

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 Regjistrir 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 2018

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

01.01.2018

Deri

31.12.2018

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

18.03.2019



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T	2018	2017
	Aktivitet Afatshkurtra		
	► Aktivitet monetare	19,915,537	19,029,824
1	Banka	17,478,832	17,749,989
2	Arka	2,436,705	1,279,835
	► Investime	0	0
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	► Të drejta të arkëtueshme	10,541,087	10,114,035
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,077,515	1,257,515
2	Nga njësitet ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera (Tatim fitim, TVSH, etj)	463,572	856,520
5	Debitore kreditore te tjere	9,000,000	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	30,456,624	29,143,859
	Aktivitet Afatgjata		
	► Aktive financiare	0	0
1	Tituj pronësie në njësitet ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
	► Aktivitet materiale	1,141,406	1,165,948
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Impiante dhe makineri	747,501	934,376
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	393,905	231,572
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		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	1,141,406	1,165,948
	AKTIVE TOTALE	31,598,030	30,309,807



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2018	2017
▶	Detyrime afatshkurtra:	923,554	2,951,166
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	2,458,566
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	149,206	122,110
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	38,348	370,490
10	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		
11	Debitore Kreditore të tjera		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
▶	Të ardhura të shtyra		
▶	Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	923,554	2,951,166
▶	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	923,554	2,951,166
▶	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	19,388,641	19,458,655
▶	Fitim / Humbja e Vitit	2,265,835	-70,014
	Totali i Kapitalit	30,674,476	28,408,641
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	31,598,030	31,359,807



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

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2018	2017
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	6,618,276	4,726,500
▶	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	6,618,276	4,726,500
▶	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	1,721,103	1,789,529
	1 Paga dhe shpërblime	1,474,810	1,533,444
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	246,293	256,085
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	253,489	293,947
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	1,858,495	2,724,304
	TOTALI	3,833,087	4,807,780
▶	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 arketueshëm 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	126,406	-11,266
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	-44,816	-55,435
	2 Shpenzime të tjera financiare	171,222	44,169
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	2,658,783	-70,014
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	0	0
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	0	0
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	0	0
▶	Fitimi/Humbja e vitit	2,658,783	-70,014
▶	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	2018	2017
▶	Fitimi/Humbja e vitit	2,658,783	0
	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	2,658,783	-70,014
a	Shpenzime të pa njohura për efekt fiskal	19,200	11,683
	Amortizimi tej normave fiskale	0	0
	shpenzime prijë edhurim tej kufirit lejuar	0	0
	Gjohje,penalite demshperblime	0	0
	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	-58,331	
▶	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	2,619,652	-58,331
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	392,948	
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	0	0
▶	Fitimi/Humbja e vitit	2,265,835	-70,014



Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Direkte 2018

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	9,171	4,622
	MM te paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	-5,351	-2,966
	MM te ardhura nga veprimtarite		
	E ardhur interesi dhe kembime valutore	-126	11
	Tatim mbi fitimin e TVSH e paguar dhe taksa te tjera	-1,808	-1,021
	MM neto nga veprimtarite e shfrytezimit	1,886	646
	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	-1,000	
	Fitim nga kembimet valutore		
	Dividente te paguar		
	MM neto e perdorura ne veprimtarite Financiare	-1,000	0
	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	886	646
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	19,030	18,384
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	19,916	19,030



Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital 2018

Nie pasqyre e pa Konsoliduar

000 / Leke

		Kapitali aksionar	Primi aksionit	Dividenti i Paguar	Rezerva stat.ligjore	Fitimi pashperndare	TOTALI
I	Pozicioni me 31 dhjetor 2017	8,200		0	820	19,388	28,408
A	Efeki 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 2017	8,200			820	19,388	28,408
1	Fitimi(humbja) neto per periudhen kontabel 2018					2,266	2,266
2	Dividentet e paguar						
3	Emetimi kapitali aksionar						
4	Rezerva Ligjore						
III	Pozicioni me 31 dhjetor 2018	8,200		0	820	21,654	30,674



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 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 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.
- 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 = **123.42 leke**
- per USD = **107.82 leke**

2 Te drejta te arketueshme

- "Llogari te tjera te Arketueshme" perbehet nga:

- a) Tatim fitimi i derdhur teper si paradhenie ne shumen **463'572 Leke**
- b) TVSH e zbritshme ne mbyllje te vitit ne shumen **s'ka**
- c) Kliente per mallra, produkte e sherbime **1'077'515 leke**
- d) Debitore, Kreditore te tjere **9'000'000 Leke**

3 Inventari

- "Lendet e Para" perbehen nga:

- a) Lende te Para ne shumen **ska**
- b) Lende ndihmese ne shumen **ska**
- c) Inventar i lmet 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	4,700,624	186,875	4,887,499	747,501
3	-Pajisje Zyre	904,430			904,430	792,661	22,354	815,015	89,415
4	-Pajisje Inform	489,065	228,947		718,012	369,262	44,260	413,522	304,490
	Gjithsej	7,028,495	228,947	0	7,257,442	5,862,547	253,489	6,116,036	1,141,406

Shenim: Shtesa gjate periudhes per AAM nuk ka

Shtesat gjate periudhes kane ardhur nga blerja e pajisjeve informative 228'947 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 _____ ska _____.
- b) TVSH per tu paguar ne shumen **38'348 leke**.
- c) Tatim ne burim ne shumen _____ s'ka _____.
- d) Sigurime shoqerore dhe TAP ne shumen **35'712 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 **2'658'783 leke**.
- Shpenzime te pazbritshme **19'200 leke**.
- Humbja e mbartur **58'331 leke**
- Fitim/Humbja Fiskale **2'619'652 leke**.
- Tatimi mbi fitimin **392'948 leke**.
- Fitimi (Humbja) Neto e vitit **2'265'835 leke**.

C Shenime te tjera shpjeguese

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

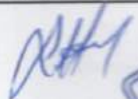
shpenzime telefoni 77'139 leke, Taksa vendore 132'227 leke, Shpenzime energjie elektrike 74'593 leke

shpenzime transporti 719'580 leke, Punime nga te trete 414'000 leke, Komisione bankare 17'972

Sherbim Kontabiliteti 60'000, e tjera.

Hartoi

Leonard Lleshi



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(VLADIMIR AGALLIU)

