

PHILIP MORRIS ALBANIA sh.p.k.

Pasqyrat Financiare

Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK**Pasqyra e te ardhurave gjithepershires****Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013**

(Shumat ne mije LEK, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

	Shenime	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Aktivitet			
Aktivitet afatgjata:			
Aktivitet Afatgjata materiale	5	104,364	77,528
Aktivitet Afatgjata jo-materiale	6	581	1,116
Aktive tatimorete shtyre	7	8,030	5,683
		112,975	84,327
Aktivitet afatshkurtra:			
Inventari	8	1,459,000	1,200,445
Kliente dhete tjera te arketueshme	9	301,488	384,933
Tatim fitim i arketueshem		25,760	21,804
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	10	665	328,173
		1,786,913	1,935,355
TOTALI I AKTIVEVE		1,899,888	2,019,682
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali aksioner	11	29,000	29,000
Vlera e sherbimeve te marra nga punonjesit	11	8,886	1,678
Fitimi I pashperndare	11	37,858	808,307
		75,744	838,985
Detyrimet afatshkurtra:			
Hua	12	165,618	-
Furnitore dhe detyrime te tjera	13,14	1,658,526	1,180,697
		1,824,144	1,180,697
Totali i Detyrimeve		1,899,888	2,019,682

Pasqyrat financiare të paraqitura në faqet 1 deri në 31 janë miratuar nga Bordi i Drejtorëve më 31 Mars 2014.


Menaxher I Pergjithshem
Azim Shaukenbaev




Menaxher I Pergjithshem
Brunilda Reci

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet e paraqitura në faqet 1 deri në 31, qe janepjesë përbërëse e ketyre pasqyrave financiare.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK**Pasqyra e te ardhurave gjithëpërshiresë****Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013**

(Shumat ne mije LEK, nese nuk eshte e specifikuar ndryshe)

	Shenime	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Te Ardhurat neto	15	9,195,050	8,785,864
Kosto e mallrave te shitur	16	(8,316,715)	(7,824,096)
Fitimi bruto		878,335	961,768
Shpenzime distribucioni	17	(677,600)	(627,470)
Shpenzime administrative	17	(100,728)	(103,941)
Shpenzime te tjera	18	(102,106)	-
Te ardhura te tjera	19	90,444	44,805
Humbje nga kurset e këmbimit, neto	20	(21,538)	(16,372)
		(811,528)	(702,978)
Te ardhura te veprimtarise se shfrytezimit		66,807	258,790
Shpenzim per Interesa	21	(10,047)	(9,635)
Te ardhura nga interesat	21	8,173	3,940
Kostot financiare neto		(1,874)	(5,695)
		64,933	253,095
Fitimi para tatimit			
Shpenzime per tatami Fitmiin	22	(27,075)	(27,699)
Fitimi / (Humbja) per vitin		37,858	225,396
Te ardhura te tjera gjithëpërshiresë		-	-
Totali I te Ardhurave Gjithëpërshiresë per vitin		37,858	225,396

Pasqyra e të ardhurave gjithëpërshiresë duhet të lexohet së bashku me shënimet e paraqitura në faqet 1 deri në 31, qe jane pjesë përbërëse e ketyre pasqyrave financiare.

	Kapitali i Aksioner	Vlera e sherbimeve te marra nga punonjesit	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Gjendja me 1 Janar 2013	29,000	1,678	808,307	838,985
Vlera e sherbimeve te marra nga punonjesit	-	7,208	-	7,208
Fitimi neto I periudhes	-	-	37,858	37,858
Dividend I deklaruar / paguar	-	-	(808,307)	(808,307)
Gjendja me 31 Dhjetor 2013	29,000	8,886	37,858	75,744

Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e vetë duhet të lexohet së bashku me shënimet e paraqitura në faqet 1 deri në 31, që janë pjesë përbërëse e ketyre pasqyrave financiare.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mijë Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Te ardhurat/(Humbjet) nga veprimtaria shfrytezimit	64,933	253,095
Rregullime per:		
Zhvlerëzimi dhe amortizimi	37,564	33,103
Humbje nga shitja e aktiveve afatgjata materjale	(2,886)	(1,373)
Kosto Financiare neto	1,874	7,959
Vlera e shërbimeve te marra nga punonjesit	7,207	1,678
Te ardhurat nga Veprimtaria shfrytezimit perpara ndryshimeve ne kapitalin punues	108,692	294,462
Ndryshimet ne kapitalin punues:		
(Rritje) / ulje ne inventar	(258,554)	(296,071)
(Rritje) / ulje ne kliente dhe te tjera te arketueshme	80,873	16,051
Rritje/(pakesim) i furnitore dhe detyrime te tjera	477,828	509,284
Flukset neto nga / (te perdorura per) veprimtaritë e shfrytezimit perpara pageses se interesit dhe tatimit mbi fitimin	408,839	523,726
Tatimi mbi fitimin i paguar	(30,807)	(6,880)
Interesa të paguar	(1,874)	(9,635)
Flukset monetare neto nga / (te perdorura per) veprimtaritë e shfrytezimit	376,158	507,211
Flukset monetare nga veprimtaritë investuese		
Blerje aktivesh afatgjata materiale	(64,965)	(26,892)
Të ardhurat nga shitja e aktiveve afatgjata	3,989	-
Te ardhura nga Interesat	-	3,940
Flukset monetare neto nga veprimtaritë investuese	(60,977)	(22,952)
Flukset monetare nga veprimtaritë financiare		
Huamarrjet të reja/ (ripagesa) me banken	165,618	-
Huamarrjet të reja/ (ripagesa) me palet e lidhura	-	(156,096)
Pagese e dividendit	(808,307)	-
Flukset neto nga veprimtaritë financiare	(642,689)	(156,096)
Rritja/ pakesimet neto e mjeteve monetare dhe të tjera ekuivalente	(327,508)	328,163
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente në fillim të vitit	328,173	10
Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente në fund të vitit	665	328,173

Pasqyrat e flukseve te parase duhet te lexohet se bashku me shenimet e paraqitura ne faqet 1 deri ne 31, qe jane pjesë përbërëse e ketyre pasqyrave financiare.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

1. Informacion I pergjithshem

a) Organizimi dhe operacionet

Philip Morris Albania sh.p.k. ("Shoqëria") është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar themeluar në Tiranë, Shqipëri dhe regjistruar me Vendim të Gjykatës së Tiranës nr. 36432, datë 30 tetor 2006 në përputhje me ligjin shqiptar nr. 7638, datë 19 Nentor 1992: "Për tregtarët dhe Shoqëritë tregtare".

Aktivitetet kryesore të kompanisë janë: blerje, shitje, import, eksport i produkteve të duhanit, si dhe aktivitete promovuese të lidhura me produktet e duhanit. Shoqëria shet këto marka cigaresh: Marlboro, Philip Morris, L&M, Merit, Assos, Chesterfield. Aktivitetet e kompanisë janë kryer në kuadër të territorit të Republikës së Shqipërisë.

Aksionari i vetëm i kompanisë është Philip Morris SA, një kompani e organizuar dhe që ekziston sipas ligjeve të Zvicrës.

Administratorët e kompanisë janë: Z. Azim Shaukenbaev, Manaxher i Pergjithshem ne Fushen e Operacioneve ne Shqiperi, Kosova dhe Maqedoni, Z. Johannes Petrus Jacobus Etienne. Drejtor Finance i CES dhe Z. Stacey Kennedy, Drejtor i pergjithshem i RS,ME & CES.

Zyra e regjistruar e shoqërisë është në Tiranë në rrugën "Murat Toptani", Eurocol Qendrës, Kati 1. Shoqëria është e regjistruar si person i tatueshëm ne Qarkun Tiranë, ne njesine e Tatimpaguesve të Mëdhenj, me numer e identifikimi K71405001S.

Shoqëria ka punësuar 40 punonjes deri më 31 Dhjetor 2013 (32 punonjes më 31 dhjetor 2012).

b) Mjedisi shqiptar I biznesit

Popullsia: 3.2 mio

GDP: 13.0 USD bio (por ekonomia konsiderueshme jozyrtare)

GDP për kokë banori me kursin e këmbimit të tregut: 4.100 USD

Bazat ekonomike janë të përziera: Borxhi publik tejkaluar 60% të GDP-së, borxhi i jashtëm është i ulët në 27% të PBB-së, rezervat Forex janë EUR 1.97 bio dhe të mbuluar 4 muaj importe.

Paga mesatare është rreth 345 euro në muaj, me një ndikim të madh të një ekonomie të gjerë gri dhe të mëdha nga brenda rrjedh e remitancave. Greqia dhe Italia kanë komunitete të konsiderueshme punëtor shqiptarë që dërgojnë remitanca përsëri në Shqipëri.

Rritja duhet të shërohen të butë të këtij viti, nëse kushtet e jashtme bëhet butë më të favorshme dhe të brendshme fillon të kërkesës për të rimarrë. Baza-skenari për rritje më 2014 është rritja 2.1% e PBB-së (2013: 1.5%). Nëse Eurozona fillon për të zgjidhur problemet e saj, rritja mund të arrijë deri në 2.5% në rastin më të mirë.

Lekë (ALL) është relativisht e qëndrueshme - aktualisht në tregtimin 141.1 në Euro. Në skenarin bazë lekë pritet të mesatare 141.5 në 2014

Deficiti i lartë i llogarisë korente tregon se leku është ende ndoshta mbivlerësuar, por ne presim që banka qendrore për të menaxhuar të kursit të këmbimit, pa lejuar zhvlerësimin më të madh.

Norma e inflacionit pritet të mesatare rreth 2.6% në vitin 2013.

Raporti i kredive me probleme arriti në pothuaj 24% në vitin 2013 (2012: 22.5%). Nga të gjitha kredive me probleme, pjesa më e madhe është në sektorin e korporatave, veçanërisht në tregti, ndërtim dhe prodhim.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mijë Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

2. Permbledhje e politikave te rendesishme kontabel

Politikat kontabël të përcaktuara më poshtë janë aplikuar në vazhdimësi te te gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

2.1 Baza e pergatitjes

Pasqyrat financiare të Philip Morris Shqipërisë sh.pk janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me ato standarde dhe interpretime që ishin në fuqi për periudhën në të cilën këto pasqyra financiare lidhen.

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

2.1.1 Parimi I vijimesise

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me konceptin e vijimësisë, i cili supozon se Kompania do të vazhdojë operacionet e saj për të ardhmen e parashikueshme.

