

Emertimi dhe Forma ligjore

SELAS SHPK

NIPT -I

J71826005F

Adresa e Selise

Rr."Vaso Pasha" Nr.7/1

Tirane

Data e krijimit

03.06.1993

Nr. I Regjistrimit Tregtar

3149

Veprimtaria Kryesore

Projektim

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2015

Pasqyra Financiare jane individuale

Po

Pasqyra Financiare jane te konsoliduara

Pasqyra Financiare jane te shprehura ne

Leke

Pasqyra Financiare jane te rrumbullakosura ne

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2015

Deri

31.12.2015

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

23.03.2016



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	Aktivitet Afatshkurtra		
▶	Aktivitet monetare	30,332,289	8,440,658
1	Banka	24,727,221	6,964,256
2	Arka	5,605,068	1,476,402
▶	Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
▶	Të drejta të arkëtueshme	2,040,792	3,924,534
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,040,792	2,539,715
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera (Tatim fitim, TVSH, Debitore Kreditore te tjere etj)		1,384,819
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		
▶	Inventarët	0	0
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra		
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
▶	Shpenzime të shtyra	0	0
▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0	0
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	32,373,081	12,365,192
	Aktivitet Afatgjata		
▶	Aktive financiare	0	0
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
▶	Aktivitet materiale	1,917,269	2,503,882
1	Toka dhe ndërtesa	185,600	185,600
2	Implante dhe makineri	1,459,962	1,824,952
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	271,707	493,330
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
▶	Aktivitet biologjike	0	0
▶	Aktive jo materiale:	0	0
1	Koncesione, patenta, liçenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
▶	Aktive tatimore të shtyra	0	0
▶	Kapitali i nënshkruar i papaguar	0	0
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	1,917,269	2,503,882
	AKTIVE TOTALE	34,290,350	14,869,074

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	► Detyrime afatshkurtra:	5,738,051	2,027,201
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	1,531,594	780,990
5	Dëftesa të pagueshme		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	172,715	141,206
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	3,160,530	231,793
10	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		
11	Debitore Kreditore te tjere	873,212	873,212
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
	► Të ardhura të shtyra	0	0
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	5,738,051	2,027,201
	► Detyrime afatgjata:	0	0
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
5	Dëftesa të pagueshme		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të tjera të pagueshme		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0	0
	► Të ardhura të shtyra	0	0
	► Provizione:	0	0
1	Provizione për pensionet		
2	Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	0	0
	DETYRIMET TOTALE	5,738,051	2,027,201
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	8,200,000	8,200,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera	820,000	820,000
1	Rezerva ligjore	820,000	820,000
2	Rezerva statutoe		
3	Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	3,321,873	3,723,729
	► Fitim / Humbja e Vitit	16,210,426	98,144
	Totali i Kapitalit	28,552,299	12,841,873
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	34,290,350	14,869,074

Pasqyra e Performancës (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve) Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	24,331,786	3,504,555
►	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
►	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	0	0
►	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
	TOTALI	24,331,786	3,504,555
►	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	0	0
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
	2 Të tjera shpenzime	0	0
►	Shpenzime të personelit	1,953,558	1,946,556
	1 Paga dhe shpërblime	1,674,000	1,668,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	279,558	278,556
►	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	586,613	587,095
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	3,549,061	1,106,028
	TOTALI	6,089,232	3,639,679
►	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësia ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësia ekonomike brenda grupit)		
►	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
►	Shpenzime financiare	60,133	-233,268
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paqar tek njësia ekonomike brenda grupit)	-4,478	-81,901
	2 Shpenzime të tjera financiare	64,611	-151,367
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
►	Fitimi/Humbja para tatimit	18,182,421	98,144
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	1,971,995	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	1,971,995	
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	0	0
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	0	0
►	Fitimi/Humbja e vitit	16,210,426	98,144
►	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
►	Fitimi/Humbja e vitit	16,210,426	98,144
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
►	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese		
	PERCAKTIMI I REZULTATIT TATIMOR		
►	Fitimi/Humbja para tatimit	18,182,421	98,144
a	Shpenzime të pa njohura për efekt fiskal	380,044	4,681
	Amortizimi tej normave fiskale	0	0
	shpenzime prijë edhurim tej kufirit lejuar	0	0
	Gjaba,penalite demshperblime	0	0
	Provizione e shpenzime të tjera të pa njohura	0	0
	vlera e mbetur e aktiveve të qend.kur eshte me madhe se te ardhurat	0	0
	Të tjera(interesa bankare mbi 1:4)	0	0
►	Pjesë nga Humbja e mbartur	-5,415,831	-5,518,656
►	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	13,146,634	-5,415,831
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	1,971,995	
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	0	
►	Fitimi/Humbja e vitit	16,210,426	98,144

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Direkte 2015

000 / leke

Nr.	Pasqyra e fluksit monetar - metoda direkte	Periudha	Periudha
		raportuese	para ardhese
	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
	Mjetet monetare (MM) te arketuara nga klientet	29,729	2,533
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	-5,065	-2,973
	MM te ardhura nga veprimtarite		
	E ardhur interesi dhe kembime valutore	-60	82
	Tatim mbi fitimin e TVSH e paguar	-2,288	-446
	MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit	22,316	-804
	Fluksi monetar nga veprimtarite e investuese		
	Blerja e njesise se kontrolluar X minus parate e Arketuara		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		
	Te ardhura nga shitja e paisjeve		
	Interesi i arketuar		
	Dividentet e arketuara		
	MM neto te perdorura ne veprimtarite investuese		
	Fluksi monetar nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner		
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata (kthim huaje)		
	Fitim nga kembimet valutore		151
	Dividente te paguar	-425	
	MM neto e perdorura ne veprimtarite Financiare	-425	151
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	21,891	-653
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	8,441	9,094
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	30,332	8,441

