

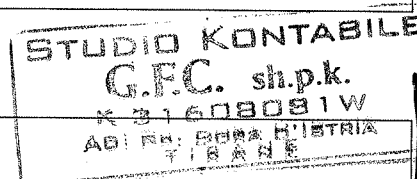
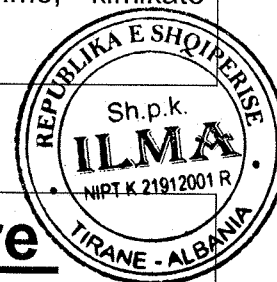
ILMA sh.p.k

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 **2016**

(Mbyllur më 31.12.2016)



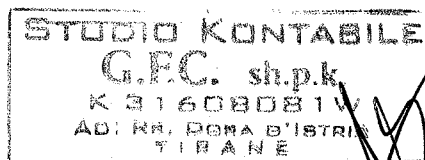
Pasqyra financiare:	Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabël:	Nga 01.01.2016 deri më 31.12.2016
Data e mbylljes:	27 Mars 2017
Monedha:	Lekë
Shkalla e rrumbullakimit:	një lekë

Tiranë, 27 Mars 2017

Bilanci -forma e shkurtër

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

	AKTIVI-PASIV	Shënime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
A	AKTIVET			
I	Aktive Afatshkurtera			
	Aktive monetare		63,775,115	31,297,629
	Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		201,777,120	164,224,382
	Inventari		79,993,973	137,268,630
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera (I)		345,546,208	332,790,641
II	Aktive Afatgjata			
	Investimet financiare afatgjata		-	-
	Aktive afatgjata materiale		9,533,325	8,841,012
	Aktivet afatgjata jomateriale		-	-
	Kapital aksionar i papaguar		-	-
	Aktive të tjera afatgjata		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		9,533,325	8,841,012
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		355,079,533	341,631,653
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtera			
	Huamarrjet	7		
	Huatë dhe parapagimet	8	141,150,691	77,043,679
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
	Provizionet afatshkurtra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		141,150,691	77,043,679
II	Detyrime Afatgjata			
	Huatë afatgjata	9	-	15,356,000
	Huamarrje të tjera afatgjata		36,000,000	-
	Provizionet afatgjata		-	-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	105,000,000
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		36,000,000	120,356,000
	Totali i Detyrimeve (I+II)		177,150,691	197,399,679
III	Kapitali			
	Kapitali i regjistruar (aksionar)		130,000,000	100,000,000
	Primi i aksionit		-	-
	Rezerva statutore		-	-
	Rezerva ligjore		13,000,000	10,000,000
	Rezerva të tjera		-	-
	Fitimet(humbja) te pashpërdara		-	-
	Fitimi (humbja) e vitit financiar		34,928,842	34,231,974
	Totali i Kapitalit (III)		177,928,842	144,231,974
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		355,079,533	341,631,653
			OK	OK
	Diferenca		-	-



Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
Tefide Aliaj



A	AKTIVI	Shëni me	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	3	63,775,115	31,297,629
2	Investime(Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit,Aksionet e Veta,Të Tj	-	-	-
3	Të Drejta të Arkëtueshme:		201,777,120	164,224,382
	1.Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		200,916,710	163,108,136
	2.Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	3.Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	4.Të Tjera (Debitore të tjerë)		860,410	1,116,246
	5.Kapital i Nënshkruar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (1-5)		201,777,120	164,224,382
4	Inventari	5		
	1. Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		-	-
	2. Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte			
	3. Produkte të Gatshme			
	4. Mallra	#####	79,993,973	137,268,630
	5. Aktive Biologjike		-	-
	6. AAM të Mbajtura për Shitje			
	7. Parapagime për Inventar			
	Totali i Inventarit(1-7)		79,993,973	137,268,630
5	Shpenzime të Shtyra			
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtër (I)	5.1	345,546,208	332,790,641
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 tëTjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1-6)		-	-
2	Aktive Materiale:	6		
	1.Toka dhe Ndërtesa		-	-
	2.Impiante dhe Makineri		8,174,515	8,471,453
	3.Të Tjera Instalime dhe Pajisje		1,358,810	369,559
	4.Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces			
	Totali i Aktiveve Materiale(1-4)		9,533,325	8,841,012
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)		9,533,325	8,841,012
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		355,079,533	341,631,653

