

ILMA sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar
Data e themelimit: 12 / 07 / 2002
Numri i indentifikimit (NIPT): K21912001R
Selia: Njësia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko , Pallati AIA ,
Kati -1, Pranë Ish Profarma , Tiranë.

Objekti tregtar: Import eksport te mallrave idustrial,makinerive,pajisjeve e
impianteve te ndryshme,tregti paisje e barna, Depo
Farmaceutike... spitale jo publike, laboratore mjekesore,
...kite, reagent dhe solucione te ndryshme, kimikate
industrial.

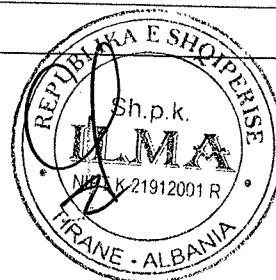
Pasqyrat Financiare Vjetore **2015**

(Mbyllur më 31.12.2015)

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081
AS. PR. ODRA D'ITALIA
TIRANE

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabël: Nga 01.01.2015 deri më 31.12.2015
Data e mbylljes: 23 Mars 2016
Monedha: Lekë
Shkalla e rrumbullakimit: një lekë

Tiranë, 23 Mars 2016



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

Numri i Vendorsjes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore
15-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):

Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:

Emri Mbiemri i Personit Fizik:

Adresa:

Qyteti/Komuna/Rrethi:

Numri Telefonit:

(3) K21912001R

(4) ILMA

(5) _____

(6) Njesia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko ,
Pallati AIA , Kati -1, Prane Ish Profarma
Tirana, Tirane, Tirane

(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	805,772,667	(9)	805,772,667
(10)	765,194,011	(11)	765,194,011
		(12)	1,732,557

(13)	0	(14)	0
(15)	40,578,656	(16)	42,311,213
		(17)	0
		(18)	42,311,213

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi (19+20)

(22) Tatim fitimi i shtyre

(23) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	6,346,682
(20)	0
(21)	6,346,682
(22)	0
(23)	6,346,682



Bilanci -forma e shkurtër

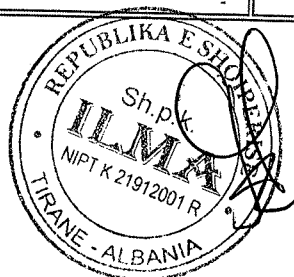
Shoqëria tregtare: "ERA 2000" sh.p.k, Tiranë.

	AKTIVI-PASIV	Shënime	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare		31,297,629	21,904,585
	Derivative dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		164,224,382	149,342,789
	Inventari		137,268,630	114,022,269
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		332,790,641	285,269,643
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale		8,841,012	10,538,757
	Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		8,841,012	10,538,757
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		341,631,653	295,808,400
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7		
	Huatë dhe parapagimet	8	197,399,679	172,826,043
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		197,399,679	172,826,043
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)		197,399,679	172,826,043
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)		100,000,000	90,000,000
	Primi i aksionit		-	-
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore		10,000,000	9,000,000
	Rezerva të tjera		-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		34,231,974	23,982,357
	Totali i Kapitalit (III)		144,231,974	122,982,357
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		341,631,653.00	295,808,400
		OK	OK	
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 216080811
AB: RR: DORA D'AMARA
TIRANE

