

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 2017

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 01.01.2017
Deri 31.12.2017

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

05.03.2018



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2017	2016
	Aktivët Afatshkurtra		
▶	Aktivët monetare	19,029,824	18,383,903
1	Banka	17,749,989	18,079,091
2	Arka	1,279,835	304,812
▶	Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
▶	Të drejta të arkëtueshme	11,164,035	10,114,035
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,307,515	1,257,515
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera (Tatim fitim, TVSH, etj)	856,520	856,520
5	Debitore kreditore te tjere	8,000,000	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	30,193,859	28,497,938
	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	1,165,948	1,412,395
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impiante dhe makineri	934,376	1,167,969
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	231,572	244,426
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	1,165,948	1,412,395
	AKTIVE TOTALE	31,359,807	29,910,333



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2016	2016
	► Detyrime afatshkurtra:	2,951,166	1,431,678
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	2,458,566	736,000
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	122,110	168,206
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	370,490	527,472
10	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		
11	Debitore Kreditore te tjere		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	2,951,166	1,431,678
	► Detyrime afatgjata:	0	0
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	2,951,166	1,431,678
	► 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 statutore		
3	Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	19,458,655	19,532,299
	► Fitim / Humbja e Vitit	-70,014	-73,644
	Totali i Kapitalit	28,408,641	28,478,655
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	31,359,807	29,910,333



Pasqyra e Performancës

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)
Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017	2016
►	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	4,726,500	4,225,000
►	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	4,726,500	4,225,000
►	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	1,789,529	2,019,970
	1 Paga dhe shpërblime	1,533,444	1,730,908
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	256,085	289,062
►	Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale		
►	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	293,947	357,474
►	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	2,724,304	1,909,823
	TOTALI	4,807,780	4,287,267
►	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)		
►	Zhvierësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	0	0
►	Shpenzime financiare	-11,266	11,377
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	-55,435	-27,520
	2 Shpenzime të tjera financiare	44,169	38,897
►	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
►	Fitimi/Humbja para tatimit	-70,014	-73,644
►	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	0	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	0	0
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	0	0
►	Fitimi/Humbja e vitit	-70,014	-73,644
►	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	2017	2016
►	Fitimi/Humbja e vitit	-70,014	-73,644
	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	-70,014	-73,644
a	Shpenzime të pa njohura për efekt fiskal	11,683	54,897
	Amortizimi tej normave fiskale	0	0
	shpenzime prijë edhurim tej kufirit lejuar	0	0
	Gjohje,penalitete 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		
►	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	-58,331	-18,947
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	0	0
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	0	0
►	Fitimi/Humbja e vitit	-70,014	-73,644



Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Direkte 2017

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	4,622	5,853
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	-2,966	-4,616
	MM te ardhura nga veprimtarite		
	E ardhur interesi dhe kembime valutore	11	-11
	Tatim mbi fitimin e TVSH e paguar dhe taksa te tjera	-1,021	-4,301
	MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit	646	-3,075
	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		
	MM neto e perdorura ne veprimtarite Financiare	0	-8,873
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	646	-11,948
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	18,384	30,332
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	19,030	18,384



Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2017

000 / Leke

Nje pasqyre e pa Konsoliduar

		Kapitali aksionar	Primi aksionit	Dividenti i Paguar	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashpermdare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2016	8,200		0	820	19,458	28,478
A	Efekti 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 2016	8,200			820	19,458	28,478
1	Fitimi(humbja) neto per periudhen kontabel 2017					-70	-70
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi kapitali aksionar						
4	Rezerva Ligjore						
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2017	8,200		0	820	19,388	28,408



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

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

A I Informacioni i pergjithshem

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar: Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2; 49)
- Baza e pergatitjes se PF: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara. (SKK 1, 35)
- Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e PF. (SKK 1; 37-69)
 - NJESIA EKONOMIKE RAPORTUESE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese eshte siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - KOMPESIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - 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.
 - MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - 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 perparetise 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel.
 - Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin 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.
- Komputera 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 monetare në valute janë vlerësuar me kursin e fundit të vitit përkatës:

- për EURO = **132.95 leke**

- për USD = **111.1 leke**

2 Te drejta te arketueshme

- "Llogari të tjera të Arketueshme" përbehet nga:

a) Tatim fitimi i derdhur tepër si paradhënie në shumën **856'520 Leke**

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

c) Kliente për mallra, produkte e shërbime **2'307'515 leke**

d) Debitore, Kreditore të tjera **8'000'000 Leke**

3 Inventari

- "Lendet e Para" përbehen nga:

a) Lende të Para në shumën **ska**.

b) Lende ndihmese në shumën **ska**.

c) Inventar i Imet në shumën **ska**.

d) Mallra për rishitje **ska**.

e) Prodhim në Proces **ska**.

4 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

- "Shpenzime të periudhës 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	Shuma në fund të periudhës	
1	Toka								
2	-Mj. Transpor	5,635,000			5,635,000	4,467,030	233,594	4,700,624	934,376
3	-Pajisje Zyre	895,263	9,167		904,430	767,011	25,650	792,661	111,769
4	-Pajisje Inform	450,732	38,333		489,065	334,559	34,703	369,262	119,803
	Gjithsej	6,980,995	47,500	0	7,028,495	5,568,600	293,947	5,862,547	1,165,948

Shenim: Shtesa gjatë periudhës për AAM nuk ka

Shtesat gjatë periudhës kanë ardhur nga blerja e pajisjeve informative 38333 leke dhe pajisje zyre në shumën 9167 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 **2'458'566 leke**

2 "Detyrime Tatimore" perbehen nga:

- a) Tatim Fitimi ne shumen s'ka.
- b) TVSH per tu paguar ne shumen **370'490 leke**.
- c) Tatim ne burim ne shumen s'ka.
- d) Sigurime shoqerore dhe TAP ne shumen **29'194 leke**.
- f) Kontributi i Ortakut ne shumen s'ka.
- g) Debitore dhe Kreditore te tjere ska

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 **- 70'014 leke**.
- Shpenzime te pazbritshme **11'683 leke**.
- Fitim/Humbja Fiskale **- 58' 331 leke**.
- Tatimi mbi fitimin **0 leke**.
- Fitimi (Humbja) Neto e vitit **- 70'014leke**.

C Shenime te tjera shpjeguese

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

shpenzime telefoni 64'232 leke, Taksa vendore 265'000 leke, Shpenzime energjie elektrike 43'557 leke
shpenzime transporti 613804 leke, Punime nga te trete 1'425'000 leke, Komisione bankare 21'643,
Sherbim Kontabiliteti 60'000, e tjera.

Hartoi

Leonard Lleshi



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(VLADIMIR AGALLIU)

