		6,193,588	2,427,232
	(iii) Instrumente të tjera borxhi		-	-
	(iv) Investime të tjera financiare		-	-
	Totali 3		128,094,309	94,975,071
4	Inventari	5	134,196,269	121,468,042
	(i) Lëndët e para			
	(ii) Prodhim në proces			
	(iii) Produkte të gatshme			
	(iv) Mallra për rishitje		134,196,269	121,468,042
	(v) Parapagesat për furnizime, të tjera gjend inv.		-	-
	Totali 4		134,196,269	121,468,042
5	Aktivët biologjike afatshkurtra		-	-
6	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	5.1	-	-
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA (I)		269,392,058	227,753,295
II	AKTIVET AFATGJATA			
1	Investimet financiare afatgjata			
	(i) Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara (vetëm në PF)		-	-
	(ii) Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje		-	-
	(iii) Aksione dhe letra të tjera me vlerë		-	-
	(iv) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme afatgjata		-	-
	Totali 1.		-	-
2	Aktive afatgjata materiale	6	12,869,246	9,520,828
	(i) Toka		-	-
	(ii) Ndërtesa			
	(iii) Makineri dhe pajisje		12,869,246	9,520,828
	(iv) Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)		-	-
	Totali 2		12,869,246	9,520,828
3	Aktivët Biologjike afatgjata		-	-
4	Aktivët afatgjata jomateriale			
	(i) Emri i mirë		-	-
	(ii) Shpenzimet e zhvillimit		-	-
	(iii) Aktive të tjera afatgjata jomateriale		-	-
	Totali 4		-	-
5	Kapital aksionar i papaguar		-	-
6	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA (II)		12,869,246	9,520,828
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		282,261,304	237,274,123

ADMINISTRATORI
Tefide ALIAJ



B	PASIVI	Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhes 31.12.2012
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA			
1	Derivatvët		-	-
2	Huamarrjet	7	-	-
	(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra		-	-
	(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata		-	-
	(iii) Bono të konvertueshme		-	-
	Totali 2		-	-
3	Huatë dhe parapagimet	8	72,398,941	72,842,202
	(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve		56,575,319	55,119,231
	(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve		-	-
	(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore		473,622	472,971
	(iv) Hua të tjera		15,350,000	17,250,000
	(v) Parapagimet e arkëtuara		-	-
	Totali 3		72,398,941	72,842,202
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
5	Provizionet afatshkurtra		-	-
	TOTALI I DETYR. AFATSHKURTRA (I)		72,398,941	72,842,202
II	DETYRIME AFATGJATA			
1	Huatë afatgjata		-	-
	(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	-
	(ii) Bonot e konvertueshme		-	-
	Totali 1		-	-
2	Huamarrje të tjera afatgjata		-	135,121
3	Provizionet afatgjata		-	-
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	TOTALI I DETYR. AFATGJATA (II)		-	135,121
	TOTALI I DETYRIMEVE		72,398,941	72,977,323
III	KAPITALI	9		
1	Aksionet e pakicës (përdoret vetëm në pasqyrat financiare të konsoliduara)		-	-
2	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë (përdoret vetëm në pasqyrat financiare të konsoliduara)		-	-
3	Kapitali i regjistruar(aksionar)		90,000,000	40,000,000
4	Primi i aksionit		-	-
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
6	Rezerva statutore		-	-
7	Rezerva ligjore		6,589,994	3,934,034
8	Rezerva të tjera		67,243,548	67,243,548
9	Fitimet(humbja) e pashpërndara		-	-
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar		46,028,821	53,119,218
	TOTALI I KAPITALIT (III)		209,862,363	164,296,800
	TOTALI I DETYRIMEVE-KAPITALIT (I,II,III)		282,261,304	237,274,123
	Kontrolli kuadrimt aktiv-pasiv		OK	OK
	Diferenca			

STUDIO KONTABILITETI
G.F.C. sh.p.k.
K 21912001 R
AD: RR. DORA D'ISTRIA
TIRANë

ADMINISTRATORI
Tefide ALIAJ



A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhës 31.12.2012
1	Shitjet neto	11	1,014,655,452	835,093,691
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Puna e kryer nga n	.	-	-
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në p	.	-	-
4	Materialet dhe mallrat e konsumuara	11	(938,604,573)	(706,437,800)
5	Kosto e punës	11	(16,611,498)	(10,617,007)
	Pagat e personelit		14,309,990	9,162,060
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		2,301,508	1,454,947
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		(2,258,240)	(954,270)
7	Shpenzime të tjera		(4,493,948)	(55,631,058)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(961,968,259)	(773,640,135)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	5.19%	52,687,193	61,453,556
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	-	-
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera fina		-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		(1,413,136)	(904,533)
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		-	-
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+)		(1,413,136)	(904,533)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	5.05%	51,274,057	60,549,023
	Fitimi i TATUESHEM		52,452,360	74,298,050
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	5,245,236	7,429,805
16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	46,028,821	53,119,218
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