2.1.2 Adoptimi I standartece dhe interpretimeve te reja ose te rishikuara

Standardet dhe interpretimet e reja të mëposhtme hynë në fuqi për Grupin nga 1 janar 2013:

SNRF 10 "Pasqyrat financiare të konsoliduara" (të nxjerra në maj 2011 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2013) zëvendëson të gjitha udhëzimet mbi kontrollin dhe konsolidimin në SNK 27 "Pasqyrat financiare të konsoliduara individuale" dhe KIS-12 "Konsolidimi - subjekte të ndara ". SNRF 10 ndryshon përkufizimin e kontrollit në mënyrë që të njëjtat kritere të zbatohen për të gjitha subjektet për të përcaktuar kontrollin. Ky përkufizim është i përkrahur nga udhëzime të shumta gjatë aplikimit.

SNRF 11 "Marrëveshjet e përbashkëta" (të nxjerra në maj 2011 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2013) zëvendëson SNK 31 "Interesat në sipërmarrjet e përbashkëta" dhe KIS-13 "Subjektet e bashkëkontrolluara - Kontributet Jo-monetare nga Sipërmarrësit". Ndryshimet në përkufizimet e kanë reduktuar numrin e llojeve të marrëveshjeve të përbashkëta për të dy: operacionet e përbashkëta dhe ndërmarrjet e përbashkëta. Zgjedhja e Politikës ekzistuese të konsolidimit proporcional për subjektet e kontrolluara bashkërisht është eliminuar. Kontabilitetit Kapital është i detyrueshëm për pjesëmarrësit në sipërmarrjet e përbashkëta.

SNRF 12 "Dhënia e informacioneve shpjeguese për interesat në subjekte të tjera" (të nxjerra në maj 2011 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2013) zbatohet për subjektet që kanë interes në një fillial, një marrëveshje të përbashkët , një pjesëmarrje ose një subjekt të pakonsoliduar të strukturuar. Ajo zëvendëson kërkesat për dhënie informacionesh shpjeguese të gjetura më parë në SNK 28 " Investimet në pjesëmarrje ". SNRF 12 kërkon që subjektet të japin informacion shpjegues që i ndihmon lexuesit e pasqyrave financiare të vlerësojnë natyrën , rreziqet dhe efektet financiare të lidhura me interesat e subjekteve në filliale, pjesëmarrje, marrëveshjet e përbashkëta dhe subjektet e pakonsoliduara të strukturuar. Për të përmbushur këto objektiva , standardi i ri kërkon dhënien e informacioneve shpjeguese në një numër fushash, duke përfshirë gjykimet e rëndësishme dhe supozimet e bëra në përcaktimin nëse një subjekt kontrollon, bashkërisht kontrollon, ose në mënyrë të konsiderueshme ndikon në interesat e saj në subjekte të tjera, dhënia e informacioneve shpjeguese të zgjeruara në pjesën e interesave jo- kontrolluese në aktivitetet e grupit dhe flukset e parave, informacion financiar të përmbledhur për filialet me interesa jo- kontrolluese materiale, dhe dhënien e informacioneve shpjeguese të detajuara për interesat në subjektet e pakonsoliduara të strukturuar.

SNRF 13 "Matja e vlerës së drejtë" (botuar në maj 2011 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2013) përmirësoi qëndrueshmërinë dhe të reduktoi kompleksitetin duke siguruar një përkufizim të rishikuar të vlerës së drejtë, dhe një burim të vetëm të matjes me vlerën e drejtë dhe kërkesat për deklarim për përdorim në të gjithë SNRF-të. Standardi nuk ka pasur ndonjë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

SNK 27 "Pasqyrat financiare individuale" (rishikuar në maj 2011 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2013) është ndryshuar dhe objektivi i tij është tani të përshkruajë kërkesat e kontabilitetit dhe dhënien e informacionit për investimet në filiale, ndërmarrjeve të përbashkëta dhe bashkëpunëtorët kur një subjekt përgatit pasqyra financiare të shoqërisë. Udhëzimi për kontrollin dhe pasqyrat financiare të konsoliduara është zëvendësuar me SNRF 10 "Pasqyrat Financiare të Konsoliduara". Standardi nuk ka pasur ndonjë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë.

SNK 28 "Investimet në pjesëmarrje dhe sipërmarrjet e përbashkëta" (rishikuar në maj 2011 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2013). Ndryshimi i SNK 28 si rezultat i projektit të Bordit mbi sipërmarrjet e përbashkëta. Kur u diskutua për atë projekt, Bordi vendosi të përfshijë kontabilitetin për ndërmarrjet e përbashkëta duke përdorur metodën e kapitalit neto në SNK 28, sepse kjo metodë është e aplikueshme për të dy ndërmarrjet të përbashkëta dhe bashkëpunëtorët. Me këtë përfshirje, udhëzimet e tjera mbeten të pandryshuara. Standardi nuk ka pasur ndonjë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë.

3. Zbatimi i standardeve të reja dhe të rishikuara si dhe deklaratat e reja në kontabilitet (vazhdim)

Ndryshimet në SNK 1 "Paraqitja e pasqyrave financiare" (lëshuar në qershor 2011, në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 korrikut 2012) ndryshoi dhënien e informacioneve shpjeguese për zërat e paraqitur në kapitalin neto. Ndryshimet kërkojnë që subjektet të ndajnë zërat e paraqitur në kapitalin neto në dy grupe, në bazë të mundësisë që ato mund të riklasifikohet ose jo në fitim ose humbje në të ardhmen. Titulli i sugjeruar i përdorur nga SNK 1 ka ndryshuar në "pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera përmbledhëse". Standardi i ndryshuar rezultoi me paraqitjen e ndryshuar të pasqyrave financiare të konsoliduara, por nuk ka pasur ndonjë ndikim në matjen e transaksioneve dhe balanceve.

Ndryshimet në SNK 19 "Përfitimet e punonjësve" (publikuar në qershor 2011, në fuqi për periudhat që fillojnë më apo pas 1 janarit 2013) bënë ndryshime të rëndësishme në njohjen dhe matjen e shpenzimeve të përcaktuara për pensionet e përfutur dhe ndërprerja përfitimëve, dhe për dhënien e informacioneve shpjeguese për të gjitha përfitimet e punonjësve. Standardi kërkon njohjen e të gjitha ndryshimeve në detyrimet neto të përcaktuar të përfitimit (aktiveve), kur ato ndodhin, si në vijim: (i) koston e shërbimit dhe interesi neto në fitim ose humbje; dhe (ii) rimatje në kapitalin neto. Grupi raporton sasinë e akumuluar të këtyre rimatjeve në fitimet e pashpërndara në kapital. Standardi nuk ka pasur ndonjë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë.

"Dhënia e informacioneve shpjeguese - Kompensimi i aktiveve dhe detyrimeve financiare" - Ndryshimet në SNRF 7 (nxjerrë në dhjetor 2011 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 janarit 2013). Ndryshimi kërkon dhënien e informacioneve shpjeguese që u mundësojnë përdoruesve të pasqyrave financiare individuale të një subjekti të vlerësojnë efektin ose efektin potencial të netimit të marrëveshjeve, duke përfshirë të drejtat e kompensimit. Standardi nuk ka pasur ndonjë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë.

Përmirësimet në Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (i lëshuar në maj 2012 dhe efektiv për periudhat vjetore që fillojnë 1 janar 2013). Përmirësimet konsistojnë në ndryshimet e pesë standardeve. SNRF 1 u ndryshua për të (i) të qartësojë se një subjekt që vazhdon të përgatisë pasqyrat e tij financiare sipas SNRF-ve mund të ose në mënyrë të përsëritur zbatojë SNRF 1 apo të aplikojë të gjitha SNRF në mënyrë retrospektive sikur nuk e ka ndaluar aplikimin e tyre , dhe (ii) për të shtuar një përfshirje nga zbatimi i SNK 23 " Kostot e Huamarrjes ", në mënyrë retrospektive nga adoptuesit për herë të parë. SNK 1 është ndryshuar për të sqaruar se shënimet shpjeguese nuk janë të nevojshme për të mbështetur bilancin e tretë të paraqitur në fillim të periudhës së mëparshme kur është parashikuar se ajo është ndikuar materialisht nga një riparaqitje retrospektive, ndryshimet në politikat kontabël ose riklasifikimet për qëllime prezantimi, ndërsa shënimet shpjeguese kërkojnë kur një subjekt vendos vullnetarisht për të dhënë pasqyra të tjera krahasuese. SNK 16 u ndryshua për të sqaruar që pajisjet për shërbim që janë përdorur për më shumë se një periudhë klasifikohen si pronë, objektet dhe pajisjet në vend të inventarit. SNK 32 u ndryshua për të sqaruar se pasojat e caktuara tatimore të shpërndarjeve tek pronarët duhet të kontabilizohen në pasqyrën e të ardhurave si kërkohej gjithmonë nga SNK 12. SNK 34 u amendua për të përshtatur kërkesat e saj me SNRF 8. SNK 34 tani kërkon dhënien e informacioneve shpjeguese për një masë të totalit të aktiveve dhe detyrimeve për një segment shfrytëzimi vetëm nëse informata përkatëse i jepet rregullisht shefit të vendimeve të shfrytëzimit dhe ka pasur një ndryshim material nga ato [të konsoliduara] pasqyrat financiare vjetore të fundit. Standardi nuk ka pasur ndonjë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mijë Lek, përveç rasteve kur është shprehur ndryshe)

"Ndryshimet udhëzuese të tranzicionit në SNRF 10, SNRF 11 dhe SNRF 12 " (publikuar në qershor të vitit 2012 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë 1 janar 2013) . Ndryshimet qartësojnë udhëzimet e tranzicionit në SNRF 10 " Pasqyrat e Konsoliduara Financiare ". Subjektet që adoptojnë SNRF 10 duhet të vlerësojë kontrollin në ditën e parë të periudhës vjetore në të cilën SNRF 10 është e miratuar, dhe në qoftë se konkluzioni i konsolidimit nën SNRF 10 ndryshon nga SNK 27 dhe KIS 12, periudhën krahasuese që vjen menjëherë (pra, viti 2012) është riparaqitur, përveç nëse është e pazbatueshme. Ndryshimet gjithashtu sigurojnë lehtësim shtesë të tranzicionit në SNRF 10, SNRF 11 " Marrëveshjet e përbashkëta " dhe SNRF 12 "Dhënien e informacioneve shpjeguese për interesat në subjektet e tjera ", duke kufizuar kështu kërkesën për të siguruar informacion krahasues të rregulluar vetëm për periudhën krahasuese që vjen menjëherë. Më tej, ndryshimet heqin kërkesën për të paraqitur informacion krahasues për dhënien e informacioneve shpjeguese në lidhje me subjektet e pakonsoliduara të strukturuar për periudha para 12 SNRF që zbatohen për herë të parë. Standardi nuk ka pasur ndonjë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë.

