

Emertimi dhe Forma ligjore	ICMS shpk
NIPT -i	K81902014E
Adresa e Selise	Rruga Kongresi I Lushnjes
	Tirane
Data e krijimit	02.07.2008
Nr. i Regjistrit Tregetar	
Veprimtaria Kryesore	Sherbime konsulence per studime fizibiliteti ne fushen tregtare sherbime kontrolli, teste, import - eksport mallra

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2014

Pasqyrat Financiare jane individuale	PO
Pasqyrat Financiare jane te konsoliduara	
Pasqyrat Financiare jane te shprehura ne	LEK
Pasqyrat Financiare jane te rumbullakosura ne	0 LEK
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2014
	Deri 31.12.2014
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare	28.03.2015

ICMS
Rr. Kongresi I Lushnjes,
Pall. 41 Shk. 4 Ap. 61 Tirane - Shqiperi

ICMS shpk
K81902014E

Pasqyra e Bilancit per vitin ushtrimor te mbyllur me dt.31.12.2014

	<u>AKTIVET</u>	Shenime	Viti 2014	Viti 2013
I	AKTIVET AFATSHKURTËRA			
1.	Aktive monetare	1	1,448,421	2,360,372
2.	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim			
(i)	-Derivativet			
(ii)	-Aktivet e mbajtura per tregtim			
	Totali 2		1,448,421	2,360,372
3.	Aktive te tjera financiare afatshkurtra			
(i)	Llogari/Kerkesa te arketueshme			
(ii)	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	2	29,516,349	10,107,862
(iii)	Instrumente te tjera borxhi			
(iv)	Investime te tjera financiare			
	Totali 3		29,516,349	10,107,862
4.	Inventari			
(i)	Lendet e para			
(ii)	Prodhim ne proces			
(iii)	Produkte te gatshme			
(iv)	Mallra per rishitje			
(v)	Parapagesat per furnizime			
	Totali 4		-	-
5.	Aktive biologjike afatshkurtra			
6.	Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje			
7.	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	3	2,334,970	1,439,704
	TOTAL I AKTIVEVE AFATSHKURTËRA (I)		33,299,740	13,907,938
II	AKTIVET AFATGJATA			
1.	Investimet financiare afatgjata			
(i)	Pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara (vetem ne PF)	4	150,490	150,490
(ii)	Aksione dhe investime te tjera ne pjesemarrje			
(iii)	Aksione dhe letra te tjera me vlere			
(iv)	Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata			
	Totali 1		150,490	150,490
2.	Aktive afatgjata materiale			
(i)	Toka			
(ii)	Ndertesa			
(iii)	Makineri dhe pajisje	5	1,026,666	1,283,333
(iv)	Aktive te tjera afatgjata materiale (me vl. Kontabel)	6	78,187	98,885
	Totali 2		1,104,853	1,382,218
3.	Aktive biologjike afatgjata			
4.	Aktive afatgjata jomateriale			
(i)	Emri i mire			
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit			
(iii)	Aktive te tjera afatgjata jomateriale			
	Totali 4		-	-
5.	Kapitali aksionar i papaguar			
6.	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)		153,785,664	46,169,033
	TOTAL I AKTIVEVE AFATGJATA (II)		155,041,007	47,701,741
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		188,340,747	61,609,679



