

PASQYRAT FINANCIARE 2021

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 50 000 000 leke,
Administratori i shoqërisë eshe znj.Tefide ALIAJ.
Numri mesatar i punonjesve per vitin ushtrimor 2021 ka qene 79 persona.
Veprimtaria kryesore e shoqërisë eshte Tregetim 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 bazen e parimit të 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 aktivite të tjera të cilat nuk janë aktivite investuese ose financuese.

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

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

Aktivët 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 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 klasifikuar si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një

PASQYRAT FINANCIARE 2021

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.

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 amortizuara. 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. Aktivet 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 i kontrollohet 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 përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me riparimet 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

PASQYRAT FINANCIARE 2021

aktivitet. 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. Përrjashtime bëjnë 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 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 aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

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 aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktivitet jomaterial bëhet me kosto, ndërsa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

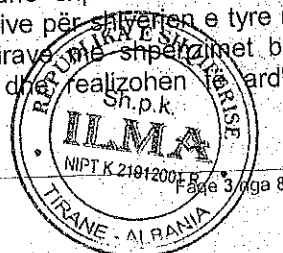
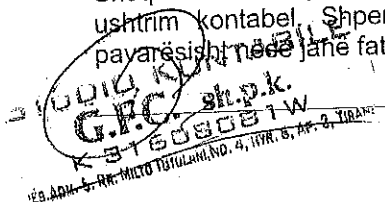
Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

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 (rojëliti) 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 (rojëliti) 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, përveç nëse janë faturuar apo paguar.



PASQYRAT FINANCIARE 2021

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotesojne 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 monetarë 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 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.

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 pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

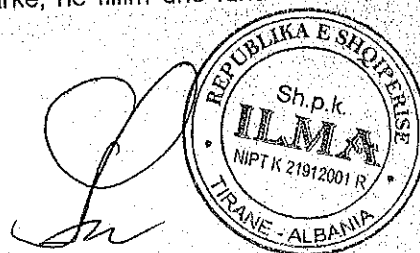
Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime linden nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe 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 2021 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

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

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


STUDIO KONTABILE
G.F.C. sh.p.k.
K 31608081W
L'ES.ADM. 5. RR. MILTO TUFULI, NO. 4, HW. 6, AP. 2, TIRANë



PASQYRAT FINANCIARE 2021

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2021		Viti paraardhës 31.12.2020	
			Lekë	Valute	Lekë	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	367,167			
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	132,151,959			
.....						
3	Investime në tregje shumë llikuide	Lekë				
	Shuma		132,519,126			

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:

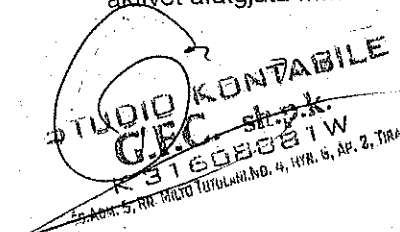
Nr	Përshkrimi i Elementëve	31.12.2021	Viti paraardhës 31.12.2020
		331,581,184	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Kliente)		
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)		
	Shteti-Tatim fillimi aktual		
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar		
	Huadhenie e përkoshme		
	Te tjera (furnitore debitorë)		
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar		
	Shuma	331,581,184	

7. Inventari

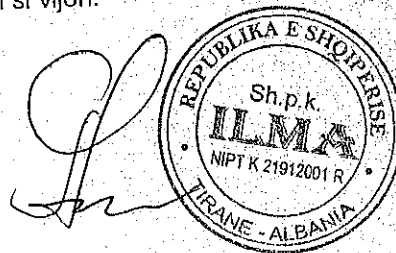
inventari me 31.12.2021 paraqitet ne shumen 228 457 789 leke dhe perbehet nga gjendja e mallrave per shitje.
Parapagimet per inventar jane ne shumen 96 071 918 leke.

8. Aktivet Afatgjata Materiale (AAM-te)

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



STUDIO KONTABILE
GEC Sh.p.k.
 R. BULEVARI D'ALBA, NR. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANE
 00 400 5 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00



 REPUBLIKA E SHQIPËRIE
 Sh.p.k.
ILMA
 NIPT K 21912001 R
 TIRANE - ALBANIA

PASQYRAT FINANCIARE 2021

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terrren e	Ndertesa	ndertesa	makineria pajisje	te tjera aktive	Total
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2021	-	-	-	46,324,861	2,566,324	48,891,185
	Shtesat	-	90,513,262	-	11,147,203	1,207,583	102,868,048
	Pakësimet	-	-	-	(3,533,600)	-	(3,533,600)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2021	-	90,513,262	-	53,938,464	3,773,907	148,225,633
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2021	-	-	-	19,091,232	1,710,075	20,801,307
	Amortizimi ushtrimit	-	-	-	6,051,415	394,872	6,446,287
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	(1,602,910)	-	(1,602,910)
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2021	-	-	-	23,539,737	2,104,947	25,644,684
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2021	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2021	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2021	-	-	-	27,233,629	856,249	28,089,878
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2021	-	90,513,262	-	90,398,727	1,668,960	122,850,949