Standardet tjera të rishikuara dhe interpretime: IFRIC 20 "Heqje shpenzimet në fazën e prodhimit të një sipërfaqe miniere", konsideron kur dhe si për të llogaritur përfitimet që rrjedhin nga aktiviteti i nxjerrjes në industrinë e minierave. Interpretimi nuk kishte ndikim në pasqyrat financiare të shoqërisë. Ndryshimet në SNRF 1 "adoptimit Për herë të parë i Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar - Kredi Qeveria", të cilat janë lëshuar në mars 2012 dhe janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë 1 janar 2013, i japin adoptuesve për herë të parë të ndihmave nga SNRF zbatimin e plotë retrospektiv të kontabilitetit për kërkesat për kredi nga qeveria nën normat e tregut. Ndryshimi nuk është i rëndësishëm për shoqërinë.

Deklaratat e reja të kontabilitetit

Disa standarde dhe interpretime të reja janë nxjerrë dhe që janë të detyrueshme për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2014 ose më vonë, dhe që shoqëria nuk i ka miratuar në fillim.

SNRF 9 "Instrumentet Financiare: klasifikimi dhe matja". Karakteristikat kryesore të standardit të lëshuar në nëntor 2009 dhe ndryshuar në tetor 2010, dhjetor 2011 dhe nëntor 2013 janë:

Standarde dhe interpretime të reja, të cilat janë publikuar dhe janë të detyrueshme për vitin që fillon më 1 janar 2014, ose më vonë, dhe të cilat shoqëria nuk i ka adoptuar më parë.

- Aktivet financiare duhet të klasifikohen në dy kategori të matjes: ata që do të maten me vlerën e drejtë, dhe të atyre që do të maten më pas me koston e amortizuar. Vendimi duhet të bëhet në njohjen fillestare. Klasifikimi varet nga modeli i biznesit të subjektit për menaxhimin e instrumenteve të tij financiar dhe karakteristikat e flukseve monetare kontraktuale të instrumentit.
- Një instrument matet më pas me koston e amortizuar vetëm nëse ajo është një instrument borxhi dhe të dy (i) objektivi i modelit të biznesit të subjektit është që të mbajë aktivin për të mbledhur flukset monetare kontraktuale, dhe (ii) flukset kontraktuale të aktivit përfaqësojnë pagesa të principalit dhe interesit vetëm (që është, ajo ka vetëm "karakteristika themelore të kredisë"). Të gjitha instrumentet e tjera të borxhit duhet të maten me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes.
Të gjitha instrumentat e kapitalit duhet të maten me vlerën e drejtë. Instrumentat e kapitalit neto që janë të mbajtura për tregtim do të maten me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes. Për të gjitha investimet e tjera të kapitalit një zgjedhje definitive mund të bëhet në njohjen fillestare, për të njohur fitimet e përcaktuara dhe të realizuara nga vlera e drejtë dhe humbjet përmes kapitalit neto dhe jo fitim ose humbje. Nuk do të ketë më riciklim të fitimeve të vlerës së drejtë dhe të humbjeve në fitim ose humbje. Këto zgjedhje mund të bëhen në një bazë instrument-nga-instrument. Dividendët duhet të paraqiten në fitim ose humbje për aq kohë sa ato përfaqësojnë një kthim të investimit.
- Shumica e kërkesave në SNK 39 për klasifikimin dhe matjen e detyrimeve financiare janë bartur të pandryshuara nga SNRF 9. Ndryshim i rëndësishëm është që një subjekt do të kërkohej që të paraqesë efektet e ndryshimeve në rrezikun e vet të kredisë e detyrimeve financiare të përcaktuara me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes në kapitalin neto.

Kërkesat e kontabilitetit mbrojtës u ndryshuan për të lidhur kontabilitetin më ngushtë me menaxhimin e rrezikut. Standardi u jep subjekteve një zgjedhje të politikës kontabël midis aplikimit të kërkesave të kontabilitetit mbrojtës nga SNRF 9 dhe duke vazhduar të zbatojë SNK 39 për të gjitha mbrojtjet sepse Standardi aktualisht nuk e trajton kontabilizimin e mbrojtje makro. Ndryshimet e bëra në SNRF 9 në nëntor 2013 hoqën datën e saj të detyrueshme efektive, duke e bërë kështu zbatimin e Standardit vullnetarisht. Shoqëria nuk do të miratojë versionin ekzistues të SNRF 9.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

Kompensimi i aktiveve dhe detyrimeve financiare - ndryshimet në SNK 32 (nxjerrë në dhjetor 2011 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2014). Amendamenti i shtoi udhëzime aplikimit të SNK 32 për të trajtuar mospërputhjet e identifikuar në zbatimin e disa prej kritereve të kompensimit. Kjo përfshin sqarimin e kuptimit të "aktualisht ka të drejta të detyrueshme me lidh për kompensim" dhe se disa sisteme të shlyerjes bruto mund të konsiderohet ekuivalente me shlyerje neto. Shoqëria është duke marrë parasysh implikimet e ndryshimit dhe ndikimin e tij në pasqyrat financiare individuale.

Ndryshimet në SNRF 10, SNRF 12 dhe SNK 27 - Subjektet investuese (lëshuar më 31 tetor 2012 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë 1 janar 2014) . Amendamenti futi një përkufizim të subjektit të investimeve si një subjekt që (i) fiton fonde nga investitorët me qëllim për të siguruar shërbime të menaxhimit të investimeve, (ii) angazhohet për investitorët e tij se qëllimi i tij i biznesit është për të investuar fonde vetëm përs vlerësimin e kapitalit ose të ardhurat e investimeve dhe (iii) mat dhe vlerëson investimet e tij mbi bazën e vlerës së drejtë. Një subjekt investues duhet jap llogari për degët e tij me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes, dhe për të konsoliduar vetëm ato degë që ofrojnë shërbime që kanë të bëjnë me aktivitetet e investimeve të subjektit. SNRF 12 u amendua për të futur informacione shpjeguese të reja, duke përfshirë edhe gjykime të rëndësishme të bëra në përcaktimin nëse një subjekt është një subjekt investues dhe informacion në lidhje me mbështetjen financiare apo tjetër në një filial të pakonsoliduar, qoftë me qëllim ose kusht për të filialit tashmë. Shoqëria nuk pret që ndryshimet të kenë ndonjë ndikim në pasqyrat financiare individuale .

IFRIC 21 - "Masë për marrje pasurie" (lëshuar më 20 maj 2013 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë 1 janar 2014). Interpretimi sqaron kontabilizimin e një detyrimi për të paguar një taksë që nuk është tatimi në të ardhura. Ngjarje detyruese që ngre një detyrim është ngjarja e identifikuar nga legjislacioni që krijon detyrimin për të paguar taksë. Fakti që një subjekt është ekonomikisht i detyruar të vazhdojë të veprojnë në një periudhë të ardhshme, ose përgatit pasqyrat e tij financiare në kuadrin e vijimësisë, nuk krijon një detyrim. Të njëjtat parime të njohjes të zbatohen në pasqyrat financiare të ndërmjetme dhe vjetore. Aplikimi i interpretimit të detyrimeve që lindin nga skemat tregtare është fakultative. Shoqëria është duke vlerësuar ndikimin e ndryshimeve në pasqyrat financiare individuale.

Ndryshimet në SNK 36 - "Dhënie informacionesh shpjeguese për shumën e rikuperueshme të aktiveve jo-financiare" (të publikuara në maj 2013 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë 1 janar 2014, aplikimi më herët është e lejuar nëse SNRF 13 zbatohet për të njëjtën periudhë të kontabilitetit dhe krahasuese). Ndryshimet heqin kërkesën për të ditur shumën e rikuperueshme kur një njësi e gjenerimit të parave përmban emër të mirë ose aktiveve jo-materiale të për një kohë të pakufizuar, por nuk ka pasur asnjë dëmtim. Shoqëria nuk pret ndonjë ndikim nga ndryshimet në pasqyrat financiare individuale të tij.

Ndryshimet në SNK 39 - "Novacion i derivateve dhe vazhdimin i kontabilitetit mbrojtës" (publikuar në qershor 2013 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë 1 janar 2014). Ndryshimet do të lejojnë vijimin me kontabilitet mbrojtës në situatat kur një derivativ, i cili është përcaktuar si një instrument mbrojtës, është rinovuar (dmth. palët kanë rënë dakord për të zëvendësuar kundërparti e tyre origjinale me një të re) për të kryer pastrimin me një palë qendrore si një rezultat i ligjeve dhe rregulloreve, nëse plotësohen kushtet specifike. Shoqëria nuk pret ndonjë ndikim të ndryshimeve në pasqyrat financiare individuale të saj.

Ndryshimet në SNK 19 - "Planet e përfitimit të përcaktuara: kontributet e punonjësve" (lëshuar në nëntor 2013 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë 1 korrik 2014). Ndryshimi i lejon subjektet të njohin kontributet e punonjësve si një reduktim të kostos së shërbimit në periudhën në të cilën shërbimi është dhënë, në vend të kalimit të kontributeve për periudhat e shërbimit, në qoftë se shumata e kontributeve të punonjësve është e pavarur nga numri i viteve të shërbimit.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

2. Permbledhje e politikave te rendesishme kontabel (Vazhdim)

2.2 Perktimi ne monedhe te huaj

(a) Monedha funksionale dhe raportuese

Artikuj të përfshira në pasqyrat financiare të kompanisë maten duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik primar në të cilin subjekti vepron ('monedha funksionale'). Pasqyrat financiare janë prezantuar në monedhen shqiptare Lek (të gjitha), e cila është monedha funksionale dhe prezantuese e kompanisë.

(b) Transaksionet dhe balancat

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale duke përdorur kursin e këmbimit që mbizotëron në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në valutë të huaj në datën e raportimit janë përkthyer në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në atë datë.

Fitimi ose humbja neto në valutë të huaj në artikujt monetare është diferenca midis kostos së amortizuar në monedhën funksionale në fillim të periudhës, rregulluar për interesin efektiv dhe pagesat gjatë periudhës, dhe kostoja e amortizuar në monedhë të huaj i përkthyer në kursin e këmbimit në fund të periudhës raportuese sikurse publikuar nga Banka e Shqipërisë. Dallimet në monedhë të huaj që vijnë në përkthim njihen në fitim ose humbje në pasqyrën e të ardhurave.

Fitimet në valutë të huaj dhe humbjet që rezultojnë nga shlyerja e këtyre transaksioneve dhe nga përkthimi në fund të vitit të kursit të këmbimit të aktiveve dhe detyrimeve monetare të shprehura në monedhë të huaj njihen në pasqyrën e të ardhurave.