ICMS shpk
K81902014E

Pasqyra e Bilancit per vitin ushtrimor te mbyllur me dt.31.12.2014

	<u>DETYRIMET DHE KAPITALI</u>	Shenime	Viti 2014	Viti 2013
I	DETYRIMET AFATSHKURTËRA			
1.	Derivativet			
2.	Huamarrjet			
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra		1,026,385	
(ii)	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata			
(iii)	Bono te konvertueshme			
	Totali 2		1,026,385	-
3.	Huat dhe parapagimet			
(i)	Te pagueshme ndaj furnitoreve	7	22,523,191	16,253,770
(ii)	Te pagueshme ndaj punonjesve	8	1,284,320	392,000
(iii)	Detyrime tatimore	9	17,590	176,240
(iv)	Hua te tjera	10	22,804,601	17,430,000
(v)	Parapagimet e arketuara			
	Totali 3		46,629,702	34,252,010
4.	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5.	Provizionet afatshkurtera			
	TOTAL I DETYRIMEVE AFATSHKURTËRA (I)		47,656,087	34,252,010
II	DETYRIMET AFATGJATA			
1.	Huate afatgjata			
(i)	Hua, bono, dhe detyrime nga qiraja financiare			
(ii)	Bonot e konvertueshme			
	Totali 1		-	-
2.	Huamarrje te tjera afatgjata	11	158,918,760	42,060,000
3.	Provizionet afatgjata			
4.	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
	TOTAL I DETYRIMEVE AFATGJATA (II)		158,918,760	42,060,000
	TOTAL I DETYRIMEVE (I + II)		206,574,847	76,312,010
III	KAPITALI			
	Aksionet e pakices			
1.	(Perdoret vetem per P.F. te konsoliduara)			
	Kapitali qe i perket aksionareve te shoqerise meme			
2.	(Perdoret vetem per P.F. te konsoliduara)			
3.	Kapitali aksionar	12	20,000	20,000
4.	Primi i aksionit			
5.	Njesite ose aksionet e thesarit (negative)			
6.	Rezerva statusore			
7.	Rezerva ligjore			
8.	Rezerva te tjera			
9.	Fitimet e pashperndara	13	(14,722,331)	(4,182,269)
10.	Fitimi (Humbja) e vitit	14	(3,531,769)	(10,540,062)
	TOTAL I KAPITALIT (III)		(18,234,100)	(14,702,331)
	TOTAL I DETYRIMEVE KAPITALIT (I,II,III)		188,340,747	61,609,679

ICMS
Rr. Komitesti / Lushnjës,
Pali. 47 Shk. 4 Rr. 61 Tirana - Shqipëri

A- PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
(Bazuar ne Klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	Viti 2014	Viti 2013
1.	Shitjet neto	15	-	-
2.	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
3.	Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimit ne proces			
4.	Materialet e konsumuara	16		(12,358)
5.	Kosto e punes	17	(1,388,489)	(1,219,861)
5.1	Pagat e personelit		(1,313,187)	(1,175,520)
5.2	Sigurimet shoqerore dhe shendetesore		(75,302)	(44,341)
6.	Amortizimet dhe zhvleresimet		(277,365)	(127,042)
7.	Shpenzime te tjera	18	(1,847,249)	(9,193,145)
8.	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(3,513,103)	(10,552,406)
9.	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		(3,513,103)	(10,552,406)
10.	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara			
11.	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet			
12.	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare		(18,666)	12,344
12.1	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime te tjera financiare afatgjata			
12.2	Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat	19	(1,111)	(42)
12.3	Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit	20	(17,555)	12,386
12.4	Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare			
13.	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		(18,666)	12,344
14.	Fitimi (Humbja) para tatimit		(3,531,769)	(10,540,062)
15.	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	21	0	0
16.	Fitimi (Humbja) neto e vitit financiar (14-15)		(3,531,769)	(10,540,062)
17.	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			

ICMS
Rr. "Dagrosa" i Lushnjes,
Pallati 30K sAp 81 Tirane - Shqiperi

ICMS shpk
K81902014E
Pasqyra e fluksit monetar
Metoda direkte

	Pershkrimi	Viti 2014	Viti 2013
	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
1	Mjetet monetare (MM) te arketuara nga klientet	(19,408,487)	(9,973,683)
2	MM te paguar ndaj furnitoreve dhe punonjesve	8,246,689	17,782,636
3	MM te ardhura nga veprimtarite	1,008,830	12,386
4	Interesi i paguar	(1,111)	(42)
5	Tatim mbi fitimin i paguar		
	I MM neto nga veprimtaria e shfrytezimit(1-2+3-4-5)	(10,154,080)	7,821,296
	Fluksi monetar nga veprimtarite investuese		
1	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e arketuara	(150,490)	(150,490)
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	(153,785,664)	(47,653,733)
3	Blerja e aktiveve afatgjata jomateriale		0
4	Te ardhurat nga shitja e pajisjeve		
5	Interesi i arketuar	0	
6	Dividentet e arketuar		
	II MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese(-1-2-3+4+5+6)	(153,936,154)	(47,804,223)
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
1	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar	0	
2	Te ardhura nga huamarrje afatgjata	116,858,760	42,060,000
3	Pagesat e detyrimeve te qirase financiare		0
4	Dividente te paguar	0	
	III MM neto e perdorur ne veprimtarite financiare(1+2-3-4)	116,858,760	42,060,000
	IV Rritja/renia neto e mjeteve monetare(I+II+III+...)	(47,231,474)	2,077,073
	V Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	2,360,372	283,299
	VI Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel(IV+V)	(44,871,102)	2,360,372