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
Tefide Alaj

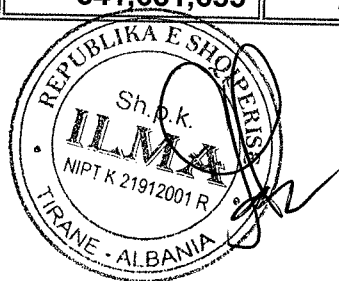


A	AKTIVI	Shënim e	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	31,297,629	21,904,585
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksionet e Veta,Të Tj	-	-	-
3	Të Drejta të Arkëtueshme:		164,224,382	149,342,789
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		163,108,136	142,164,461
	2.Njësitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njësi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		1,116,246	7,178,328
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		164,224,382	149,342,789
4	Inventari	5		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		-	-
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		-	-
	3. Produkte të Gatshme		-	-
	4. Mallra	(23,246,361)	137,268,630	114,022,269
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje		-	-
	7. Parapagime për Inventar		-	-
	Totali i Inventarit(1-7)		137,268,630	114,022,269
5	Shpenzime të Shtyra			
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	332,790,641	285,269,643
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare:			
	1.Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit			
	2.Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit			
	3.Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	4.Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	5.Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	6.Tituj të Tjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa		-	-
	2.Impiante dhe Makineri		8,471,453	10,066,473
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		369,559	472,284
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		8,841,012	10,538,757
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale:			
	1.Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	2.Emri i Mirë		-	-
	3.Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale(1-3)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		8,841,012	10,538,757
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		341,631,653	295,808,400

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 21 608081 W
AD: RR: DORR GJITHSHE
TIRANE

Hartoi Bilancin GFC shpk

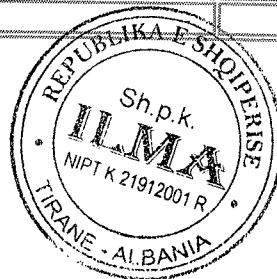
ADMINISTRATOR
Tefide Alaj



B	PASIVI	Shëni me	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		-	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		72,155,387	60,884,688
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.		387,236	441,355
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		4,501,056	-
	10.Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (1-10)		77,043,679	61,326,043
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)		-	-
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtëra (I)		77,043,679	61,326,043
II.1	Detyrimet Afatgjata:	11		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		15,356,000	-
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	8.Të Tjera të Pagueshme		105,000,000	111,500,000
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		120,356,000	111,500,000
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra		-	-
	4 Provizione(Për pensionet, etj)		-	-
	5 Detyrime Tatimore të Shtyra	18	-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		120,356,000	111,500,000
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		197,399,679	172,826,043
III	Kapitali dhe Rezervat	12	110,000,000	99,000,000
1	Kapitali i Nënshkruar		100,000,000	90,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivlerësimi		-	-
4	Rezerva të tjera		10,000,000	9,000,000
	1.Rezerva Ligjore		10,000,000	9,000,000
	2.Rezerva Statutore		-	-
	3.Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë		-	-
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		34,231,974	23,982,357
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		144,231,974	122,982,357
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		341,631,653	295,808,400
			OK	OK
	Diferenca			

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
Tefide Aliaj



STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AD: RR. DOKA - TIRIA
TIRANE

A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

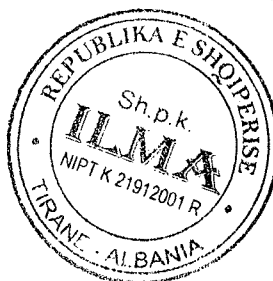
	Përshkrimi i Elementëve	Shënim e	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	805,772,667	840,145,508
2	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe prodhimi	.	-	-
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	.	-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit			
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14	(734,313,616)	(779,095,711)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		728,465,898	771,702,231
	Të Tjera Shpenzime		5,847,718	7,393,480
6	Shpenzime Personeli	15	(18,925,202)	(18,848,652)
	Pagat e personelit		16,311,443	16,243,900
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		2,613,759	2,604,752
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale		(2,147,569)	(2,641,849)
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(8,618,486)	(10,020,820)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(764,004,873)	(810,607,032)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)			
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	5.18%	41,767,794	29,538,476
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Ekon.	0	-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera	11	-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashme		-	-
	Totali të ardhurave të tjera(12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Investimeve Financiare (AASH)	0		
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		(1,189,138)	(1,323,938)
	Shpenzimet e Tjera Financiare		-	-
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		(1,189,138)	(1,323,938)
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	5.04%	40,578,656	28,214,538
	Shpenzime të panjohura nga fisku		1,732,557	-
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		42,311,213	28,214,538
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		6,346,682	4,232,181
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		6,346,682	4,232,181
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		34,231,974.00	23,982,357
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILITETI
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AH: RR. DORA D'ISTRIA
TIRANE