2.3 Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivt Afatgjata material janë aktivt e mbajtura për përdorim në furnizimin e shërbimeve, ose për qëllime administrative.

Njohja dhe matja

Aktivt afatgjata materiale jane matur me kosto historike minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvleresimi. Kosto historike përfshin të gjitha shpenzimet të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e mallit.

Kostot vijuese

Kostot e zëvendësimit të një pjese të aktivit material afatgjate kapitalizohen kur, ka mundësi që shoqëria të ketë përfitime ekonomike në të ardhshmen nga ky aktiv dhe kostoja e tij mund të matet me besueshmëri. Të gjithë kostot e tjera njihen si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirë kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi ngarkohet në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirë bazuar në metodën lineare gjatë jetës ekonomike të aktivit. Jeta ekonomike e aktiveve për periudhën aktuale është si më poshtë:

Makineri dhe paisje	5 vjet
Mjete Transporti	5 vjet
Komputera dhe paisje informatike	4 vjet

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme, dhe vlera e mbetur e aktiveve afatgjata materiale rishikohet ne cdo date raportimi, dhe rivleresohet nese eshte e nevojshme.

Fitimet dhe humbjet nga shitja e aktiveve jane te percakutar nga kompania me vleren e mbartur dhe jane te pershira ne paqyren e te ardhurave gjithpërshiresë ne zerin "te ardhura te tjera"

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përveç rasteve kur është shprehur ndryshe)

2. Permbledhje e politikave te rendesishme kontabel (Vazhdim)

2.4 Aktivet Afatgjata Jo materiale

Aktivt afatgjata jomateriale qe jane blere nga kompania, te cilat kane nje jete ekonomike te percaktuar, jane matur me kosto historike minus amortizimin e akumuluar dhe humbjen e akumuluar nga zhvleresimi.

Shpenzimet vijuese

Shpenzimet vijuese kapitalizohen vetem nese ato rrisin perfitimet ekonomike ne te ardhmen per aktivin ne fjale. Te gjitha shpenzimet e tjera, perfshire ketu dhe shpenzimet per emrin e mire apo marken, njihen ne fitim ose humbje kur ato ndodhin. Shpenzimet lidhur me mirembajtjen e programeve kompjuterike njihen ne momentin kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi njihet ne pasqyren e te ardhurave gjithepershires bazuar ne metoden lineare gjate jetes se vleresuar te aktivit duke filluar qe nga data kur aktivi ka qene i gatshem per tu perdorur

Shpenzimet per programe kompjuterike te cilat njihen si aktive jomateriale, amortizohen ne baze te jetes se tyre ekonomike e cila nuk I kalon 4 vjet.

Shoqeria vlereson ne cdo date raportimi nese ka ndonje tregues per zhvleresimin e aktiveve. Fitimet dhe humbjet nga shitja e aktiveve jane te percaktuar nga kompania me vlerenen e mbartur dhe jane te pershira ne pasqyren e te ardhurave gjithepershires.

2.5 Zhvleresimi i Aktiveve jo-financiare

Aktivt te cilat jane subjekt I amortizimit, rishikohen per zhvleresim sa here qe ngjarjet apo ndryshimet ne rrethana tregojne qe vlera e mbartur eshte e pa rikuperueshme. Një humbje nga zhvleresimi është e njohur për shumën me të cilën vlera e mbartur e aktivit tejkalon shumën e rikuperueshme. Vlera e rikuperueshme e aktivit apo njesise gjeneruese te parave eshte vlera me e madhe midis vleres ne perdorim dhe vleres se drejte minus kostot e shitjes. Me qellim vleresimin e zhvleresimit te mundshem, aktivet grupohen deri ne njesine me te vogel per te cilin identifikohen ne menyre te pavarur flukes monetare. (njesia gjeneruese e parase). Aktivt jo financiare, pervec emrit te mire I cili peson zhvleresim, jane rishikuar nese ka mundesi per rimarrje zhvleresimi cdo date raportimi

2.6 Aktivt Financiare

2.6.1. Klasifikimi

Shoqeria I klasifikon aktivt e veta financiare si hua dhe ne kerkesa te arketueshme. Klasifikimi varet nga qellimi per te cilin keto aktive financiare jane blere. Klasifikimi I aktiveve financiare percaktohet nga drejtimi I shoqerise ne momentin e njohjes.

Huate dhe kerkesa te arketueshme

Huate dhe kerkesat e arketueshme jane aktive financiare jo-derivate me vlere fikse ose pagesa te percaktuare te cilat nuk jane te kuotuar ne tregun aktiv. Ato jane te perfshira ne aktivt afatshkurtra, pervec atyre qe kane afat maturimi me shume se 12 muaj nga data e raportimit. Keto jane klasifikuar si aktive afatgjata. Huate dhe kerkesat e arketueshme te shoqerise jane te percaktuara ne zerin "kerkesa te arketueshme dhe kerkesa te tjera te arketueshme" ne pasqyren e pozicionit financiar.

2.6.2. Njohja dhe Matja

Huate dhe kerkesat e arketueshme pas njohjes fillestare mbarten me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përveç rasteve kur është shprehur ndryshe)

2. Permbledhje e politikave te rendesishme kontabel (Vazhdim)

2.7 Zhvleresimi i Aktiveve Financiare

a)Aktivet e mbartura me koston e amortizimit

Shoqeria vlereson ne fund te cdo periudhe raportimi nese ka evidence objektive qe nje aktiv financiar ose nje grup aktivesh financiare jane zhvleresuar. Nje aktiv financiar ose grup aktivesh financiare eshte zhvleresuar dhe humbja nga zhvleresimi eshte e perfshire vetem nese ka nje evidence objektive te zhvleresimit si rezultat i nje ose me shume ngjarjeve qe kane ndodhur pas njohjes fillestare te aktivitetit (nje "ngjarje e humbur") dhe qe ngjarja e humbur (ose ngjarjet) ka nje ndikim ne vleresimin e fluksit te parase te aktivitetit financiar ose te grupit te aktiveve financiare qe mund te maten me besueshmeri.

Per huate dhe kerkesat e arketueshme, vlera e humbjes eshte matur si difrence midis vleres se mbartur te aktivitetit dhe vleres aktuale te flukseve monetare te ardhshme (duket perjashtuar humbje te kerkesave te arketueshme te cilat nuk kane ndodhur akoma) zbritur nga norma efektive e interesit te aktivitetit financiar. Vlera e mbartur e aktivitetit zvogelohet dhe shuma e humbjes eshte e njohur ne pasqyren e te ardhurave gjithperfshirese. Si praktike e dobishme, grupi mund ta masi zhvleresimin ne baze se vlerese se drejte duke perdorur cmimin e tregut.

Ne qofte se, ne nje periudhe te mepasshme, shuma e humbjeve nga zhvleresimi ulet dhe kjo ulje vjen per shkak te nje ngjarjeje qe ka ndodhur pasi eshte njohur zhvleresimi, humbja nga zhvleresimi i njohur ne periudhat e meparshme do te anulohet nepermjet rregullimit te llogarise se zbritjes. Ne rast se anulimi rikthehet, shuma njihet ne pasqyren e te ardhurave gjithperfshirese.

2.8 Inventaret

Inventari i mallrave tregtare (cigare) mbahet në kontabilitet me vleren më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kosto e inventareve percaktohet duke perdorur metoden mesatare dhe perfshin shpenzimet e kryera per blerjen dhe sjelljen e inventareve ne vendndodhjen dhe gjendjen aktuale. Kostot e huamarrjes nuk perfshihen.

Vlera neto e realizueshme është çmimi i pritshëm i shitjes në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot deri në përfundim dhe shpenzimet e shitjes.

2.9 Kerkesa per tu arketuar

Llogarite e arketueshme jane shuma per te cilat klientet i detyrohen shoqerise per mallrat e shitur gjate ushtrimit te aktivitetit normal te biznesit. Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, minus humbjet nga zhvlerësimi.

2.10 Mjete Monetare dhe te tjera ekuivalente

Mjetet monetare dhe te tjere ekuivalente perfshijne arken, huate ne banke, depositat ne banke dhe investime te tjera afatshkurtra me likuiditet te larte me afat maturimi tre muaj ose me pak.

Çdo mjet likuid i akumuluar nga pagesat e ndryshme brenda nje jave dhe i nevojshem për te kryer pagesa të menjëhershme do të investohen në depozitat njëditore me interes (aktualisht 2% në vit) ose sa kredite nje javore ne monedhë vendase.

2.11 Kapitali Aksioner

Aksionet e zakonshme të emetuara janë klasifikuar si kapital aksioner.

2.12 Llogarite e Pagueshme

Llogarite e pagueshme tregtare janë detyrime për tu paguar për mallrat ose shërbimet që janë blere në rrjedhën e zakonshme të biznesit nga furnizuesit. Llogarite e pagueshme janë klasifikuar si detyrime afatshkurtra nëse pagesa është detyrim brenda një viti ose më pak (ose nëse cikli normal i biznesit është më i gjatë).

Llogarite e pagueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

2. Permbledhje e politikave te rendesishme kontabel (Vazhdim)

2.13 Huamarrjet

Huatë janë pasqyruar në bilanc me vlerën e drejtë minus kostot e transaksioneve. Në vazhdimësi të njohjes fillestare, detyrimet dhe huatë janë paraqitur me kosto të amortizuar dhe diferencat ndërmjet koston dhe vlerës së mbetur janë njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve për periudhën e huasë duke përdorur metodën e interesit efektiv

Huate jane klasifikuar si detyrime afatshkurtra, vetem nese shoqeria ka nje te drejte te pakushtezuar per te shtyre detyrimin per te pakten 12 muaj pas dates se rraportimit.

Kostot e huamarrjes jane paraqitur si shpenzime ne periudhen ne te cilen ato kane ndodhur.

2.14 Tatimi mbi Fitimin dhe Tatimi i Shtyre

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin per periudhen perfshin si tatimin aktual ashtu dhe ate te shtyre. Tatimi njihet ne pasqyren e te ardhurave gjithperfshirese.

Tatim fitimi aktual llogaritet ne baze te ligjeve ne fuqi ne daten e raportimit, ne vendin ku shoqeria gjeneron te ardhura te tatueshme. (perqindja e tatim fitimi eshte 10% per te dy vitet 2012 dhe 2011)

Drejtuesit e shoqerise vleresojne periodikisht pozicionet e marra ne deklaratat tatimore te tatim fitimit, ne te cilat rregullorja tatimore e aplikueshme eshte subjekt interpretimi. Shoqeria llogarit provigjone kur eshte e pershtatshme ne baze te shumave qe pritet te paguhen ne organet tatimore.

