

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 2016

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rrumbullakosura ne

Po

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2016
Deri 31.12.2016

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

24.02.2017



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2016	2015
	Aktivët Afatshkurtra		
▶	Aktivët monetare	18,383,903	30,332,289
1	Banka	18,079,091	24,727,221
2	Arka	304,812	5,605,068
▶	Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësisë ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
▶	Të drejta të arkëtueshme	10,114,035	2,040,792
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,257,515	2,040,792
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera (Tatim fitim, TVSH, etj)	856,520	
5	Debitore kreditore te tjere	8,000,000	
6	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		
▶	Shpenzime të shtyra	0	0
▶	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0	0
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	28,497,938	32,373,081
	Aktivët 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		
▶	Aktivët materiale	1,412,395	1,917,269
1	Toka dhe ndërtesa		185,600
2	Impiante dhe makineri	1,167,969	1,459,962
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	244,426	271,707
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
▶	Aktivët biologjike	0	0
▶	Aktive jo materiale:	0	0
1	Koncesione, patenta, licenca, 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		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	1,412,395	1,917,269
	AKTIVE TOTALE	29,910,333	34,290,350



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2015
		1,431,678	5,738,051
	► Detyrime afatshkurtra:		
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	736,000	1,531,594
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	168,206	172,715
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	527,472	3,160,530
10	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		
11	Debitore Kreditore te tjere		873,212
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		0
	► Të ardhura të shtyra		0
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	1,431,678	5,738,051
		0	0
	► Detyrime afatgjata:		
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtimet 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	1,431,678	5,738,051
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkruar	8,200,000	8,200,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		
	► Rezerva rivlerësimi	820,000	820,000
	► Rezerva të tjera	820,000	820,000
1	Rezerva ligjore		
2	Rezerva statutore		
3	Rezerva të tjera	19,532,299	3,321,873
	► Fitimi i pashpërndarë	-73,644	16,210,426
	► Fitim / Humbja e Vitit		
	Totali i Kapitalit	28,478,655	28,552,299
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	29,910,333	34,290,350



Pasqyra e Performancës			
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)			
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	4,225,000	24,331,786
▶	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	4,225,000	24,331,786
▶	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	2,019,970	1,953,558
	1 Paga dhe shpërblime	1,730,908	1,674,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	289,062	279,558
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	357,474	586,613
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	1,909,823	3,549,061
	TOTALI	4,287,267	6,089,232
▶	Të ardhura të tjera	0	0
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
▶	Shpenzime financiare	11,377	60,133
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	-27,520	-4,478
	2 Shpenzime të tjera financiare	38,897	64,611
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	-73,644	18,182,421
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	0	1,971,995
	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	-73,644	16,210,426
▶	Fitimi/Humbja për:	0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	0	0
	Interesat jo-kontrolluese	0	0

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
▶	Fitimi/Humbja e vitit	-73,644	16,210,426
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0
	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:	0	0
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		
	PERCAKTIMI I REZULTATIT TATIMOR		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	-73,644	18,182,421
a	Shpenzime të pa njohura për efekt fiskal	54,697	380,044
	Amortizimi tej normave fiskale	0	0
	shpenzime prijë edhurim tej kufirit lejuar	0	0
	Gjaba,penalitetet demshperblime		
	Provizione e shpenzime të tjera të pa njohura	0	0
	vlera e mbetur e aktiveve të qend.kur është me madhe se të ardhurat	0	0
	Të tjera(interesa bankare mbi 1:4)	0	0
▶	Pjesë nga Humbja e mbartur		-5,415,831
▶	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	-18,947	13,146,634
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	0	1,971,995
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	0	0
▶	Fitimi/Humbja e vitit	-73,644	16,210,426

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Direkte 2016

000 / leke

Nr.	Pasqyra e fluksit monetar - metoda direkte	Periudha	Periudha
		raportuese	para ardhesë
	Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
	Mjetet monetare (MM) te arketuara nga klientet	5,853	29,729
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	-4,616	-5,065
	MM te ardhura nga veprimtarite		
	E ardhur interesi dhe kembime valutore	-11	-60
	Tatim mbi fitimin e TVSH e paguar dhe taksa te tjera	-4,301	-2,288
	MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit	-3,075	22,316
	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		
	Pagesa per debitore kreditore te tjere	-8,873	
	Fitim nga kembimet valutore		
	Dividente te paguar		-425
	MM neto e perdorura ne veprimtarite Financiare	-8,873	-425
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	-11,948	21,891
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	30,332	8,441
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	18,384	30,332



Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2016

000 / Leke

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

		Kapitali aksionar	Primi aksionit	Dividenti i paguar	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2015	8,200		0	820	19,532	28,552
A	Efekt ndryshimeve ne politikat kontabel						
B	Pozicioni i rregulluar						
1	Fitimi neto per periudhen kontabel						
2	Dividentet e paguar						
3	Rezerva Ligjore						
4	Emetimi aksioneve						
II	Pozicioni me 31 dhjetor 2015	8,200			820	19,532	28,552
1	Fitimi(humbja) neto per periudhen kontabel 2016					-74	-74
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi kapitali aksionar						
4	Rezerva Ligjore						
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2016	8,200		0	820	19,458	28,478



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: Ligji 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 nevoje 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 perparemise 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**

Aktivete monetare ne valute jane vleresuar me kursin e fundit te vitit perkatesisht:

- per EURO = **135.2 leke**
- per USD = **128.17 leke**

2 Te drejta te arketueshme

- "Llogari te tjera te Arketueshme" perbehet nga:

- a) Tatim fitimi i derdhur teper si paradhenie ne shumen **856'520 Leke**
- b) TVSH e zbritshme ne mbyllje te vitit ne shumen **s'ka**
- c) Kliente per mallra, produkte e sherbime **1'257'515 leke**
- d) Debitore, Kreditore te tjere **8'000'000 Leke**

3 Inventari

- "Lendet e Para" perbehen nga:

- a) Lende te Para ne shumen **ska**
- b) Lende ndihmese ne shumen **ska**
- c) Inventar i Imet ne shumen **ska**
- d) Mallra per rishitje **ska**
- e) Prodhim ne Proces **ska**

4 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

- "Shpenzime te periudhave te ardhme" ne shumen **ska**

5 Aktive Afatgjata Materiale

Aktivete Afatgjata materiale jane llogaritur ne zerat perkates sipas tabelës se meposhteme:

Nr	Emertimi	Ndryshimi i AAM gjate periudhes me vlere historike				Amortizimi i llogaritur gjate periudhes			Vlera e mbetur e AAM
		Vlera ne fillim te periudhes	Shtesa gjate periudhes	Pakesime gjate periudhes	Vlera ne fund te periudhes	Shuma ne fillim te periudhes	Amortizimi vjetor	Shuma ne fund te periudhes	
1	Toka								
2	-Mj. Transpor	5,635,000			5,635,000	4,175,037	291,993	4,467,030	1,167,970
3	-Pajisje Zyre	895,263			895,263	734,948	32,063	767,011	128,252
4	-Pajisje Inform	412,532	38,200		450,732	301,141	33,418	334,559	116,173
	Gjithsej	6,942,795	38,200	0	6,980,995	5,211,126	357,474	5,568,600	1,412,395

Shenim: Shtesa gjate periudhes per AAM nuk ka

Shtesat gjate periudhes kane ardhur nga blerja e pajisjeve informative 38200 leke

6 Huamarrjet

- "Huat dhe Obligacionet 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 736'000 leke

2 "Detyrime Tatimore" perbehen nga:

- a) Tatim Fitimi ne shumen s'ka.
- b) TVSH per tu paguar ne shumen 527'472 leke.
- c) Tatim ne burim ne shumen s'ka.
- d) Sigurime shoqerore dhe TAP ne shumen 40'214 leke.
- f) Kontributi i Ortakut ne shumen s'ka.
- g) Debitore dhe Kreditore te tjere ska

8 Huate Afatatgjata

- "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 - 73'644 leke.
- Shpenzime te pazbritshme 54'697 leke.
- Fitim/Humbja Fiskale - 18'947 leke.
- Tatimi mbi fitimin 0 leke.
- Fitimi (Humbja) Neto e vitit - 73'644 leke.

C Shenime te tjera shpjeguese

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

shpenzime telefoni 74'949 leke, Taksa vendore 299'140 leke, Shpenzime energjie elektrike 48'592 leke
shpenzime transporti 133500 leke, Punime nga te trete 833'333 leke, Komisione bankare 14'704,
Sherbim Kontabiliteti 60'000 e tjera.

Hartoi

Leonard Lleshi



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(VLADIMIR AGALLIU)

