

SHËNIMET SHPJEGUESE

I Informacion i përgjithshëm

1. Kuadri ligjor i zbatuar për përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare është Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".
2. Kuadri kontabel i zbatuar janë "Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri".
3. Baza e përgatitjes së pasqyrave financiare është *Të drejtat dhe detyrimet e Konstatuara*.
4. Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e pasqyrave financiare janë sipas SKK 1; 37-69.

II Politikat kontabël te përdorura

- Për përcaktimin e koston së inventareve është zgjedhur metoda "Mesatare e Ponderuar" (SKK 4; 15)
- Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret e njohjes si aktiv në bilanc është me kosto.
- Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, kosto e huamarrjes (dhe interesat) është përdorur metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit (SKK 5; 16)
- Për vlerësimin e mëpasshëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke l paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar (SKK 5; 21)
- Për llogaritjen e amortizimit të AAM njesia jone ekonomike ka përcaktuar si metodë amortizimi të ndërtesave metodën lineare dhe për AAM e tjera metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur dhe konkretisht:
a) për ndërtesat në mënyrë lineare me 5% në vit, b) kompjuterat dhe sisteme të informacionit me 25% në vit të vlerës së mbetur dhe c) të gjitha AAM e tjera me 20% në vit të vlerës së mbetur.
Për llogaritjen e amortizimit të AAJM njesia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit metodën lineare me normë amortizimi 10% në vit.

III Shenime që shpjegojnë zëra të ndryshëm të pasqyrave financiare

1. Aktivet monetare
Aktivt monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 123.42 leke dhe për USD = 107.82 leke. Vlera e paraqitur përfaqëson gjendje leke në arke dhe banke.
2. Aktive të tjera financiare afatshkurtra **2,203,320 leke**
Aktivt të tjera afatshkurtera përfaqësojnë detyrime të klienteve në fund vitit për shumën 2,091,600 dhe mbipagesa Tatim Fitimi 111,720 leke.
3. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra Nuk ka
4. Aktive afatgjata materiale **321,002 leke**
Keto aktive përfaqësojnë vlerën e aktiveve neto në fund vitit të ushtrimit.
5. Huat dhe parapagimet
- "Te pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore" përbëhen nga:
a) **Detyrime për sigurimet shoqërore shëndet. Nentor + Dhjetor 13,548 leke**
b) **Detyrime për pagat e muajit Nentor dhe Dhjetor ndaj punonjësve 39,984 leke**
c) **Te tjera detyrime: 1,972 leke për Tatimin në Burim për dy muajt e fund vitit.**
6. Detyrime afatgjata:
nuk ka

7. Fitimi (humbja) e vitit financiar

Fitim (humbja) e vitit financiar të krijuar nga:

▪ Fitimi i ushtrimit	-	139 137
▪ Shp. Të zbritshme		131 719
▪ Fitimi i tatueshëm	-	7 418
▪ Tatimi mbi fitimin		-

8. Shitjet 996 000

9. Shpenzime blerje malli - 213 758

10. Shpenzime personeli - 336 096

11. Amortizimet ndahen sipas pasqyrës së mësipërme - 80 250

10. Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit - 505 033

11. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare Nuk ka

Për Njësinë Ekonomike
Administratori
Besion Çerma



SHOQERIA TREGETARE "Dega Semos AI"SH.P.K

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	-						3 165 278	3 340 952			6 506 230
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2018							3 165 278	3 340 952			6 506 230
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								- 139 137			- 139 137
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	-										-
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2018								6 367 093	-	-	6 367 093

ADMINISTRATORI

Besion Çerma



SHOQERIA TREGETARE "Dega SemosAI"SH.P.K

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare (metoda indirekte)

	2018	2017
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	- 139 127	3 340 952
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		0
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	80 250	
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</i>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	4 517 121	-2 996 756
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	18 381 480	-15 544 800
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>		0
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	- 13 864 359	12 548 044
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	4 377 984	344 196
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-	-138 998
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-	-138 998
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	-	0
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>	- 659 859	-205 198
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	- 659 859	-205 198
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	3 798 375	0
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2017	100 000	100 000
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2017	3 898 375	100 000
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	3 798 375	0