Tatim fitimi i shtyre njihet duke perdorur metoden e pozicionit financiar, duke siguruar diferencat e perkoheshme midis vleres kontabel te mbartur te aktiveve dhe detyrimeve ne raportimin financiar dhe vlerave te perdoruara per qellime te raportimit fiskal. Tatimi i shtyre percaktohet duke perdorur normat e interesit qe pritet te aplikohen ne diferencat e perkoheshme kur ato te njihen, bazuar ne ligjet qe jane ne fuqi ne daten e raportimit.

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet në masën që është e mundur që fitimet e tatueshme në të ardhmen do të jenë në dispozicion për tu përdorur kundrejt differencave të perkoheshme. Tatimi i shtyrë rishikohet në çdo datë të raportimit dhe reduktohet deri në masën që nuk është e mundur që përfitimi që lidhet me aktivin e shtyre tatimore do të realizohet.

Aktivitet tatimore te shtyra dhe detyrimet nuk jane zbritur dhe jane klasifikuar si afatgjata.

2.15 Perfitimet e Punonjesve

Perfitimet afatshkurtra

Në emër të punonjësve të saj, shoqeria paguan sigurime shoqerore dhe shendetesore të cilat janë të llogaritura mbi pagën bruto të paguar, si dhe tatim mbi të ardhurat personale mbi pagat I cili eshte llogaritur mbi pagën bruto. Përveç kësaj, shpenzime për vakte dhe bonuse për pushime janë paguar në përputhje me legjislacionin vendas. Këto shpenzime janë regjistruar në fitim ose humbje në periudhën në të cilën shpenzimet për paga kanë ndodhur.

Ndarja e perfitimeve dhe bonuset

Shoqeria e njej detyrimin e saj dhe shpenzimet për të siguruar shpërblime punonjësve(bonuse), kur ka një praktikë të kaluar qe ka krijuar një detyrim konstruktiv dhe mund te behet një vlerësim i besueshëm i deyrtrimit.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

2. Permbledhje e politikave te rendesishme kontabel (Vazhdim)

2.15 Perfitimet e Punonjesve (vazhdim)

Pagesa te bazuara ne aksione

Philip Morris International Inc shkon disa plane për kompensim të aksioneve për menaxhimin e të gjitha kompanive Philip Morris Group. Planet janë të lidhura me stokun e Philip Morris International Inc. Këto plane janë transaksione të pagesave të bazuara në aksione të kapitalit neto të zgjidhet. Ka Performance Planet nxitëse në vend në të cilat punonjësit e kualifikuar marrin çmime të shtyra aksioneve që përfaqësojnë kompensimin e kapitalit neto afatgjatë që sjell aksioneve të PMI pas një tre - periudhë të shërbimit të vitit (periudhës së kushtëzimit). Kostoja kompensim për çmimet e aksioneve të shtyra përcaktohet mbi bazën e vlerës së drejtë të instrumentave të kapitalit neto të dhëna si në datën e dhënies. Vlera e drejtë e aksioneve të përcaktohet në datën e dhënies. Vlera e drejtë e shërbimeve të marra nga punonjësit në këmbim të dhënies së aksioneve të njihet si shpenzim. Shuma totale që duhet të shpenzohet përcaktohet duke iu referuar vlerës së drejtë të aksioneve të dhëna, duke përjashtuar ndikimin e ndonjë shërbimi jo-tregut dhe kushtet e performancës së kushtëzimit (psh, rentabilitetit, objektivat e rritjes dhe të shitjes së mbetur një punonjës i njësisë ekonomike mbi një periudha kohore e specifikuar). Kushtet e kushtëzimit jo-tregut janë të përfshira në supozimet për numrin e aksioneve që pritet të jelek. Shuma totale e shpenzuar është e njohur gjatë periudhës së kushtëzimit, që është periudha në të cilën të gjitha kushtet e përcaktuara kushtëzimit janë të jenë të kënaqur. Kostoja Kompensimi është e njohur gjatë periudhës së kushtëzimit në një të drejtë - bazë të linjës si një pagesë për shpenzimet përfitimet e punonjësve me një hyrje korresponduese në kapitalin neto.

2.16 Provigjonet

Provizionet njihen kur shoqëria ka një detyrim aktual (ligjor apo konstruktiv) që mund të matet me besueshmeri, si pasoje e një ngjarje të shkuar dhe ka mundësi që për të shlyer detyrimin të kerkohet një dalje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike. Nëse efekti i kohës është domethenes, provizionet përcaktohen duke aktualizuar flukset e pritshme monetare me një normë para taksave që reflekton kushte aktuale të tregut për vlerën në kohe të parase dhe riskut specifik të detyrimit

2.17 Njohja e te Ardhurave

Te ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të shumës së arketuar ose për të arketuar nga mallrat dhe shërbimet e shitura në rrjedhën e zakonshme të aktivitetit të kompanisë. Te ardhurat janë treguar me vlerën e tyre neto nga TVSH, kthimet dhe zbritjet.

Shoqëria njihet te ardhurat kur shuma e te ardhurave mund të matet me besueshmeri dhe është e mundur që shoqëria do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe kur plotësohen kriteret e caktuara sic përshkruhet me poshte.

Shoqëria shet një game produktesh duhani në tregun me shumicë. Shitja e mallrave njihet kur shoqëria ka derguar mallrat tek shitesi me shumicë (referuar me poshte si distibitori), distributor ka liri veprimi mbi mallrat dhe çmimin e shitjes dhe nuk ka asnjë detyrim të papërbushur që mund të ndikojnë në pranimin e produkteve. Dorezimi nuk ndodh derisa produktet janë derguar në një vend të caktuar, reziku I demtimit dhe humbjes është transferuar të distributor, dhe distributor ka pranuar mallrat sipas kontrates së shitjes, mundësisë së mos-pranimit I ka kaluar afati , ose shoqëria ka një evidence objektive që të gjitha kriteret e pranimit janë plotësuar.

Shitjet janë rregjistruar në baze të çmimit të përcaktuar në kontratën e shitjes, neto nga cdo zbritje nga çmimi I shitjes në momentin e shitjes. Përvoja e akumuluar është përdorur për të vlerësuar dhe siguruar zbritjet.

2.18 Qerate

Qirate ku pjesën më të madhe të rezikut dhe të përfitimit të pronësive mbahen nga qiradhenesi janë klasifikuar si qira operative. Pagesat e bera për qirate operative janë ngarukuar në pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve në baze lineare përgjate periudhës së qirase. Kur një qira operative përfundon përpara sesa të skadojë periudha e kontrates, cdo pagesë e kerkuar nga qiradhenesi detyrim për prishje të kontrates do të njihet si shpenzim në periudhën që ndodh përfundimi I kont:

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Notes to the financial statements
Year ended 31 December 2013

(All amounts in thousands ALL unless otherwise stated)

2. Permbledhje e politikave të rëndësishme kontabel (Vazhdim)

2.19 Te ardhura dhe Shpenzime Financiare

Te ardhurat financiare përfshijnë te ardhurat nga interesi i fondeve të investuara dhe te ardhurat nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesat njihen në pasqyren e te ardhurave gjithëpërfshirëse mbi bazen e te drejtave të konstatuara, duke u bazuar mbi normen efektive të aktivitetit.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit për huatë dhe humbjet nga kembimet valutore. Shpenzimet për huatë e marra njihen në pasqyren e te ardhurave gjithëpërfshirëse dhe llogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kembimet valutore janë raportuar në baze neto

3. Menaxhimi i riskut financiar

3.1 Faktoret e Riskut Financiar

Aktivitetet e shoqërisë së ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie risqesh financiare, si: risku i kursit të këmbimit, risku i kreditit, dhe risku i normave të interesit. Shoqëria nuk ka një program të shkruar për menaxhimin e riskut, por menaxhimin e përgjithshëm të riskut në lidhje me këto rreziqe kryhet nga financat e kompanisë dhe nga departamenti i administrimit të shoqërisë së mëmë.

(a) Risku i Tregut

Risku i kursit të këmbimit

Shoqëria blen cigare për rishitje nga furnizues të huaj dhe shlyen detyrimet e saj në euro. Të ardhurat nga shitja janë realizuar në tregun e brendshëm në Lek. Gjithashtu, shoqëria merr pjesë në transaksione ndërkombëtare dhe është e ekspozuar ndaj rrezikut të këmbimit valutore që rrjedh nga ekspozimi i monedhës vendase ndaj luhatjeve të monedhës së huaj, kryesisht euro dhe franga zvicerane.

Shoqëria përdor funksionin e thesarit në grup për të mbuluar riskun që lind nga transaksionet tregëtare të shprehura në monedhe që nuk është monedha që përdor shoqëria.

Përqendrimi kryesor i kompanisë ndaj riskut të këmbimit valutore është drejt euro dhe franges zvicerane. Shoqëria nuk përdor instrumente derivative për të mbrojtur nga ekspozimet kundrejt riskut të këmbimit valutore.

Ekspozimi i shoqërisë ndaj riskut të këmbimit valutore është si vijon:

31 Dhjetor 2013

Ne ALL	EUR	USD	ALL	Total
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre	-	-	665	665
Llogaritë të arkëtueshme	152	-	281,031	281,183
	152	-	281,696	281,848
Llogaritë të pagueshme	9,185	(6)	51,010	60,189
Huatë	-	-	165,618	165,618
	9,185	(6)	216,628	225,807
Ekspozimi valutore më 31 dhjetor 2013	(9,033)	6	65,068	56,041

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përveç rasteve kur është shprehur ndryshe)

3. Menaxhimi i riskut financiar (Vazhdim)

3.1 Faktoret e Riskut Financiar(Vazhdim)

(a) Risku I tregut (vazhdim)

31 Dhjetor 2012

ne ALL

	<u>EUR</u>	<u>USD</u>	<u>ALL</u>	<u>Total</u>
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre	-	-	328,173	328,173
Llogaritë të arkëtueshme	19,880	-	365,052	394,932
	19,880	-	693,225	713,105
Llogaritë të pagueshme	285,348	20	106,757	392,125
Huatë	-	-	-	-
	285,348	20	106,757	392,125
Ekspozimi valutor më 31 dhjetor 2012	(265,468)	(20)	586,468	320,980

Kurset zyrtare të këmbimit për monedhat e huaja kryesore te aplikuara gjatë vitit :

ALL	<u>Kursi Mesatar</u>		<u>Kursi ne Daten e Raportimit</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
USD	102.62	108.23	101.86	105.85
EUR	140.29	139.01	140.20	139.59
CHF	114.61	115.38	114.41	115.65

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Notes to the financial statements
Year ended 31 December 2013

(All amounts in thousands ALL unless otherwise stated)

3. Menaxhimi i riskut financiar (Vazhdim)

3.1 Faktoret e Riskut Financiar(Vazhdim)

a) Risku I tregut (vazhdim)

Analiza e ndjeshmërisë

Duke marrë parasysh zhvleresimin e lekut kompania synon të reduktojë ndikimin e luhajteve afat shkurtër në fitimet e saj. Në perspektivën afatgjatë, ndryshimet e perhershme në kurset e këmbimit të monedhave e huaja dhe normave të interesit mund të kenë ndikim në fitim.