ICMS
 Pr. Kongresit Lushnjes,
 Pall. 41 Shkurt Ap. 61 Tirane - Shqiperi

ICMS shpk
K81902014E

(b) Ne nje pasqyre te pakonsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksionet e thesarit	Rezerva statusore dhe ligjore	Fitimi i pashperndare	Totali
Pozicioni me 31 dhjetor 2012	20,000				(4,182,269)	(4,162,269)
Fitimi neto per periudhen kontabel					(10,540,062)	(10,540,062)
Emetim i kapitalit aksionar						0
Dividentet e paguar						0
Transferime tek rezervat						0
Te tjera						0
Pozicioni me 31 dhjetor 2013	20,000				(14,722,331)	(14,702,331)
Fitimi neto per periudhen kontabel					(3,531,769)	(3,531,769)
Emetim i kapitalit aksionar						0
Dividentet e paguar						0
Transferime tek rezervat						0
Te tjera						0
Pozicioni me 31 dhjetor 2014	20,000			0	(18,254,100)	(18,234,100)

Hartuesi

Erinda Creci Geci

Perfaqesuesi Personit Juridik / fizik



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2014

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2014	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2014
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje		0	0	0	0
4	Mjete transporti		1,400,000	0	0	1,400,000
5	Kompjuterike		0	0	0	0
1	Zyre		109,783	0	0	109,783
2	Te tjera		0	0	0	0
3						0
4						0
	TOTALI		1,509,783	0	0	1,509,783

Amortizimi A.A.Materiale 2014

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2014	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2014
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla		0	0	0	0
4	Mjete transporti		116,667	256,667	0	373,334
5	Kompjuterike		0	0	0	0
1	Zyre		10,898	20,698	0	31,596
2	Te tjera		0	0	0	0
3						0
4						0
	TOTALI		127,565	277,365	0	404,930

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2014

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2014	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2014
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	Makineri,paisje,vegla		0	0	0	0
4	Mjete transporti		1,283,333	-256,667	0	1,026,666
5	Kompjuterike		0	0	0	0
1	Zyre		98,885	-20,698	0	78,187
2	Te tjera		0	0	0	0
3						0
4						0
	TOTALI		1,382,218	-277,365	0	1,104,853

Perfaqesuesi Personit Juridik / fizik

(Olta Peçija)
(emer mbiemer, firme e vule)



I N V E N T A R I i _____ L E N D E E P A R E _____

31.12.2014

Subjekti ICMS shpk
 NIPT-I K81902014E
 Aktiviteti Sherbime konsulence per studime fizibiliteti ne fushen tregtare
 Adresa Vep. Rruga Kongresi I Lushnjes
 Telefoni +355 662053172

Nr.	Artikulli	Nj / M	Sasia	Kosto	Vlera
1					-Lek
2					-Lek
3					-Lek
4					-Lek
5					-Lek
6					-Lek
7					-Lek
8					-Lek
9					-Lek
10					-Lek
11					-Lek
	Shuma				-Lek

Perfaqesuesi Personit Juridik / fizik

(Det. Regina)
 (emer mbiemer, firme e vule)



V.O.Kjo pasqyre do te plotesohet e vecante per Lenden e Pare ; Mallrat ; Produktin e Gateshem dhe Prodhimin ne Proces.

Subjekti **ICMS shpk**

Inventari automjeteve ne pronesi te subjektit 2014

Nr.	Lloji automjetit	Kapaciteti	Targa	Vlera
1	Furgon Daimlerchrysler CDI 2.2			1,400,000Lek
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
Shuma				1,400,000Lek

Perfaqesuesi Personit Juridik / fizik

(*Olt. Lushjes*)

(emer mbiemer, firme e vule)