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR

Tefide Ali



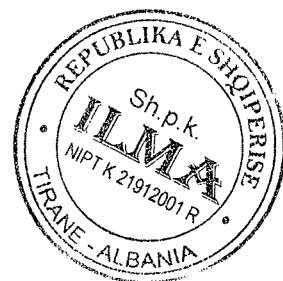
Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
Fitimi para tatimit		40,578,656	28,214,538
Rregullime për:			
Amortizimin		2,147,569	2,641,849
Humbje nga këmbimet valutore		0	0
Të ardhura nga investimet		0	368,640
Shpenzime për interesa		0	1,323,938
Rritje/rënie në tepicën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kër		-14,881,593	-21,248,480
Rritje/rënie në tepicën inventarit		-23,246,361	20,174,000
Rritje/rënie në tepicën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		24,573,636	100,427,102
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		29,171,907	131,901,587
Interesi i paguar		0	-1,323,938
Tatim mbi fitimin i paguar		-6,346,682	-4,232,181
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>		22,825,225	126,345,468
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-449,824	-680,000
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>		-449,824	-680,000
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare</u>			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		0	0
Hyrje nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		0	0
Dividendët e paguar		0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		-12,982,357	-110,862,363
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>		9,393,044	14,803,105
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>		21,904,585	7,101,480
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>		31,297,629	21,904,585
Kontrolli	OK	OK	
Diferenca			
Duhet të jete		9,393,044	14,803,105

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31600081W
AD. RR. DOKA D'ISTRIA
TIRANE

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
Tefide Aliaj



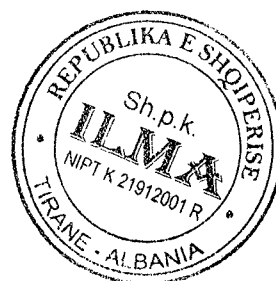
PASQYRA FINANCIARE E KAPITALEVE

	Kapitali i rregjistruar(aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	90,000,000		73,833,542	46,028,821	209,862,363
Pozicioni më 01 JANAR 2014	90,000,000		73,833,542	46,028,821	209,862,363
Fitimi neto për periudhën kontabël				23,982,357	23,982,357
Dividentët e paguar				(46,028,821)	(46,028,821)
Emetim i kapitalit aksionar	-		-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit			(64,833,542)		(64,833,542)
Aksione te thesarit te riblera					
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	90,000,000		9,000,000	23,982,357	122,982,357
Fitimi neto për periudhën kontabël				34,231,974	34,231,974
Dividentët e paguar	-			(12,982,357)	(12,982,357)
Emetim i kapitalit aksionar	10,000,000			(10,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit			1,000,000	(1,000,000)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	100,000,000	-	10,000,000	34,231,974	144,231,974
			OK	-	Diferenca

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 21608081W
AD: RR. DORA D'ISTRIK
TIRANE

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
Tefide Allaj



PASQYRAT FINANCIARE 2015

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "ILMA" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPTK21912001R dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali rregjistruar i saj është 100 000 000 leke ,

Administratore ei shoqerise eshe znj.Tefide ALIAJ.

Veprimtaria kryesore e shoqerise per ushtrimin 2015 ka qënë Impor – EXPORT dhe tregetim me shumice artikuj farmaceutike , prodhime sanitare e.t.j .

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

3. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

4. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitetet të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

Aktivitet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit.Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me koston e transaksionit(duke përfshirë edhe çmimin e trasaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja eaktivit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese,matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara ne pikën 7dhe 8 te SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar,matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

PASQYRAT FINANCIARE 2015

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje. Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje. Aktivët dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit. Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese. Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme). Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur. Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

Aktivët afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiv kontrollon nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivit të hyrë dhe kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përgjatë jetës së dobishme të aktiveve afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivët në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5 % të dhe për aktivët e tjera 20% të vlerës së mbetur.

PASQYRAT FINANCIARE 2015

Aktivitet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiviteti jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëposhtëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; koston që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; koston e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës

PASQYRAT FINANCIARE 2015

kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato linden

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2015 janë 1 euro=137.28 leke dhe 1 dollar=125.79 leke.

Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritët të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime linden nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2015 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

5. Mjete Monetare (likujditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2015		Viti paraardhës 31.12.2014	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	185,931	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	31,111,968	-	-	-
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		31,297,629	-	-	-

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepërcat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

PASQYRAT FINANCIARE 2015

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)		-
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	163,108,136	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	-	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	1,116,246	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Huadhenie e përkoshme	1,116,246	-
	Te tjera (furnitore debitore)	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-
	Shuma	164,224,382	-

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet kryera dhe të pa likuiduara deri me 31.12.2015 në shumën 163 108 136 leke.
 "te tjera (debitore te tjere) paraqiten ne shumen 1 116 246 leke dhe perfaqeson tepricen kreditore te t.v.sh-se.
 Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlerë.

7. Inventari

inventari me 31.12.2015 paraqitet në shumën 137 268 630 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave për shitje..

8. Shpenzime të Shtyra

Shpenzimet e shtyra me 31.12.2015 është 0.

9. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjatë materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terrene	Ndertesa	Impiante dhe makineri	Te tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2015	-	-	15,420,053	938,676	-	16,358,729
	Shtesat	-	-	-	449,824	-	449,824
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2015	-	-	15,420,053	1,388,500	-	16,808,553
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2015	-	-	5,353,580	466,392	-	5,819,972
	Amortizimi ushtrimor	-	-	2,013,295	134,274	-	2,147,569
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2015	-	-	7,366,875	600,666	-	7,967,541
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2015	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2015	-	-	10,066,473	472,284	-	10,538,757
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2015	-	-	8,053,178	787,834	-	8,841,012

PASQYRAT FINANCIARE 2015

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2015.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2015 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	72,155,387	-
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	387,236	-
	Paga dhe shpërblime	-	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	387,236	-
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	4,501,056	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	4,379,717	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	-	-
	Tatimi në burim	83,839	-
10	Të tjera të Pagueshme	37,500	-
		-	-
Shuma		77,043,679	

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)"rezulton me gjendje në fund të ushtrimit në shumën 72 155 387 leke.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin për sigurimet shoqërore të muajit dhjetor 2015.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" përbehet nga tatimi fitimi për tu paguar në shumën 4 379 717 leke, tatimi në shumën 83 839 leke dhe tatim qeraje në shumën 37 500 leke.

11. Detyrimet Afatgjata

Detyrime afatgjata në fund të ushtrimit kontabël paraqiten në shumën 120 356 000 leke dhe përbehet nga terica e kredise në shumën 15 356 000 leke dhe detyrime të tjera në shumën 105 000 000 leke.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2015 në shumën 100 000 000 leke.

Gjate ushtrimit kontabël kemi rritje të kapitalit të regjistruar të shoqërisë në shumën 10 000 000 leke për të cilat janë kryer të gjitha procedurat në Q.K.R.

Rezervat ligjore janë në shumën 10 000 000 leke.

PASQYRAT FINANCIARE 2015

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit per vitin 2015 shoqëria i ka ne shumen 805 772 667 leke dhe perbehen nga shitja e mallrave.

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 734 313 616 leke dhe perbehen nga :

- Mallra ne shumen	728 465 898 leke.
- Energji e te ngjashme ne shumen	5 847 718 leke
-	

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Nr	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	16,311,443	
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	2,613,759	
Të tjera	-	-
Shuma	18,925,202	
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	1	1

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

PASQYRAT FINANCIARE 2015

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
I	Të Tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(llog.61-62)	6,791,689	
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	1,337,224	-
	Qera	3,000,000	-
	Mirmbajtje dhe riparime	1,497,570	-
	Sigurime makine	-	-
	Publicitet, reklama	-	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	-	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	712,427	-
	Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j	244,468	-
	Të tjera	-	-
3	Tatime dhe taksa(llog.63)	94,240	-
	Taksa dhe tarifa vendore	94,240	-
	Taksa te regjistrimit	-	-
	Tatime te tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)	-	-
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoha,provizione) Llog.65,68)	1,732,557	-
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	1,732,557	-
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	8,618,486	-

17. Amortizime dhe Zhvleresime paraqiten ne shumen 2 147 569 leke dhe perfaqesojne amortizimin vjetor te A.A.M

18. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve dhe paraqiten si vijon:

- Shpenzime per interesa	-1 189 138 leke..
Te ardhura financiare	1 189 138 leke.

19. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

PASQYRAT FINANCIARE 2015

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2015	Viti paraardhës 31.12.2014
I Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin			
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	40,578,656	
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+) Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjopa,penalitete,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) Provizione per rreziqe e shpenzime(+) Të tjera	1,732,557 - 1,732,557 - - -	- - - - - -
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)	-	-
4	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-) Të tjera(-)	- -	- -
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	42,311,213	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	6,346,682	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	-	-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	-	-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	34,231,974	

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2015 është 15%.

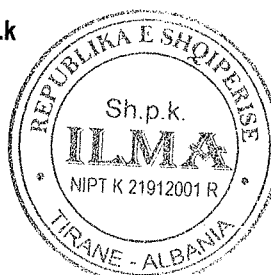
20. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

21. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2015 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2014 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

Per shoqerine "ILMA" sh.p.k
ADMINISTRATORI
TEFIDE ALIAJ

ILMA sh.p.k

NIPT: K21912001R

Njesia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko, Pallati AIA, Kati -1, Prane Ish Profarma, Tiranë

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Nr	Emertimi	Viti raport. 31.12.2015	Viti paraar. 31.12.2014	Kontrolli
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:	805,772,667	840,145,508	
	Shitje e produkteve te gatëshme dhe nënprodukteve		-	
	Shitja e punimeve dhe shërbimeve		-	
	Shitja e mallrave		-	
	Të ardhura nga shitje të tjera(qera,komisione,etj)	805,772,667	840,145,508	
2	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	-	-	
3	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit	-	-	
	Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afategjata	-	-	
	Të ardhura të tjera(grantet,te tjera,.....)	-	-	
4	Nd. në Inv. e Prod. të gat.e dhe prodh. në proces	-	-	
	Shuma e te Ardhurave të shfrytëzimit	805,772,667	840,145,508	OK
I	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	-734,313,616	-779,095,711	-
1	Lënda e Parë dhe Materiale ndihmese			
2	Mallra			
3	Trasport e të tjera të ngjashme	728,465,898	771,702,231	
4	Energji avull			
5	Shtypshkr. kinkaleri, kanceleri etj	5,847,718	7,123,000	
II	Shpenzime Personeli	-18,925,202	-18,848,652	
1	Paga dhe Shpërblime	16,311,443	16,243,900	
2	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	2,613,759	2,604,752	
3	Të tjera			
III	Amortizime dhe zhvleresime	(2,147,569)	(2,641,849)	
IV	Shpenz të tjera të shfrytëzimit	(8,618,486)	(10,020,820)	
1	sherbim nga te trete	1,337,224	3,965,883	
	Kons financ. Kontab, juridike, noter etj			
	sherb dogane	1,337,224	3,965,883	
	Sherb qendra komb barnave			
	Ruajtje ambientit, securit.			
2	qera			
3	mirmb ripar	3,000,000	3,000,000	
4	Sigurac mak	1,497,570	1,790,755	
5	udhet e dieta			
6	REKLAMA PUBL			
7	post telef			
8	sherb bankar	712,427	1,015,330	
9	te tjera(rimarrje shpenz per tu shperndare)	244,468	154,612	
2	Taksa dhe tarifa vendore	(94,240)	(94,240)	
1	Taksa te regjistrimit	-	-	
2	Tatime tax te tjera	94,240	94,240	
3	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi Llog.65,68)	-	-	
3	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	(1,732,557)	-	
1	Gjoha dëmshpërblime	1,732,557		
2	Provizione			
3	Shpenzime të periudhave të mëparshme			
4	Vlera kontabël e AA te shitura			
5	Te tjera			
6	Shpenzime financiare(Llog.66)			
4	Shpenzime për interesa	-1,189,138	-1,323,938	
1	Shpenzime fnanciare te tjera	1,189,138	1,323,938	
2	Humbje nga kembimet dhe kthimet valutore			
3	Të tjera	-	-	
	Rez. Financ.	5.04	40,578,656	28,214,538
	Hymbja e nje viti me pare			
	Fitimi para tatimit	42,311,213	28,214,538	
	Tat fitimi (15%)	6,346,682	4,232,181	
	Fitimi neto:	34,231,974	23,982,357	