Më 31 dhjetor, në qoftëse LEK do të kishte pesuar ngritje/ulje mesatarisht +/- 5% perkundrejt EUR, duke marrë parasysh se të gjitha faktorët e tjerë do të jenë konstante, fitimi pas tatimit për vitin do të kishte qenë LEK 451,661 më ulur/lartë (2012: humbja për vitin do të kishte qënë LEK 13,273,402 më i lartë/ulur), kryesisht si rezultat i humbjes/fitimit nga shkëmbimi në monedhat e huaja si Euro të dominuara nga huavte dhe llogaritë të pagueshme

Rrisku I normes se interesit mbi Fluksi monetare dhe vleren e drejte

Rrisku i normës së interesit të flukseve monetare është rreziku që flukset monetare të ardhshme të një instrumenti financiar do të luhaten për shkak të ndryshimeve në normat e interesit të tregut. Vlera e drejtë e rrishtit të normës së interesit është rreziku se vlera e një instrumenti financiar do të luhetet për shkak të ndryshimeve në normat e interesit të tregut. Kompania ekspozohet ndaj efekteve të luhajteve në nivelet mbizotëruese të normave të interesit të tregut si ndaj vlerës së drejtë ashtu dhe ndaj riskut të rrjedhës së parasë. Marzhet e interesit mund të rriten si rezultat i ndryshimeve të tilla, por mund të ulë humbjet në rast ndryshimesh të papritura.

Tabela e mëposhtme përmbledh ekspozimin e vlerës së drejtë të kompanisë ndaj riskut të normës së interesit. Ajo përfshin instrumente financiare të kompanisë me vlerat e mbetura të kategorizuara nga rivlersimi me i hershëm.

	Deri ne 3 Muaj	Deri ne 6 Muaj	Pa Interes	Total
31 Dhjetor 2013	ALL	ALL	ALL	ALL
Aktive Financiare				
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre	665	-	-	665
Llogaritë të arkëtueshme	-	-	281,031	281,031
Totali aktiveve financiare	665	-	281,031	281,696
Detyrimet financiare				
Huatë nga Banka / Palë të lidhura	-	-	-	-
Llogaritë të pagueshme	-	-	60,190	60,190
Totali detyrimeve financiare	-	-	60,190	60,190
Ekspozimi nga rivlersimit të interesit	665	-	220,841	221,506

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Notes to the financial statements
Year ended 31 December 2013

(All amounts in thousands ALL unless otherwise stated)

3. Menaxhimi i riskut financiar (Vazhdim)

3.1 Faktoret e Riskut Financiar(Vazhdim)

	Deri ne 3 Muaj	Deri ne 6 Muaj	Pa Interes	Total
31 Dhjetor 2012	ALL	ALL	ALL	ALL
Aktive Financiare				
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre	328,173	-	-	328,173
Llogaritë të arkëtueshme	-	-	365,052	365,052
Totali aktiveve financiare	328,173	-	365,052	693,225
Detyrimet financiare				
Huatë nga Banka / Palë të lidhura	-	-	-	-
Llogaritë të pagueshme	-	-	392,125	392,125
Totali detyrimeve financiare	-	-	392,125	392,125
Ekspozimi nga rivlersimit te interesit	328,173	-	(27,073)	301,100

Shoqeria nuk ka asnjë aktiv ose detyrim me vlerë të drejtë që mbart norme fikse interesi dhe si rrjedhojë nuk njeh asnjë humbje ose fitim, gjithashtu shoqeria nuk përdor asnjë derivate. Si rrjedhojë një ndryshim në normat e interesit në datën e raportimit nuk do të ndikojë në fitimin ose humbjen.

b) Risku i kredisë

Risku i kredisë është risku i humbjes financiare për kompaninë, nëse një klient ose pala e lidhur nga një instrument financiar nuk arrijnë të përmbushin detyrimet kontraktuale, dhe del kryesisht nga llogaritë të arkëtueshmet të kompanisë nga klientët.

Risku i kredisë vjen edhe nga mjetet monetare dhe ekuivalentë të tyre si dhe depozitat në banka, ekspozimet e kreditit ndaj klientit, duke përfshirë arkëtimet dhe transaksionet e kryera të pashlyera në rastin kur klienti e tij kryesor nuk ka aftësinë për të përmbushur detyrimet e tij. Kompania ka vetëm një klient me kushtet e pagesës paradhënie, prandaj kompania nuk ka përqëndrimin e rëndësishëm të rrskut të kredisë.

Ekspozimi maksimal i kompanisë ndaj rriskut të kredisë është si më poshtë

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Aktivët Financiare		
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	665	328,173
Kliente dhe kërkesa të tjera të arkëtueshme	24,872	20,157
Total	25,537	348,330

c) Risku i likuiditetit

Menaxhimi i kujdesshëm i rriskut të likuiditetit nënkupton mbajtjen e mjaftueshme të parave të disponueshme në mënyrë që të përmbushen të gjitha detyrimet financiare në kohe. Departamenti i Financave rregullisht monitoron burimet e disponueshme të parave dhe ka një fokus të fortë në rrjedhën e parave duke përditësuar parashikimet ditore dhe mujore.

Tabela e mëposhtme analizon detyrimet financiare të shoqërisë në grup sipas maturimit përkatës të bazuar në periudhën e mbetur në pasqyrën e pozicionit financiar deri në datën e maturimit kontraktual. Shumat e paraqitura në tabelë janë flukse monetare të parave të pa skontuara. Shumat që janë për tu paguar brend 12 muajve janë të barabarta me vlerën e tyre historike sepse impakti i skontimit nuk është material.

3. Menaxhimi i riskut financiar (Vazhdim)

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

3.1 Faktoret e Riskut Financiar (Vazhdim)

(c) Risku I likuiditetit (vazhdim)

	Deri ne 1 Muaj	1-3 Muaj	3-6 Muaj
Me 31 Dhjetor 2013			
Aktive Financiare	-	-	-
Mjete monetare dhe ekuivalent te tyre	665	-	665
Llogari te arketueshme	383,137	-	383,137
Totali Aktiveve Financiare	383,802	-	383,802
Detyrime Financiare	-	-	-
Hua nga pale te lidhura/banka	165,618	-	165,618
Llogaritë të pagueshme	51,005	9,185	60,190
Totali Detyrimeve Financiare	216,623	9,185	225,808
Ekspozimi I paregulluar I aktiveve dhe pasiveve	167,179	(9,185)	157,994

	Deri ne 1 Muaj	1-3 Muaj	3-6 Muaj
Me 31 Dhjetor 2012			
Aktive Financiare	-	-	-
Mjete monetare dhe ekuivalent te tyre	328,173	-	328,173
Llogari te arketueshme	365,052	-	393,529
Totali Aktiveve Financiare	693,225	-	693,225
Detyrime Financiare	-	-	-
Hua nga pale te lidhura/banka	-	-	-
Llogaritë të pagueshme	106,777	285,348	392,125
Totali Detyrimeve Financiare	106,777	285,348	392,125
Ekspozimi I paregulluar I aktiveve dhe pasiveve	586,448	(285,348)	301,100

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

3. Menaxhimi I riskut financiar (Vazhdim)

3.1 Faktoret e Riskut Financiar (Vazhdim)

(c) Risku I likuiditetit (vazhdim)

Në vitin 2011 kompania ka finalizuar negociatat objektit të kredisë me Intesa Sanpaolo Bank për 350 lekë milion bazuar në T.Bills 6-mujore shqiptare plus 125 bps, e cila ishte përdorur për kërkesat për kapital të punës. Kompania rinovuar të objektit të kredisë me Intesa SanPaolo Bank më 15 gusht 2012. Shuma e objektit është 350 milionë lekë në bazë të T.Bills 6-mujore shqiptare dhe mbart një normë të ulët interesi në 100bps.

Më 24 shtator 2012 një Marrëveshje të re hyri në fuqi në mes shpk Philip Morris Albania dhe Intesa San Paolo Bank. Shuma e Marrëveshjes së siguruar objektit është 1,000,000,000 lekë (një miliard Leke) me një komision prej 0.7% në vit. Kjo është një kërkesë e ligjit të ri të mallrave me akcizë nr. 61/2012 që hyri në fuqi më 1 tetor 2012 dhe është përdorur si një garanci e depozitave vetëm për blerjen e pullave fiskale tatimore me mënyra e pagesës së vlerës së akcizës të shtyre.

3.2 Manaxhimi I kapitalit

Objektivat e kompanisë gjatë menaxhimit të kapitalit janë:

Të ruajnë aftësinë e kompanisë për të vazhduar në vijimësi, në mënyrë që të sigurojë kthimin e kapitalit për pronarët dhe për të mbajtur një strukturë optimale e kapitalit dhe për të ulur koston e kapitalit

Totali i kapitalit është llogaritur si "kapital" siç tregohet në bilanc plus borxhin neto

Me qellim mbajtjen dhe korigjimin e structures se kapitalit shoqëria mund te ndryshoj shumen e fitimit qe i shperndahet aksionereve, shperndarjen e kaptialit tek aksioneret, shtimin e kapitali ose shitjen e aktiveve per te ulur borxhet.

Shoqëria nuk ka hua afatgjata. Shoqëria nuk është institucion financiar dhe si rrjedhojë nuk është detyruar të jetë në pajtueshmeri me asnjë kërkesë mbi kapitalin të vendosura nga rregullatoret.

4. Vleresime dhe gjykime te rendesishme kontabile

Kompania bën vlerësime dhe supozime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet e kontabilitetit do të rezultojnë, sipas përcaktimit, afersishte të barabartë lidhur me rezultatet aktuale. Vlerësime dhe supozime të cilat kanë ndikimin më të madh në shumat e paraqitura në pasqyrat financiare janë përfshirë në notën 24 "Detyrime të Mundshme"

Vlerësimet dhe gjykimet janë vlerësuar vazhdimisht dhe janë të bazuar në përvojën historike dhe faktorë të tjerë, përfshirë parashikimet e ngjarjeve të ardhshme të cilat besohet se janë të arsyeshme në rrethanat.