Rr. n.01065/1 Lushnjes,
Pall. 41/50, 5-t. q. 51 Tirana - Shqipëri

**DEKLARATA ANALITIKE PER
TATIMIN MBI TE ARDHURAT**

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

NIPT K81902014E
Emri tregtar ICMS shpk
Adresa Rruga Kongresi I Lushnjes Tirane

Periudha tatimore
Viti
2014

EMERTIMI

- Totali i te ardhurave**
Totali i shpenzimeve
Total shpenzimet e pazbritshme sipas ligjit (neni 21) :
- a) kosto e blerjes dhe e permirsimit te tokes dhe te truallit
 - b) kosto e blerjes dhe e permirsimit per aktive objekt amortizimi
 - c) zmadhim I kapitalit themeltar te shoqerise ose kontributit te secilit person ne ortakeri
 - ç) vlere e sherbimeve ne natyre
 - d) kontributet vullnetare te pensioneve
 - dh) dividendet e deklaruar dhe ndarja e fitimit
 - e) interesat e paguara mbi interesin maksimal te kredise se caktuar nga Banka e Shqiperise
 - ë) gjobat , kamat-vonesat dhe kushtet e tjera penale
 - f) krijimi ose rritja e rezervave e fondeve te tjera
 - g) tatimi mbi te ardhurat personale, akciza, tatimi mbi fitimin dhe tatimi mbi vleren e shtuar te zbritshme
 - gj) shpenzimet e perfaqesimit, pritje percjellje
 - h) shpenzimet e konsumit personal
 - i) shpenzime te cilat tejkalojne kufijte e percaktuar me ligj
 - j) shpenzime per dhurata
 - k) cdo lloj shpenzimi, masa e te cilit nuk vertetohet me dokumenta
 - l) interesi I paguar kur huaja dhe parapagimet tejkalojne kater here kapitalin themelor
 - ll) nese baza e amortizimit eshte nje shume negative
 - m) shpenzime per sherbime teknike, konsulence, menaxhim te palikujduar brenda periudhes tatimore
 - n) amortizim nga rivlersimi I akteve te qendrueshme

Rezultati i Vitit Ushtrimor :

- Humbja
- Fitimi

Humbja per tu mbartur nga 1 vit me pare
Humbja per tu mbartur nga 2 vite me pare
Humbja per tu mbartur nga 3 vite me pare

Shuma e humbjes per tu mbartur ne vitin ushtrimor

Shuma e humbjeve qe nuk mbarten per efekt fiskal

Ftimi i tatueshem

Tatim fitimi i llogaritur

Zbritje nga fitimi (rezervat ligjore)

Fitimi neto per tu shperndare nga periudha ushtrimore

Fitimi neto per tu shperndare nga vitet e kaluar

Shtese kapitali nga fitimi

Dividente per tu shperndare

Tatimi mbi dividendin e llogaritur

Llogaritja e Amortizimit

Ne total llogaritja e amortizimit vjetor = (a+b+c+d)

- a) Ndertesa e makineri afat gjate
- b) Aktive te patrupezuara
- c) Kompjuterat dhe sisteme informacioni
- d) Te gjitha aktivet e tjera te aktivitetit

Tatimi i mbajtur ne burim ne zbatim te nenit 33

Sipas Bilancit		Fiskale	
1	0	2	0
3	3,531,769	4	4,491,769
		5	2,657,682
		6	0
		7	0
		8	0
		9	
		10	
		11	
		12	
		13	
		14	
		15	
		16	
		17	
		18	
		19	
		20	1,697,682
		21	
		22	
		23	960,000
		24	
25	3,531,769	26	1,834,087
27	0	28	0
		29	
		30	
		31	
32		33	0
		34	
		35	0
		36	0
37		38	
		39	
		40	
		41	
		42	
		43	
44	277,365	45	277,365
46	256,667	47	256,667
48	0	49	0
50	0	51	0
52	20,698	53	20,698
		54	

Data dhe Nenshkrimi i personit te tatueshem-Deklaroj nen pergjegjesine time qe informacioni i mesiperm eshte i plote dhe i sakte
28.03.2015 (*Olga*)



SHENIMET SHPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 1)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 2)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 2)

A II Politikat kontabël

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- AAM me vlere me te vogel se 5.000 leke me 100% te koston
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

2	Kerkesa te tjera te arketueshme=TVSH e rimbursueshme		29,519,349 leke
3	Shpenzimet e periudhave te ardhshme=Komisionet e disbursimit te kredive		2,334,969 leke
4	Aksione e pjesmarrje te tjera nga njesi te kontrolluara= blerja e aksioneve te ICMS Construction shpk blerja e aksioneve te S2 Albania shpk		17,590 leke
9	Detyrime tatimore:		
	- Sigurime shoq.&shendetsore	11,090	
	- TAP	6,500	
10	Hua te tjera:		22,804,611 leke
	Financim ortaku	22,792,717	
	Debitore te tjere	11,894	
11	Huamarrje afatgjata=Disbursim kredie afatgjate bankare		158,918,760 leke

Pasqyra te Ardhurave dhe Shpenzimeve

18	Shpenzime te tjera:		1,847,249 leke
	Konsulence fiskale	84,000	
	Shpenzime per sherbime bankare	28,448	
	Taksa dhe tarifa vendore	37,120	
	Shpenzime te panjohura	1,697,681	

Tatim fitimi nuk eshte perlogaritur, meqenese shoqeria rezulton me humbje gjate ketij viti financiar

Perfaqesuesi Personit Juridik


(emer mbiemer, firme e vule)