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2015

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

000 / Leke

		Kapitali aksionar	Primi aksionit	Dividenti i Paguar	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2014	8,200		0	820	3,822	12,842
A	Efekt ndryshimeve ne politikat kontabel						
B	Pozicioni i rregulluar						
1	Fitimi neto per periudhen kontabel						
2	Dividentet e paguar						
3	Rezerva Ligjore					-500	-500
4	Emetimi aksioneve						
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2014	8,200			820	3,322	12,342
1	Fitimi neto per periudhen kontabel 2015					16,210	16,210
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi kapitali aksionar						
4	Rezerva Ligjore						
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2015	8,200		0	820	19,532	28,552

Sqarim:

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2.
Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe strukture standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete

- a) Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel
- b) Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave financiare
- c) Shenime te tjera shpjeguese

A I Informacioni i pergjithshem

- 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 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SKK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF. (SKK 1; 37-69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPESIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparësise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore.
 - Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
 - Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nen e mbivlersim te qellimshem.
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejete te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel.
 - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahesimin midis dy periudhave.

A II Politikat Kontabel

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare, dalje e pare). (SKK 4; 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 21)

Per vleresimin e mepasshem te AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogarijen e amortizimit te AAM (SKK 5; 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vleres se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht:

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25% te vleres se mbetur.
- Te gjitha AAM te tjera me 20% te vleres se mbetur.



B Shenime qe shpjegojne zera te ndryshem te Pasqyrave Financiare**1 Aktivet monetare**

Aktivët monetarë në valutë janë vlerësuar me kursin e fundit të vitit përkatës:

- për EURO = **137.28 leke**

- për USD = **125.79 leke**

2 Te drejta te arketueshme

- "Llogari të tjera të Arketueshme" përbehet nga:

a) Tatim fitimi i derdhur tepër si paradhënie në shumën ska.

b) TVSH e zbritshme në mbyllje të vitit në shumën s'ka.

c) Kliente për mallra, produkte e shërbime **2'040'792 leke**

d) Debitore, Kreditore të tjera S'KA

3 Inventari

- "Lendet e Para" përbehen nga:

a) Lende të Para në shumën ska.

b) Lende ndihmese në shumën ska.

c) Inventar i lmet në shumën ska.

d) Mallra për rishitje ska.

e) Prodhim në Proces ska.

4 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

- "Shpenzime të periudhave të ardhme" në shumën ska.

5 Aktive Afatgjata Materiale

Aktivët Afatgjata materiale janë llogaritur në zerat përkatës sipas tabelës së mëposhtme:

Nr	Emertimi	Ndryshimi i AAM gjatë periudhës me vlerë historike				Amortizimi i llogaritur gjatë periudhës				Vlera e mbetur e AAM
		Vlera në fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	Pakesime gjatë periudhës	Vlera në fund të periudhës	Shuma në fillim të periudhës	Amortizimi vjetor	Pakesime të amortizimit	Shuma në fund të periudhës	
1	Toka	185,600			185,600	-	-		-	185,600
2	-Mj. Transpor	5,635,000			5,635,000	3,810,047	364,991		4,175,038	1,459,962
3	-Pajisje Zyre	3,103,005		2,207,742	895,263	2,758,197	68,962	2,092,211	734,948	160,315
4	-Pajisje Inform	412,532			412,532	264,011	37,130	0	301,141	111,391
	Gjithsej	9,336,137	0	2,207,742	7,128,395	6,832,255	471,083	2,092,211	5,211,127	1,917,268

Shenim: Shtesa gjatë periudhës për AAM nuk ka

Pakesimet gjatë periudhës kanë ardhur nga dalja jashtëpërdorimit e pajisjeve të zyrës.

6 Huamarrjet

- "Huat dhe Obligationet Afatshkurtra" perbehen nga:

- a) Overdrafte bankare ne shumen s'ka.
- b) Hua te tjera afatshkurtra ne shumen s'ka.

7 Detyrimet afatshkurtra

1- Te pagueshme ndaj furnitoreve 1'531'594 leke

2 "Detyrime Tatimore" perbehen nga:

- a) Tatim Fitimi ne shumen 587'176.
- b) TVSH per tu paguar ne shumen 2'498'354 leke.
- c) Tatim ne burim ne shumen 75'000 leke.
- d) Sigurime shoqerore dhe TAP ne shumen 41'292 leke.
- f) Kontributi i Ortakut ne shumen s'ka.
- g) Debitore dhe Kreditore te tjere 873'212 leke

8 Huate Afatgjata

- " Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare" perbehen nga:

- a) Hua bankare afatgjata ne shumen s'ka.
- b) Qira Financiare ne shumen s'ka.

9 Fitimi (humbja) e vitit financiar

Fitimi (humbja) e vitit financiar eshte krijuar nga:

- Fitimi (Humbja) e Ushtrimit 18'182'421 leke.
- Shpenzime te pazbritshme 380'044 leke.
- Humbje e mbartur - 5'415'6831 leke.
- Tatimi mbi fitimin 1'971'995 leke.
- Fitimi (Humbja) Neto e vitit 16'210'426 leke.

C Shenime te tjera shpjeguese

Ne zerin shpenzime te tjera ne Pasqyren e te Ardhurave e Shpenzimeve perfshihen :

shpenzime telefoni 163'966 leke, Taksa vendore 37'628 leke, Udhetime e dieta 607'000 leke

shpenzime transporti 893'194 leke, Punime nga te trete 442'220 leke, e tjera.

Hartoi

Leonard Lleshi



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(VLADIMIR AGALLIU)