Shoqëria bën vlerësime dhe supozime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet e kontabilitetit do të rezultojnë, sipas përcaktimit, afersishte të barabartë lidhur me rezultatet aktuale. Vlerësime dhe supozime të cilat mund të kenë një ndikim në vlerën kontabël të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar janë trajtuar më poshtë.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

5. Aktive afatgjata materiale (Toka, ndërtesa, makineri e pajisje)

Aktive afatgjata materiale (Toka, ndërtesa, makineri e pajisje) jane analizuar si me poshte:

Kosto	Mobilje dhe Orendi	Mjete Transporti	Pajisje Elektronike	Permiresimi ne objektet me qera	Total
Me 1 Janar 2013	81,617	65,559	14,040	-	161,216
Shtesat	29,655	19,763	7,136	8,411	64,965
Pakesimet	(2,830)	(16,193)	(317)	-	(19,340)
Me 31 Dhjetor 2013	108,442	69,129	20,859	8,411	206,841
Amortizimi I Akumuluar					
Me 1 Janar 2013	(42,149)	(33,069)	(8,469)	-	(83,687)
Amortizimi gjate vitit	(17,474)	(15,698)	(3,752)	(105)	(37,029)
Pakesimet	2,464	15,345	430	-	18,239
Me 31 Dhjetor 2013	(57,159)	(33,422)	(11,791)	(105)	(102,477)
Vlera Kontabile Neto					
Me 31 Dhjetor 2012	39,468	32,490	5,570	-	77,528
Me 31 Dhjetor 2013	51,283	35,707	9,068	8,306	104,364

6. Aktivet afatgjata jo-materiale

Aktivete afatgjata jo-materiale jane analizuar si meposhte:

Kosto	Programe Komjuterike	Total
Me 1 Janar 2013	6,422	6,422
Shtesa	-	-
Pakesimet	-	-
Me 31 Dhjetor 2013	6,422	6,422

Amortizimi I Akumuluar

Me 1 Janar 2013	(5,306)	(5,306)
Amortizimi gjate vitit	(535)	(535)
Me 31 Dhjetor 2013	(5,841)	(5,841)

Vlera Kontabile Neto

Me 31 Dhjetor 2012	1,116	1,116
Me 31 Dhjetor 2013	581	581

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

7. Aktivet tatimore te shtyra

Lëvizja në aktivet tatimore të shtyra analizohen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Ne fillim te vitit	5,683	5,090
Shpenzimet ne pasqyren e te ardhurave (Shenimi 22)	2,347	593
Deferred tax assets	8,030	5,683

Norma tatimore e aplikueshme për qëllimet e llogaritjes së tatimeve të shtyra është 15% (2012: 10%).

Te gjitha levizjet ne tatimin e shtyre jane njohur ne pasqyren e te ardhurave gjithepershireshe.

	Amortizim i Pershpejtuar	Zhvleresim i Inventarit	Pagesa me baze aksione	Total
Me 1 Janar 2012	1,529	3,561	-	5,090
Ngarkuar / (kredituar) në fitim ose humbje	946	(520)	167	593
Me 31 Dhjetor 2012	2,475	3,041	167	5,683
Ngarkuar / (kredituar) në fitim ose humbje	568	244	1,536	2,347
Me 31 Dhjetor 2013	3,043	3,285	1,703	8,030

8. Inventari

Inventari përshkruhet në tabelën e mëposhtme:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Mallrat e perfunduara-Cigaret	1,513,772	1,287,858
Zhvleresimi i inventarit	(54,772)	(87,413)
	1,459,000	1,200,445

Lëvizja ne zhvlerësimi te inventarit gjate fundit te vitit me 31 dhjetor 2013 dhe 2012 analizohet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Zhvleresimi ne fillim te vitit	87,413	101,038
Shpenzimet gjate vitit	(65,903)	-
Ri-marrje gjate vitit	33,262	(13,625)
Bilanci ne fund te vitit	54,772	87,413

9. Klient dhe Llogari dhe te tjera te arketueshme

Klient Llogari dhe te tjera të arkëtueshme përshkruhen në tabelën në vijim:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Te arketueshme nga pala perkatese	21,331	19,880
Te arketueshme nga klienti tjetër	2,543	277
Te arketueshme nga punonjesisht	124	-
Te tjera te arketueshme	277,490	364,776
Total	301,488	384,933

Klient Llogari dhe te tjera të arkëtueshme do te analizohen ne vijim:

31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
------------------------	------------------------

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

Phillip Morris Zagreb d.o.o	21,331	19,880
Total I paleve te lidhura	21,331	19,880

Ekspozimi i shoqerise ndaj riskur te kredise, kembimit valutor dhe humbjes nga zhvleresime per llogarite e arketueshme dhe te tjera jane paraqitur ne shenimin 3.

25

9. Klient dhe Llogari dhe te tjera te arketueshme (Vazhdim)

Llogari te tjera te arketueshme

Llogaritë e tjera të arkëtueshme përshkruhen në tabelën në vijim:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
TVSh te arketueshme	175,178	269,174
Llogari te arketueshme me akcize	93,062	93,062
Parapagime te tjera	9,250	2,540
Totali dhe te tjera te arketueshme	277,490	364,776

Vlera e akcises per tu rimbursuar I perket pjeses se mallrave qe jane per tu shkaterruar, ribursimi per te cilat do te behet nga autoritetet tatimore. Shoqeira eshte e bindur se do te rimbursohet per gjithe vleren e akcizes meqenese ajo lidhet me mallrat per tu shkaterruar per te cilat eshte ndjekur procedura sipas ligjeve ne fuqi.

Vlera kontabël llogarive te tjera te arketueshme eshte ne LEK.

Ekspozimi i shoqerise ndaj riskur te kredise, kembimit valutor dhe humbjes nga zhvleresime per llogarite e arketueshme dhe te tjera jane paraqitur ne shenimin 3.

10. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre jane analizuar si meposhte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Gjendja ne Banke		
Ne monedhen vendase	665	328,173
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	665	328,173

Mjetet monetare në bankë jane mbajtur me Intesa Sanpaolo Bank dhe Raiffeisen Bank.

Filialet e bankave shqiptare nuk janë te renditura, megjithatë Intesa Sanpaolo Group dhe Raiffeisen grup janë renditur AA-, dhe BBB +, AA-, respektivisht.

Ekspozimi i shoqerise ndaj riskur te kredise, kembimit valutor dhe humbjes nga zhvleresime per llogarite e arketueshme dhe te tjera jane paraqitur ne shenimin 3.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

11. Kapitali aksionar

	Numri I aksione te zakonshme	Vlera ne LEK
Me 1 Janar 2011	1,000	29,000
Me 31 Dhjetor 2011	1,000	29,000
Me 31 Dhjetor 2012	1,000	29,000
Me 31 Dhjetor 2013	1,000	29,000

Kapitali aksionar i shoqerise zoterohet plotesisht 100% nga Philip Morris SA.
 Shoqeria meme eshte Philip Morris International Inc.

Kapitali shtese i paguar

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Numri I aksioneve me 1 Janar	650	-
Dhene gjate vitit	3,140	650
	3,790	650
Shpenzime te perlogaritura (ne mije Leke)	8,269	1,653
Vlera mesatare e ponderuar per aksion (Leke per aksion)	7,899	8,406

12. Huate

Huate jane analizuar si mne poshte::

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Huate bankare	165,618	-
Totali I Huave	165,618	-

13. Furnitore dhe detyrime te tjera

Furnitore dhe Detyrime te tjera jane analizuar si meposhte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Furnitore	52,533	68,596
Te pagueshme ndaj paleve te lidhura (Shenimi 23)	1,285,704	279,665
Detyrime te tjera	33,952	44,034
Taksat dhe detyrimet	2,194	1,805
Detyrimi tatimor I akcizes	284,143	786,597
Totali I frunitoreve dhe detyrimeve te tjera	1,658,526	1,180,697

Detyrimet ndaj paleve telidhura lidhen kryesisht me detyrimin ndaj Philip Morris SA për blerjen e cigareve nga fabrikat e prodhimit bazuar në Poloni, tek e cila nuk jane paguar në fund të vitit. Kushtet e pagesës janë brenda 90 ditëve.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

13. Furnitore dhe detyrime te tjera

Furnitoret jane detajuar si vendas dhe te huaj:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Furnitoret vendas	51,540	62,893
Furnitoret e huaj	993	5,703
Total	52,533	68,596

Llogarite e pagueshme per palet e lidhura jane analizuar sipas shenimit 26.

Ekspozimi e kompanisë për likuiditetet dhe rrishtun nga këmbimi valutor që dalin nga llogaritë e pagueshme janë paraqitur në shënimin 3.

14. Detyrime te tjera

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Shpenzime te perlllogaritura per shitje dhe marketing	27,655	35,838
Shpenzime administrative te perlllogaritura	5,644	8,026
Te Tjera	653	170
Total Detyrime te tjera	33,952	44,034

Shpenzimet e perlllogaritura te marketingut dhe te shitjeve jane gjeresisth te lidhura me shitjen e produktit dhe bazohen ne kontrata te rena dakort. Shpenzimet administrative te perlllogaritura perfshijne shpenzime te perlllogaritura per energji, uje, telekomunikacion, si dhe parashikime per shpenzime te tjera si kosto trainimesh, shpenzime auditimi, sherbime ligjore dhe bonuse per punonjesit.

15. Te Ardhurat Neto

Te ardhurat netojane paraqitur ne pasqyrat e te ardhurave te cilat jane analizuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Te ardhura nga shitjet e cigareve	9,195,050	8,785,864
Shitjet	9,195,050	8,785,864

Shitjet jane paraqitur në kompensimin tregtar neto dhe vlerën e shtuar, por bruto per sa i perket akcizës.