ADMINISTRATOR

Tefide Aliaj



ILMA sh.p.k

NIPT: K21912001R

Njesia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko, Pallati AIA, Kati -1, Prane Ish Profarma, Tiranë

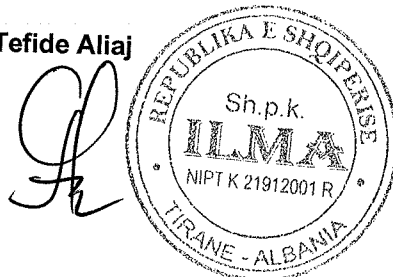
Sh.18 Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin

Nr.	Emertimi	Rap. 31.12.2015	Rap. 31.12.2014	Kontrolli
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin			
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	40,578,656	91,824	OK
2	Të ardh. që përjasht. nga T. Fit.(-)			
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kon	-	-	
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-	
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+)	1,732,557	(47,452)	
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-	
	Gjoka,penalitete,demshperblime(+)	1,732,557	(47,452)	
	Amortizim mbi normat fiskale(+)	-	-	
	Provizione për rreziqe e shpenzime(+)	-	-	
	Të tjera	-	-	
4	Difer. pozitive- Shpenz. Tatim. të lejuara minus njohjet për c	-		
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-		
	Të tjera(-)	-		
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-	
6	Fitimi i Tatuashëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	42,311,213	44,372	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	(6,346,682)	(6,656)	OK
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	-	-	OK
II	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	(6,346,682)	(6,656)	OK
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	34,231,974	85,168	OK

Tatim fitimi	Debi	Kredi
Gjendja 31.12.2014	-	0
Pagesat e vitit ushtrim	1,966,965	
Tatim fitimi vitit ushtr.		(6,346,682)
Gjendja 31.12.2015		(4,379,717)
		OK

ADMINISTRATOR

Tefide Aliaj



ILMA sh.p.k

NIPT: K21912001R

Viti fiskal 2015

Njesia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko , Pallati AIA , Kati -1, Prane Ish Profarma , Tiranë

Gjendje Mjete monetare

Kod	Banka	Valuta	Shuma	Kursi	Gj.Leke
	Lek Shqiptar	leke	28,178,559.83		28,178,560
	Banka T Bank	leke	674,489.98	1.00	674,490
	BKT	leke	15,825,719.03	1.00	15,825,719
	BKT (kredi)	leke	2,284.00	1.00	2,284
	Banka RFZ	leke	3,280,671.71	1.00	3,280,672
	Credins bank	leke	7,938,000.35	1.00	7,938,000
	Alfa bank	leke	98,431.79	1.00	98,432
	NGB bank	leke	358,962.97	1.00	358,963
	Euro	E	19,390.11	137.28	2,661,874
				137.28	0
	BKT (Euro)	euro	19,390.11	137.28	2,661,874
				137.28	0
				137.28	0
	USD	\$	2,156.48	125.79	271,264
				125.79	0
	BKT (usd)	usd	2,156.48	125.79	271,264
				125.79	0
				125.79	0
	Gjendja e Bankave				31,111,698
	ARKA	Lekë			185,931
	ARKA LEKE	lekë	185,931	1.00	185,931
	Teprica per bilanc:	☐ OK			31,297,629.00

ADMINISTRATOR

Tefide Aliaj



ILMA sh.p.k

NIPT: K21912001R

Viti fiskal 2015

Njesia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko , Pallati AIA , Kati -1, Prane Ish Profarma , Tiranë

Pasqyra Financiare per tepricat Aktive

shenim	Pershkrimi	Rap. 31.12.2015
1	(i) Të pagueshme ndaj klientëve	163,108,136
	inventari 31.12.2015	163,108,136
	4/1. Të Tjera (shteti Debitore të tjerë)	1,116,246
	TVSH	1,116,246
	Tatim fitimi	-
2	Parapagime per blerje mallrash	-
	TOTALI PER BILANC	164,224,382