OK	ok
----	----

Diferença

ADMINISTRATORI
Tefide ALIAJ



Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

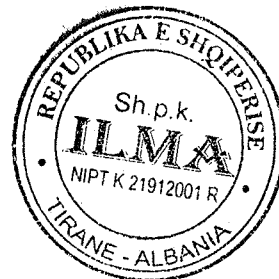
Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte		Shenime	Viti raportues 31.12.2013	Viti paraardhes 31.12.2012
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>				
Fitimi para tatimit			51,274,057	60,549,023
Rregullime për:				
Amortizimin			2,258,240	954,270
Humbje nga këmbimet valutore			0	0
Të ardhura nga investimet			0	0
Shpenzime për interesa			1,413,136	904,533
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, siç			-33,119,238	-94,975,071
Rritje/rënie në tepricën inventarit			-12,728,227	-45,607,792
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti			-578,382	72,977,323
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet			8,519,586	-5,197,714
Interesi i paguar			-1,413,136	-904,533
Tatim mbi fitimin i paguar			-5,245,236	-7,429,805
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>			1,861,214	-13,532,052
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>				
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara			0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale			-5,606,664	-9,595,893
Të ardhura nga shitja e pajisjeve			0	0
Interesi i arkëtuar			0	0
Dividendët e arkëtuar			0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>			-5,606,664	-9,595,893
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>				
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner			0	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata			0	12,083,351
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare			0	0
Dividendët e paguar			-463,258	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>			-463,258	12,083,351
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>			-4,208,708	-11,044,594
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>			11,310,188	22,354,782
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>			7,101,480	11,310,188
Kontrolli			OK	OK

Kontrolli
Diferenca
Duhet te jete

-4,208,708

-11.044.594

ADMINISTRATORI
Tefide ALIAJ



PASQYRAT FINANCIARE TE USHTRIMIT KONTABEL

	Kapitali i rregjistruar(aksionar)	Rezerva TE TJERA	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	40,000,000	67,243,548	3,934,034	53,119,218	164,296,800
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	46,028,821	46,028,821
Dividentët e paguar	-	-	-	(463,258)	(463,258)
Emetim i kapitalit aksionar	50,000,000	-	-	(50,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	2,655,960	(2,655,960)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	90,000,000	67,243,548	6,589,994	46,028,821	209,862,363
			OK	-	Diferenca

Tatim fitimi	Debi	Kredi
Gjendja 31.12.2012	-	-
Pagesat	8,166,691	-
Tatim fitimi 2013	-	5,245,236
Gjendja 31.12.2013	2,921,455	(2,921,455)

Percaktimi i rezultatit tatimor-Shpenzime per tatim fitimin

	2013	2012		
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	51,274,057	60,549,023		
II SHPENZIME TE PAZBriteshme (+)	1,178,303	13,749,027		
1 Amortizime tej normave fiskale	0	0		
2 Shpenzime prite e dhurime tej kufirit tatimor	0	0		
3 Gjoha,penalitete,demshperblime	1,178,306	13,749,028		
4 Provizione qe nuk njihen	0	0		
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	0	0		
6 Te tjera	-3	-1		
III PJESA E HUMBjes SE MBARTUR(-)	-	0		
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	52,452,360	74,298,050		
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%	5,245,236	7,429,805		
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	46,028,821	53,119,218	OK	OK
			Diferenca	-

STUDI KONTABËLE
GEC SH.P.K.
K. 21912001 R
AD. R. "QEMAL STAFI" TIRANË

ADMINISTRATORI
Tefide ALIAJ



	Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivitet të tjera afatgjata materiale	Totali
A	Kosto e AAM-ve 31.12.2012	-	-	10,078,233	893,838	10,972,071
	Shtesat	-	-	5,561,820	44,838	5,606,658
	Pakesimet	-	-	0	0	0
	Kosto e AAM-ve 31.12.2013	-	-	15,640,053	938,676	16,578,729
B	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2012	-	-	1,243,543	207,700	1,451,243
	Amortizimi ushtrimit	-	-	2,117,619	140,621	2,258,240
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	0	0	0
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2013	-	-	3,361,162	348,321	3,709,483
						0
C	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2012	-	-	0	0	0
	Shtesat	-	-	0	0	0
	Pakesimet	-	-	0	0	0
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2013	-	-	-	-	0
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2013	0	0	8,834,690	686,138	9,520,828
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2013	0	0	12,278,891	590,355	12,869,246

Prova per amortiz. e ushtrimit

Prova per vl. neto te vitit kaluar

Prova per vl. neto te ushtrimit

OK	-
OK	-
OK	-

ADMINISTRATOR

Tefide ALIAJ

STUDION
G.F.C. SH.P.K.
K.B.T. KODI I W
ADRESA: QEMAL STAFJA
TIRANE

ADMINISTRATORI
Tefide ALIAJ



"ILMA" sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013

1. Informacione te pergjitheshme

"ILMA" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar , me kapitali te rregjistruar 90 000 000 leke.