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 2021.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur e njëjtë me atë që perdoret 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 kontabël 2021 paraqiten:

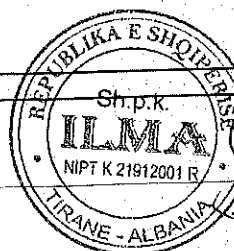
Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2021	Viti paraardhës 31.12.2020
1	Tilujt e Huamarrjes	40,458,201	
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		
3	Arkëtime në Avancë për Porosi		
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	191,859,167	
5	Dëftesa të Pagueshme		
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	1,936,870	
	Paga dhe shpërblime	1,936,370	
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	6,305,737	
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	2,806,719	
	Shteti-Tatim mbi fitimin	1,476,057	
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	1,992,961	
	Tatim mbi të ardhurat personale	30,000	
	Tatimi në burim		
10	Të Tjera të Pagueshme		
	Shuma	240,559,475	

SHUMË KONTABËLE

G.F.C. Sh.p.k.

KESHORËTARI

15% RREZ. 5% WA MICRO TIRURIM.IND-4. HYR. 5. AP. 2, TRV



PASQYRAT FINANCIARE 2021

10. Detyrimet Afatgjata

Paraqiten ne shumen 394 382 340 leke dhe perfaqeson detyrimet kreditore (ortake per dividend te paterhequr).

11. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne pasqyre e pozicionit financiar, eshte i njjte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e deponizuara ne QKR. Me 31.12.2021 ne shumen 100 000 000 leke.
Rezervat ligjore jane ne shumen 10 000 000 leke.

12. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin 2021 shoqeria i ka ne shumen 2 584 841 305 leke

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

Shpenzimet per lende te para dhe materiale te konsumueshme paraqiten ne shumen 2 204 029 342 leke dhe perbehen nga :

- Mallra	2 161 386 908 leke.
- te tjera shpenzime	42 642 434 leke

14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit perbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore, pjesemarrja ne fitime dhe shperblimet.
Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore te kryera per personelin jane si me poshte :

Nr	Viti raportues 31.12.2021	Viti paraardhes 31.12.2020
1 Shpenzime Personeli		
Paga dhe Shperblime	124,470,501	
Shpenzime per Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore	10,605,220	
Te tjera		
Shuma	135,075,721	
2 Numri mesatar vjetor i te punesuarve	1	1

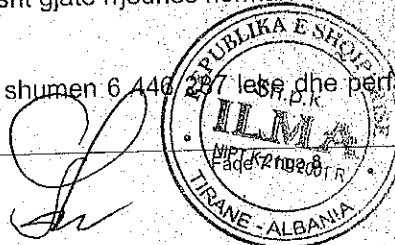
15. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Ne shpenzime te tjera te shfrytezimit jane pershire kostot e sherbimeve kryesore dhe ndihmese, qe lidhen drejpdrejt me veprimtarite e shfrytezimit dhe ato per qellime administrative, si dhe, kostot qe ndodhin jo rregullisht gjate rrjedhes normale te biznesit.
Keto shpenzime kapin shumen 40 474 377 leke.

16. Amortizimet dhe Zhvleresime paraqiten ne shumen 6 446 287 leke dhe perfaqesojne

amortizimin vjetor te A.A.M

STUDIOSHOP
G.F.O. SHQ.K.
K/3 BRESLIV
Rr. Adem Jashari, No. 4, 1174, 6, AP. 2, TIRANE
15.04.2021



PASQYRAT FINANCIARE 2021

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

Shpenzime financiare 2 254 833 leke.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim jane pasqyruar perberesit me kryesorë te shpenzimeve (te ardhurave) tatimore te cilat perfshijne: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (te ardhurës) tatimore te shtyre, qe ka te beje me krijimin dhe realizimin e diferencave te perkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2021	g
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin	196,560,745	
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit		
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))(-)	5,383,215	
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+) Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjoha,penalltete,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) shpenzime te periudhave te meparshme Të tjera	5,383,215	
4	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për 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)	201,943,960	
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	30,291,594	
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)		
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)		
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	166,269,151	

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin jane respektuar kerkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 eshte 15%.

19. Trasaksionet me palet e lidhura.

Shoqëria nuk ka transaksione me pale te lidhura gjate vitit 2021.

20. Ngjarje pas dates se bilancit.

Situata e krijuar gjate periudhes se fatkeqesise natyrore , te shpallur si pasoje e covid-19 , nuk ndikon ne biznesin tone dhe si pasoje nuk prek parimin e vijimesise, i cili merr parasysh se Shoqëria do te vazhdoje aktivitetin e saj tregetar.

STUDIO KONTABILE
G.E.C. sh.p.k.
K 31608081W
RREG. NR. 5, RR. MIUTO TUFULAJI, NO. 4, HYR. 6, AP. 2, TIRANë

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

Tefide ALIAJ