ADMINISTRATORI
Besion Çerma



SHOQERIA TREGETARE "Dega Semos AI"SH.P.K

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	996 000	17 233 200
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		0
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		0
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	213 758	9 466 038
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	2 013 758	9 466 038
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	336 096	326 760
	1 Paga dhe shpërblime	288 000	280 000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	48 096	46 760
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	80 250	32 077
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	505 033	3 421 252
▶	Të ardhura të tjera		0
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare		0
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)		0
	2 Shpenzime të tjera financiare		0
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	- 139 137	3 987 073
	Korrëhim me shpenzime panjohura	131 719	320 405
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	- 7 418	4 307 478
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		646 122
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë		
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	- 139 137	3 340 951
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2017
▶	Fitimi/Humbja e vitit	3 340 951
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	0
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	3 340 951
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	
	Interesat jo-kontrolluese	

ADMINISTRATORI
Besion Çerma



SHOQERIA TREGETARE "Dega Semos AL"SH.P.K

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI		2018	2017
	► Detyrime afatshkurtra:			13 919 863
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë			0
3	Arkëtime në avancë për porosi	418		0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	401		11 420 275
5	Dëftesa të pagueshme			
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit			
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	421+431+442	55 504	28 008
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	444; 448;445		2 471 580
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			0
	► Të ardhura të shtyra			0
	► Provizione			0
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		55 504	13 919 863
	► Detyrime afatgjata:			659 859
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	46		0
3	Arkëtimet në avancë për porosi			
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit			
5	Dëftesa të pagueshme			
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit			
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
8	Të tjera të pagueshme	461	-	659 859
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			0
	► Të ardhura të shtyra			0
	► Provizione:			0
1	Provizione për pensionet			
2	Provizione të tjera			
	► Detyrime tatimore të shtyra			0
	Totali i Detyrimeve afatgjata		-	659 859
	DETYRIMET TOTALE		55 504	14 579 722
	► Kapitali dhe Rezervat			0
	► Kapitali i Nënshkruar			0
	► Primi i lidhur me kapitalin			0
	► Rezerva rivlerësimi			0
	► Rezerva të tjera			0
1	Rezerva ligjore			
2	Rezerva statutore			
3	Rezerva të tjera			
	► Fitimi i pashpërndarë		6 506 330	3 165 378
	► Fitim / Humbja e Vitit		- 139 137	3 340 952
	Totali i Kapitalit		6 367 193	6 506 330
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		6 422 697	21 086 052

ADMINISTRATORI

Besion Çerma



SHOQERIA TREGETARE "Dega Semos AI"SH.P.K
Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr	A K T I V E T		2018	2017
	Aktivitet Afatshkurtra			
	► Aktivitet monetare		3 898 375	100 000
	1 Banka	512	107	0
	2 Arka	531	3 898 268	100 000
	► Investime			
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit			
	2 Aksionet e veta			
	3 Te tjera Financiare			
	► Të drejta të arkëtueshme		2 203 320	20 584 800
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	411	2 091 600	20 584 800
	2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit			
	3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	4 Të tjera	445	111 720	0
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar			
	► Inventarët			0
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	311, 312		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	341		
	3 Produkte të gatshme	342		
	4 Mallra	351		0
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në ritje e majmëri)			
	6 AAGJM të mbajtura për shitje			
	7 Parapagime për inventar			0
	► Shpenzime të shtyra	481		0
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			0
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		6 101 695	20 684 800
	Aktivitet Afatgjata			
	► Aktive financiare			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			0
	► Aktivitet materiale		321 002	401 252
	1 Toka dhe ndërtesa	211, 212		
	2 Impiante dhe makineri	213, 215		0
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	218	321 002	401 252
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
	5 Aktive materiale në proces	231		
	► Aktivitet biologjike			0
	► Aktive jo materiale:			0
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	205		
	2 Emri i Mirë			
	3 Parapagime për AAJM			
	► Aktive tatimore të shtyra			0
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar			0
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		321 002	401 252
	AKTIVE TOTALE		6 422 697	21 086 052

ADMINISTRATORI
Besion Çerma