Pasqyra Financiare per tepricat Pasive

shenim	Pershkrimi	Rap. 31.12.2015
1/4	Furnitorë	72,155,387
	inventari 31.12.2015	72,155,387
		-
	8.Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq	387,236
	Të pagueshme ndaj punonjësve	
1/8	Sigurime shoqerore e shendetesore	387,236
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	4,501,056
1/9	Tatim Fitimi	4,379,717
	TVSH	
	TAP	83,839
	Tatim Qiraje	37,500
	(iv) Hua e të tjera afatshkurtra	-
1/10		
	(v) Hua e të tjera afatgjata	120,356,000
	Detyrime Ortak	105,000,000
	hua bankare	15,356,000
	TOTALI PER BILANC	197,399,679

ADMINISTRATOR

Tefide Aliaj



ILMA sh.p.k

NIPT: K21912001R

Njesia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko , Pallati AIA , Kati -1, Prane Ish Profarma , Tiranë

	Gjendjet dhe levizjet AAM	Toka	Ndertesa	Mak. e paisje	Te tjera AAM	Totali
A	Kosto e AAM-ve 31.12.2014	-	-	15,420,053	938,676	16,358,729
	Shtesat	-	-	0	449,824	449,824
	Pakesimet	-	-			0
	Kosto e AAM-ve 31.12.2015	-	-	15,420,053	1,388,500	16,808,553
						0
B	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2014		-	5,353,580	466,392	5,819,972
	Amortizimi ushtrimit		-	2,013,295	134,274	2,147,569
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-				0
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2015	-	-	7,366,875	600,666	7,967,541
						0
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2015	-	-	0	0	0
	Shtesat	-	-	0	0	0
	Pakesimet	-	-	0	0	0
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2015	-	-	0	0	0
				0	0	0
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2015	0	-	10,066,473	472,284	10,538,757
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2015	0	-	8,053,178	787,834	8,841,012
				OK	-	
				OK	-	
				OK	-	

Prova per amortiz. e ushtrimit

Prova per vl. neto te vitit kaluar

Prova per vl. neto te ushtrimit

ADMINISTRATOR

Tefide Aliaj



ILMA sh.p.k

NIPT: K21912001R

Njesia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko , Pallati AIA , Kati -1, Prane Ish Profarma , Tiranë

PASQYRA E LLOGARITJES SE AMORTIZIMIT

Nr	EMERTIMI	VLER B. ÇELJE 31.12.2014	Shtesa	Paksime	TOTALI 31.12.2015	Kof. Amort %	AMORTIZ. AKUMULUAR 31.12.2014	AMORT. LLOGARITUR 31.12.2015	AMORTIZ. AKUMULUAR 31.12.2015	VL E MBETUR PER AMORT. 01.01.2016
1	Toka	-			-		-		-	-
2	Ndertime									
3	Mak. e pajisje Mob. orendi	3,372,579				5				
4	Mjete trasporti	12,047,474	-	-	3,372,579	20	1,379,471	398,622	1,778,093	1,594,486
5	Pajisje kompjuterike	938,676	449,824	-	12,047,474	20	3,974,109	1,614,673	5,588,782	6,458,692
6	T'fjera gjend mat (inv imet)				1,388,500	25	466,392	134,274	600,666	787,834
					-	20			-	-
	SH. TOTALE(I+II+III):	16,358,729	449,824	-	16,808,553	85	5,819,972	2,147,569	7,967,541	8,841,012

ADMINISTRATOR

Tefide Aliaj



ILMA sh.p.k

NIPT: K21912001R

Tiranë, më 26.03.2016

Njesia Bashkiake Nr 3, Rruga Xhanfize Keko , Pallati AIA , Kati -1, Prane Ish Profarma , Tiranë

DEKLARATE

Deklaroj se Shoqeria, **ILMA sh.p.k** me NIPT: K11627002V

ka hartuar pasqyrat financiare te vitit 2015, konforme statndarteve te Kontabilitetit.

Pasqyrat financiare janë hartuar nga studio GFC sh.p.k, me NIPT: K31608081W.

ADMINISTRATOR

Tefide Aliaj