16. Kosto te shitjeve

Shpenzimet e mallrave të shitura, të paraqitura në pasqyrat e të ardhurave janë analizuar si më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Kosto e mallrave te shitur	8,316,715	7,824,096
Total Kosto shitjesh	8,316,715	7,824,096

Kosto e mallrave të shitura përfshin, koston e mallrave (koston e blerjes), koston e taksës së akcizës, dhe kosto të tjera të lidhura me blerjet.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

17. Shpenzime Distribucioni dhe Administrative

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Shpenzime brenda grupit	202,368	261,474
Shpenzime per Komunikimi	194,366	188,039
Shpenzime/kompesime brenda grupit	97,616	59,881
Kosto personeli	79,465	65,592
Shpenzime amortizimi dhe zhvleresimi	37,564	33,685
Kerkim e studim tregu	21,524	18,834
Shpenzime per automjetet e shoqerise	18,478	19,780
Qera per zyra dhe magazine	17,583	12,613
Shpenzime Transporti	11,344	12,531
Shpenzime Akomodimi	8,380	7,043
Mirembajtje dhe riparime PPOSM	6,822	6,759
Telefone/Celular/Shpenzime Interneti	5,646	16,122
Shpenzime ligjore	4,927	4,846
Te tjera	72,245	24,292
Totali i Shpenzimeve te distribucionit dhe Shpenzimeve Administrative	778,328	731,411

Shpenzime personeli

Shpenzimet e Personelit të pasqyruara në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse janë analizuar si më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Rrogat dhe perfitime te tjera te punonjesve	72,257	59,989
Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	7,208	5,603
Total	79,465	65,592

18. Detyrime te tjera

Detyrime te tjera jane reflektuar si meposhte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Detyrimet tatimore te auditit	102,106	-
Total	102,106	-

19. Te ardhura te tjera

Të ardhura të tjera të pasqyruara në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse janë analizuar si më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Tarifat e shërbimit- palet e lidhura	80,242	46,107
Te ardhura te tjera	10,102	(1,302)
Total	90,444	44,805

Tarifat per Shërbimi ndaj paleve te lidhura ka të bëjë me menaxhimin dhe shërbimet administrative , si dhe asistencë dhe këshilla të ofruara në lidhje me kryerjen e biznesit në PM Shkup dhe në Kosovë në përputhje me Marrëveshjen Qendrore të Shërbimit të Evropës Jugore te Philip Morris .

Të ardhurat te tjera lidhen me shitjen e automjeteve , thirrjet private dhe përdorim privat te automjeteve.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

20. Humbje nga kursi i kembimit - Neto

Diferencat nga kursi i këmbimit të pasqyruara në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse janë analizuar më poshtë: ²⁹

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Humbjet nga transaksionet e kembimit valutor	(27,870)	(38,958)
Fitimet nga transaksionet e kembimit valutor	6,332	22,586
Total	(21,538)	(16,372)

21. Kostoja financiare neto

Kosto Financiare-neto, të pasqyruara në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse janë analizuar si më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Te ardhurat nga interesi	8,173	3,940
Shpenzime për interesa mbi huatet bankare	(10,047)	(9,635)
Total	(1,874)	(5,695)

22. Tatimi mbi fitimin

Detyrimi tatimor per vitin eshte paraqitur si meposhte:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Tatim fitimi aktual	29,423	28,291
Tatimi i shtyre (shenimi 7)	(2,348)	(592)
Total	27,075	27,699

Norma e tatimi mbi të ardhurat eshte e zbatueshme në të ardhurat e kompanisë në dyja vitet ne vleren 10%.

Shpenzimi për vitin, mund të rakordohet me fitimin e paraqitur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë:

		31 Dhjetor 2013		31 Dhjetor 2012
Fitimi/ (humbja) para tatimit		64,934		253,095
Tatim fitimi i perlogaritur ne 10%	10.0%	6,493	10.0%	25,310
Shpenzime te pazbritshme	35%	22,930	1.2%	2,981
Te tjera	-3.6%	(2,348)	(0.2%)	(592)
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	41.9%	27,075	10.9%	27,699

Aktivitet tatimore të shtyra janë klasifikuar për shkak të diferencave të përkohshme që lindin midis vlerës së tatueshme dhe vlerës kontabël të aktiveve të Shoqërisë. Detaje të llogaritjes së Aktiveve Tatimore të Shtyra janë paraqitur në shënimin 7.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

23. Detyrimet e mundshme

(a) Tatime

Ceshtja nr. 1

PMA ka një padi në pritje kundër Departamentit Rajonale te Tatimeve, Njesisë së tatimpaguesve të mëdhenj, dhe Departamentit te Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve Apelit Tatimor për të kërkuar rimbursimin e rreth 44.064.000 lekë për tatimin mbi fitimin, të imponuar nga detyrimet e TVSh, sigurimet shoqërore dhe kontributet e sigurimeve shëndetësore dhe dënimin mbi detyrimet tatimore përkatëse (shuma e tillë me përjashtim të interesave përkatëse) të ngarkuara ndaj PMA në lidhje me vitet 2007, 2008 dhe 2009. PMA ka paguar detyrimet tatimore te ngarkuara dhe interesat përkatëse dhe nuk ka dënim qe I eshte vendosur. Gjykata e Shkallës së Parë zakonisht nxjerr aktgjykimin pas rreth 1 vit pas paraqitjes më 18 gusht 2011. Deri më tani janë mbajtur seanca përgatitore (3 nëntor 2011) dhe seanca gjykimi caktuar për 21 dhjetor 2011 është shtyrë tre herë deri me 26 prill 2012. Në seancen gjyqësore te 14 qershorit 2012, autoritetet tatimore dorëzuan deklaratën e tyre të mbrojtjes. Seancat e tjera gjyqësore që janë shtyhen sic ishin planifikuar për 13 shtator 2012 dhe 1 nëntor 2012. Dëgjimi i ardhshëm nga Gjykata do të mbahet më 17 janar 2014 PM. Në këtë seancë gjyqësore, ne do të paraqesim pyetjet që kemi përgatitur duke mare në konsideratë deklaratat e mbrojtjes se autoriteteve tatimore. Ne presim që autoritetet tatimore të kërkojë kohë shtesë për t'u përgatitur per përgjigjet ndaj pyetjet tona te paraqitura me shkrim.

Ceshtja nr. 2

Pas një kontrolli tatimor në korrik 2013 I kryer nga autoritetet tatimore shqiptare (Autoriteti), më 20 gusht, PM Albania ka marrë raportin e taksave dhe vlerësimin që obligojnë PM Albania për të paguar 102.106.097 lekë në detyrimet e TVSH dhe 52.535.327 lekë në dënime. Autoriteti pohoi se PM Albania (i) nuk kishte arritur të llogariste dhe paguante TVSH për vlerën e mallrave të shkatërruara (2010, 2011), (ii) nuk arriti të lëshojnë fatura, të llogariti dhe te paguaj diferencën e TVSH-së për mallrat e gatshme për shpërndarje në momentin e rritjes së çmimeve (2010-2012) dhe ishte kështu përgjegjës për pagesën e TVSH-së dhe të dy CiT dhe (iii) nuk arriti të ndajë shpenzimet e caktuara për çmimin e shitjes së disa prej mallrave të saj (2010-2012). PM Albania nuk ishte dakord me vlerësimin e Autoritetit dhe në 17 shtator 2013 ka paraqitur nje ankesë prane organit të shkallës së dytë. Më 24 dhjetor 2013 PM Albania ka marrë përgjigje me një vendim të organit të shkallës së dytë me të cilin ankesa PM Albania ishte pranuar në lidhje me pika (i), por duke hedhur poshtë ankesën në lidhje me zerat e tjere. Më 17 janar 2014 PM Albania parashtroi padi administrative kundër vendimit që kërkon të rimarrë shumat që lidhen me pikat (ii) dhe (iii) dhe për të shmangur gjrobat përkatëse. Në seancën në rastin e iniciuar nga Zyra Rajonale e Tatimeve u mbajt më 26 shkurt 2014 dhe seanca në rastin e iniciuar nga PM Albania u mbajt më 29 shkurt 2014. Ne vlerësojmë se është e mundshme që PM Albania mund të humbasi ne rastin në lidhje me pika (iii). Gjithashtu vlerësojmë se është e arsyeshme mundësia që PM Albania të humbasi rastin në lidhje me pikën (ii) ndërsa mundësia që PM Albania të humbasi rastin në lidhje me pika (i) është e largët.

(b) Policat e Sigurimit

Shoqëria zotëron polica sigurimi në lidhje me aktivet e saj, operacionet, punonjësit ose risqe të tjera të sigurueshme.

(c) Ceshtje Ligjore

Në opinionin e drejtuesve te shoqerise aktualisht nuk ka procedime ligjore, ose pretendime të tjera të papaguara, të cilat mund të kenë një efekt material mbi rezultatin e operativ ose pozicionin financiar të Shoqërisë dhe të cilat nuk janë përllogaritur ose paraqitur në këto pasqyra financiare.

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

24. Angazhimet

Angazhimet e qerave operative– Shoqeria si qeramarrrese

31

Shoqëria ka marrë me qera, zyrat dhe magazinën sipas kontratave të qerasë operative të pa anulleshme. Afatet e qerave janë midis 1 dhe 5 vjetë, dhe shumica e kontratave të qerave janë të rinovueshme në fund të periudhës së qerasë, me çmimin e tregut.

Pagesat minimale të agreguara të ardhshme të qerave, sipas kontratave të qerave operative të pa anulleshme, janë si më poshtë.

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Jo me shume se 1 vit	15,530	17,118
Me vone se 1 vit por jo me vone se 5 vjet	14,371	14,308
Total	29,901	29,996

25. Transaksionet me palet e lidhura

Për vitin e mbyllur në 31 dhjetor 2013, Shoqëria zotërohej plotësisht nga Philip Morris S.A. Switzerland, e cila zotërohet nga Philip Morris International Inc. Palët e lidhura, përfshijnë të gjitha shoqëritë anëtare të Philip Morris International Inc.

Transaksionet e mëposhtme u kryen me palë e lidhura:

31 Dhjetor 2013	Kompania Meme	Pale te Lidhure	Totali
Llogari dhe te tjera te arketueshme	-	21,331	21,331
Llogari dhe te tjera te pagueshme	-	1,285,704	1,285,704

31 Dhjetor 2013	Kompania Meme	Pale te Lidhure	Totali
Blerje e produktesh	-	3,638,723	3,638,723
Blerje te sherbimesh	-	294,675	294,675
Te ardhura te tjera	-	(80,242)	(80,242)

PHILIP MORRIS ALBANIA SHPK
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2013

(shumat jane në mije Lek, përvec rasteve kur është shprehur ndryshe)

25. Transaksionet me palet e lidhura (vazhdim)

31 Dhjetor 2012	Kompania Meme	Pale te Lidhure	Totali
Llogari dhe te tjera te arketueshme	-	19,880	19,880
Llogari dhe te tjera te pagueshme	-	276,665	276,665

31 Dhjetor 2012	Kompania Meme	Pale te Lidhure	Totali
Blerje e produktesh	-	2,923,769	2,923,769
Blerje te sherbimesh	-	319,710	319,710
Te ardhura te tjera	-	(46,109)	(46,109)

Kompesimi per menaxhimin kryesor

Menaxhimin kryesore përfshijn drejtorin e kompanisë. Kompensim i paguar ose që duhet paguar për drejtuesin kryesor është paraqitur më poshtë:

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Pagat(rrogat)	67,165	47,112
Kontributet shoqerore dhe shendetesore	681	115
Total	67,846	47,227

26. Ngjarjet pas dates se bilancit

Nuk ka ngjarje të rëndësishme pas periudhës së raportimit që do të kërkonte ndryshime neinformacionin e këtyre pasqyrave financiare.