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AD: RR. DORA D'ISTRIA
TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
Tefide Aliaj

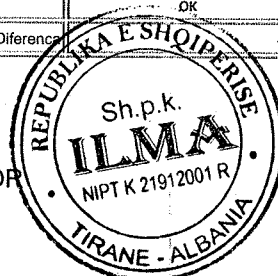


B	PASIVI	Shëni me	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I.1	Detyrime Afatshkurtera:	10		
	1.Titujt e Huamarrjes		-	-
	2.Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë			
	3.Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	4.Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)		140,451,967	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.		540,254	387,236
	9.Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		158,470	4,501,056
	10.Të Tjera të Pagueshme			
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (1-10)		141,150,691	77,043,679
	2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
	3 Të Ardhura të Shtyra(dhe Grantet)			
	4 Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		141,150,691	77,043,679
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 Shfrytezues(Furnitore)		-	-
	5.Dëftesa të Pagueshme		-	-
	6.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	7.Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje			
	8.Të Tjera të Pagueshme		36,000,000	105,000,000
	Totali i Detyrimeve Afatgjata(1-8)		36,000,000	120,356,000
	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)		36,000,000	120,356,000
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		177,150,691	197,399,679
III	Kapitali dhe Rezervat	12	143,000,000	110,000,000
1	Kapitali i Nënshkruar		130,000,000	100,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)			
3	Rezerva Rivlerësimi			
4	Rezerva të tjera		13,000,000	10,000,000
	1.Rezerva Ligjore		13,000,000	10,000,000
	2.Rezerva Statutore			
	3.Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë			
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		34,928,842	34,231,974
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave(III)		177,928,842	144,231,974
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO (II+III)		355,079,533	341,631,653
			OK	OK
	Diferenca		-	-

STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
AD: RR. DORA D'ISTRIA
TIRANË

Hartoi Bilancin GFC shpk

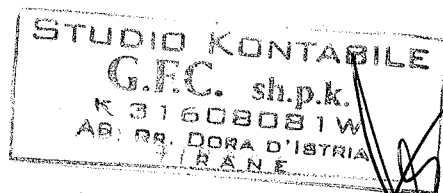
ADMINISTRATOR
Tefide Aliaj



A- PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

(Bazuar në klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyrës)

	Përshkrimi i Elementëve	Shëni me	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	1,126,171,629	805,772,667
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	(1,045,337,673)	(734,313,616)
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		1,035,533,523	728,465,898
	Të Tjera Shpenzime		9,804,150	5,847,718
6	Shpenzime Personeli	15	(25,179,154)	(18,925,202)
	Pagat e personelit		21,697,666	16,311,443
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		3,481,488	2,613,759
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale			
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		(2,106,302)	(2,147,569)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi		(11,343,346)	(8,618,486)
10	Totali i shpenzimeve (shuma 5-9)		(1,083,966,475)	(764,004,873)
11	Fitimi(Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)	3.75%	42,205,154	41,767,794
12	Të Ardhura të Tjera		-	-
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njësi 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		(1,112,398)	(1,189,138)
	Shpenzimet e Tjera Financiare		-	-
	Totali i shpenzimeve financiare(14)		(1,112,398)	(1,189,138)
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja	3.65%	41,092,756	40,578,656
	Shpenzime të panjohura nga fisku		-	1,732,557
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		41,092,760	42,311,213
17	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin		6,163,914	6,346,682
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		6,163,914	6,346,682
	Shpenzime(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë			
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve			
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		34,928,842	34,231,974
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë			
	Interesat Jo-Kontrolluese			
			OK	OK
	Diferenca			



Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
Tefide Allaj



Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	Shenime	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</u>			
Fitimi para tatimit		41,092,756	40,578,656
Rregullime për:			
Amortizimin		2,106,302	2,147,569
Humbje nga këmbimet valutore		0	0
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime për interesa		0	0
Rritje/rënie në tepicën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kër		-37,552,738	-14,881,593
Rritje/rënie në tepicën inventarit		57,274,657	-23,246,361
Rritje/rënie në tepicën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		-20,248,988	24,573,636
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		42,671,989	29,171,907
Interesi i paguar		0	0
Tatim mbi fitimin i paguar		-6,163,914	-6,346,682
<u>Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>		36,508,075	22,825,225
<u>Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese</u>			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		0	0
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-4,298,615	-449,824
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		1,500,000	0
Interesi i arkëtuar		0	0
Dividendët e arkëtuar		0	0
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese</u>		-2,798,615	-449,824
<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		-1,231,974	-12,982,357
<u>Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		-1,231,974	-12,982,357
<u>Rritja/rënia neto e mjeteve monetare</u>		32,477,486	9,393,044
<u>Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël</u>		31,297,629	21,904,585
<u>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</u>		63,775,115	31,297,629
Kontrolli	OK	OK	OK
Diferenca	-	-	-
Duhet të jetë	32,477,486	9,393,044	

STUDIO KONTABILE
 G.F.C. sh.p.k.
 K 31608081W
 AB: RR. DORA 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 2015	90,000,000		9,000,000	23,982,357	122,982,357
Pozicioni më 01 JANAR 2015	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
Fitimi neto për periudhën kontabël				34,928,842	34,928,842
Dividentët e paguar	-			(1,231,974)	(1,231,974)
Emetim i kapitalit aksionar	30,000,000			(30,000,000)	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-		3,000,000	(3,000,000)	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	130,000,000	-	13,000,000	34,928,842	177,928,842
			OK	-	Diferenca

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

Hartoi Bilancin GFC shpk

ADMINISTRATOR
Tefide Aliaj



PASQYRAT FINANCIARE 2016

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "ILMA" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar me NIPT K21912001R dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali regjistruar i saj është 130 000 000 leke ,

Administrator i shoqërisë është znj.Tefide ALIAJ..

Veprimtaria kryesore e shoqërisë është Tregtim ME SHUMICE BARNASH .

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 bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të 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 aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

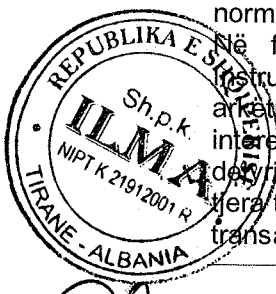
Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

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 kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) 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 e aktivitetit 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 në pikën 7 dhe 8 të 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



PASQYRAT FINANCIARE 2016

instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

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.

Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet 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 politikën 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.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfundimit 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 ushtrimit.

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



PASQYRAT FINANCIARE 2016

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. Përfshijmë bërë aktivet 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 per te gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma te cilat janë të përafërta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te vleres se mbetur dhe per aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktivin nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv 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

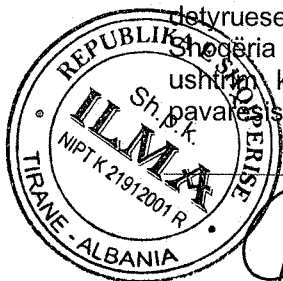
Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme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



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojnë 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 me 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 kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin.

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

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 lindin 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 2016 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 me poshtë:



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	204,402	-	-	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	63,570,713	-	-	-
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		63,775,115	-	-	-

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

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016		Viti paraardhës 31.12.2015	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	200,916,710	-	-	-
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-	-	-
4	Të tjera (Debitore të tjerë)	860,410	-	-	-
	Shteti-Tatim fitimi aktual	597,014	-	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	263,396	-	-	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-	-	-
	Te tjera (furnitore debitore	-	-	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-	-	-	-
	Shuma	201,777,120			

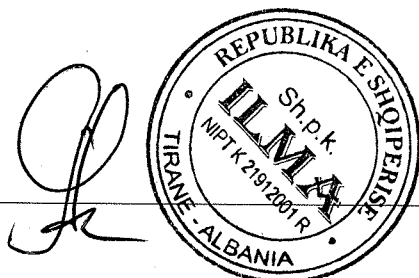
Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per shitjet kryera dhe te pa likuiduara deri me 31.12.2016 ne shumen 200 916 710 leke.
"te tjera (debitore te tjere) paraqiten ne shumen 860410 leke dhe perfaqeson t.v.sh-ne kreditore ne shumen 263 396 dhe tatim fitimin e mbipaguar ne shumen 597 014 leke .

7. Inventari

inventari me 31.12.2016 paraqitet ne shumen 79 993 973 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave per shitje.