Objekti i veprimtatriise eshte tregetim Tregetim barnash e material mjekesore.

Administratori i shoqerise eshte znj. Tefide ALIAJ.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

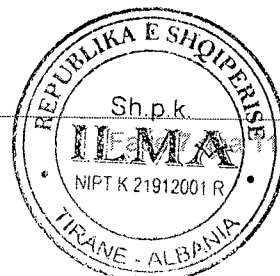
Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2013.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2013 eshte 10 % .

Pergatitur nga "ILMA" sh.p.k



"ILMA" sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivitet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme.

Gjendjet e inventareve

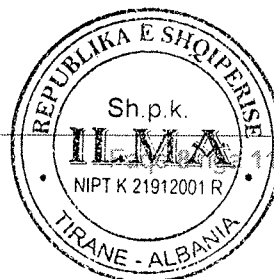
Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2013 janë si më poshtë:

Emërtimi i Llogarisë	Monedha	Gjendja në 31.12.2013			
		Në leke	Në valute		
Llogari bankare	LEK	6,675,025	-	0	-
Arka në leke	LEK	426,461	-		-
Shuma		7,101,486	x	0	x

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. shiko pasqyrën referuese 3)



“ILMA” sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Ne llogarinë “ kërkesa te arkëtueshme “ ne shumen 121 900 721 leke paraqitet gjendja e klienteve me 31.12.2013.

Ne “Llogari / Kërkesa të tjera te arkëtueshme “ ne shumen 6 193 588 leke e cila perbehet nga tatim fitimi i mbipaguar ne shumen 2 921 455 leke dhe t.v.sh-ja kreditore ne shumen 3 272 133 leke.(shiko pasqyren referuese 4)

5. Inventari

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2013. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershëm. Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda “mesatares se ponderuar”.Vlera e inventarëve gjendje me 31.12.2013 eshte 134 196 269 leke. (pasqyra ref 4i)
Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes koston se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

6. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale me vleren e mbetur paraqiten ne shumen 12 869 246 leke.

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2013.Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SNK-5).Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane ato qe perdoren per qellime fiskale.(shih shenimin nr.II.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

7. Detyrimet afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Të pagueshme ndaj furnitorëve pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likjuar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike per cdo furnitor, ne vlere 56 575 319 lekë. (Shif pasq ref I.3i)

Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara *realisht*.

Detyrimet tatimore + Sigurimet shoqërore paraqiten ne shumen 473 622 leke dhe perbehet nga sigurimet shoqerore 352 356 leke dhe tatimi mbi te ardhurat 121 266 leke.

Huara te tjera

hua te tjera paraqiten në bilancin e vitit ushtrimor ne shumen 15 350 000 leke dhe perbehet nga detyrimi ndaj ortakut



"ILMA" sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2013

8. Kapitallet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc,eshte ne shumen 90 000 000 leke.
Rezervat ligjore paraqiten ne bilanc ne shumen 6 589 994 leke dhe rezerva per investime ne shumen 67 243 548 leke.

9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	
Te ardhurat nga shitja e mallrave e.t.j	1,014,655,452	0
te ardhurat e tjera qe nuk futen ne shifren e afarizmit	0	0
Shuma	1,014,655,452	0

Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsurhi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2013 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Penalitetet dhe gjobat jane llogaritur si shpenzime te panjohura per efekt te tatimit mbi fitimin fiskal te llogaritur.

Analiza e shpenzimeve paraqitet ne pasqyren referuese 11.

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	2013.00	
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	(1,413,136)	
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-	
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	
Shuma	(1,413,136)	-

10. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2013 jane si vijon:

Pergatitur nga "ILMA" sh.p.k



"ILMA" sh.p.k **Pasqyrat Financiare 2013**

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	51,274,057
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	1,178,306
1	Amortizime tej normave fiskale	-
2	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-
3	Gjoha,penalitete,demshperblime	1,178,306
4		
5		
6		
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	52,452,363
V	Shpenzimi i tatim fitimit-10%	5,245,236
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	46,028,821

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatusem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiscal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

ADMINISTRATORE
Tefide ALIAJ



Pergatitur nga "ILMA" sh.p.k

