

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 mëposhëm të AAM është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar (SKK 5; 21)
- Për llogaritjen e amortizimit të AAM njësia 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 mënyre 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 njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit metodën lineare me normë amortizimi 10% në vit.

III Shënime që shpjegojnë zëra të ndryshëm të pasqyrave financiare

1. Aktivet monetare

Aktivët monetarë në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 121.77 leke dhe për USD = 108.64 leke. Vlera e paraqitur përfaqëson gjendje leke në arke dhe banke.

2. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

1,859,760 leke

Aktivët të tjera afatshkurtra përfaqësojnë detyrime të klientëve në fund vitit për shumën 1,859,760

3. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Nuk ka

4. Aktive afatgjata materiale

240,751 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. muaj të papaguar 50,958 leke
- b) Detyrime për pagat punonjësve 339,066 leke
- c) Te tjera detyrime: 1,950 leke TAP dhe Tatim qera 6,730 leke.
- d) Tvsh detyrim papaguar 1,183,370 leke dhe 231,399 leke tatim Fitim nga bilanci

6. Detyrime afatgjata:

nuk ka

7. Fitimi (humbja) e vitit financiar

Fitim (humbja) e vitit financiar të krijuar nga:

- Fitimi i ushtrimit
- Shp. Të zbritshme
- Fitimi i tatueshëm
- Tatimi mbi fitimin

6 453 819

85 488

6 539 307

326 965

8. Shitjet

10 685 433

9. Shpenzime blerje malli

10. Shpenzime personeli

395 613

11. Amortizimet ndahen sipas pasqyrës së mësipërme

80 251

10. Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

3 755 736

11. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

-

14

Për Njësine 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 2018	-						6 506 330	- 139 137			6 367 193
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019							6 506 330	- 139 137			6 367 193
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
	Fitimi / Humbja e vitit								6 126 854			6 126 854
	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 2019								12 494 047	-	-	12 494 047

ADMINISTRATORI

Besion Çerma



SHOQERIA TREGETARE "Dega SemosAI"SH.P.K

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare (metoda indirekte)

		2019	2018
►	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
	<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	6 126 854	- 139 127
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
	<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
	<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
	<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	80 251	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:	2 101 569	4 517 121
	<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	343 600	18 381 480
	<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>		
	<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	1 757 969	- 13 864 359
	<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>		
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	8 308 674	4 377 984
►	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>		-
	<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 arkëtuara</i>		
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		-
►	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
	<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		-
	<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
	<i>Hua të arkëtuara</i>		- 659 859
	<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
	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	8 308 674	3 798 375
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2019	3 898 375	100 000
	<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2019	12 207 049	3 898 375
	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	8 308 674	3 798 375

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	2019	2018
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	10 685 433	996 000
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		213 758
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		2 013 758
	2 Të tjera shpenzime		
▶	Shpenzime të personelit	395 613	336 096
	1 Paga dhe shpërblime	339 000	288 000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)	56 613	48 096
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	80 251	80 250
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	3 755 736	505 033
▶	Të ardhura të tjera		
	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		
▶	Shpenzime financiare	- 14	
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	6 453 819	- 139 137
	Korrigjim me shpenzime panjohura	85 487	131 719
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	6 539 306	- 7 418
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	326 965	
	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	6 126 854	- 139 137
▶	Fitimi/Humbja për:		
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë		
	Interesat jo-kontrolluese		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2019	2018
▶	Fitimi/Humbja e vitit	6 126 854	- 139 137
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	6 126 854	- 139 137
	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		2019	2018
▶	Detyrime afatshkurtra:		1 813 473	
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë			
3	Arkëtime në avancë për porosi	418		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	401		
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	1 813 473	55 504
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	444; 448;445		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
▶	Të ardhura të shtyra			
▶	Provizione			
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		1 813 473	55 504
▶	Detyrime afatgjata:			
1	Titujt e huamarrjes			
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	46		
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		-
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
▶	Të ardhura të shtyra			
▶	Provizione:			
1	Provizione për pensionet			
2	Provizione të tjera			
▶	Detyrime tatimore të shtyra			
	Totali i Detyrimeve afatgjata			-
	DETYRIMET TOTALE			55 504
▶	Kapitali dhe Rezervat			
▶	Kapitali i Nënshkruar			
▶	Primi i lidhur me kapitalin			
▶	Rezerva rivlerësimi			
▶	Rezerva të tjera			
1	Rezerva ligjore			
2	Rezerva statutore			
3	Rezerva të tjera			
▶	Fitimi i pashpërndarë		6 367 193	6 506 330
▶	Fitim / Humbja e Vitit		6 126 854	- 139 137
	Totali i Kapitalit		12 494 047	6 367 193
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		14 307 520	6 422 697

ADMINISTRATORI

Besion Çerma



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

Nr	A K T I V E T		2019	2018
	Aktivitet Afatshkurtra			
	► Aktivitet monetare		12 207 049	3 898 375
	1 Banka	512	1 171	107
	2 Arka	531	12 205 878	3 898 268
	► Investime			
	1 Në tituj pronësie të njërive ekonomike brenda grupit			
	2 Aksionet e veta			
	3 Te tjera Financiare			
	► Të drejta të arkëtueshme		1 859 720	2 203 320
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	411	1 859 720	2 091 600
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	4 Të tjera	445		111 720
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar			
	► Inventarët			
	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		
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)			
	6 AAGJM të mbajtura për shitje			
	7 Parapagime për inventar			
	► Shpenzime të shtyra	481		
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		14 066 769	6 101 695
	Aktivitet Afatgjata			
	► Aktive financiare			
	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		240 751	321 002
	1 Toka dhe ndërtesa	211, 212		
	2 Impiante dhe makineri	213, 215		
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	218	240 751	321 002
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
	5 Aktive materiale në proces	231		
	► Aktivitet biologjike			
	► Aktive jo materiale:			
	1 Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme	205		
	2 Emri i Mirë			
	3 Parapagime për AAJM			
	► Aktive tatimore të shtyra			
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar			
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		240 751	321 002
	AKTIVE TOTALE		14 307 520	6 422 697

ADMINISTRATORI
Besion Çerma