8. Aktivët Afatgjata Materiale(AAM-te)

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



PASQYRAT FINANCIARE 2016

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terren e	Ndertesa	ndertesa	makinerie pajisje	te tjera aktive	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	15,420,053	1,388,500	16,808,553
	Shtesat	-	-	-	3,597,402	701,213	4,298,615
	Pakësimet	-	-	-	(1,500,000)	-	(1,500,000)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	17,517,455	2,089,713	19,607,168
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	7,366,875	600,666	7,967,541
	Amortizimi ushtrimit	-	-	-	1,976,065	130,237	2,106,302
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	9,342,940	730,903	10,073,843
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2016	-	-	-	8,053,178	787,834	8,841,012
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2016	-	-	-	8,174,545	1,358,810	9,533,325

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 dhenat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2016.

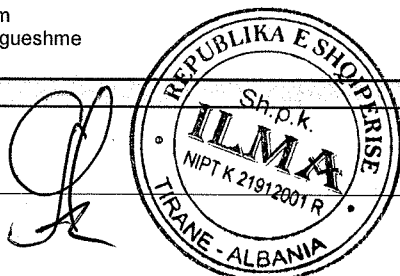
Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

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.

9. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2016 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	140,451,967	-
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.	540,254	-
	Paga dhe shpërblime	-	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	540,254	-
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	158,400	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	120,970	-
	Tatimi në burim	37,500	-
10	Të Tjera të Pagueshme	-	-
Shuma		141,150,621	



PASQYRAT FINANCIARE 2016

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)"rezulton me gjendje ne fund te ushtrimi ne shumen 140 451 967 leke.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimin per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2016 ne shumen 540 254 leke .

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " ne shumen 158 400 leke dhe perbehet nga tap-i ne shumen 120 970 leke dhe tatim ne burim 37 500 leke .

"tjera.

10. Detyrimet Afatgjata

Paraqiten ne shumen 36 000 000 leke dhe perfaqeson dividend te paterhequr.

11. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2016 ne shumen 130 000 000 leke.

Rezervat ligjore jane ne shumen 13 000 000 leke.

12. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin 2016 shoqeria i ka ne shumen 1 126 171 629 leke

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

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 1 045 337 673 leke dhe perbehen nga :

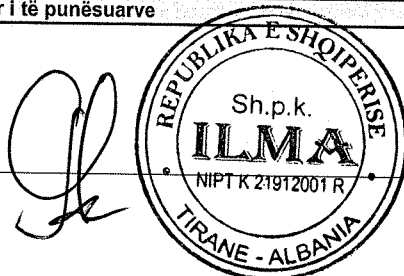
- Mallra	1 035 533 523 leke.
- te tjera shpenzime	3 481 488 leke

14. 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 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shpërblime	21,697,666	
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	3,481,488	
Të tjera	-	-
Shuma	25,179,154	
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve	1	1



PASQYRAT FINANCIARE 2016

15. 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.

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Të Tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët (llog. 61-62)	-	
	Trajtime të përgjithshme (nga te trete)	1,118,141	-
	Qera	3,200,000	-
	Mirmbajtje dhe riparime	264,641	-
	Sigurime makine	-	-
	Publicitet, reklama	443,815	-
	Trasferime, udhëtime, dieta	-	-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	644,594	-
	Shpenzime për shërbimet bankare e.t.j	202,921	-
	Të tjera	5,148,650	-
3	Tatime dhe taksa (llog. 63)	316,584	-
	Taksa dhe tarifa vendore	316,584	-
	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)	-	-
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	-	-
	shpenzime te periudhave te mepasrshme	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	11,343,346	

16. Amortizime dhe Zhvleresime paraqiten ne shumen 2 106 302 leke dhe perfaqesojne amortizimin vjetor te A.A.M

17. 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	- 1 112 398 leke
Shpenzime financiare	1 112 398 leke.

18. 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 2016

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2016	Viti paraardhës 31.12.2015
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	41,092,456	
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(+) Gjoha,penalitet,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) shpenzime te periudhave te meparshme Të tjera	- - - - -	- - - - -
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për		
4	qëllimet e raportimit(-) Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-) Të tjera(-)	- -	- -
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	41,092,756	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	6,163,914	-
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	34,928,842	

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15%.

19. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

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

20. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2016 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

