

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Ortakun e Shoqërisë "ARCHISPACE" shpk

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë "ARCHISPACE" shpk (në poshtë "Shoqëria"), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 dhjetor 2019, pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 31 dhjetor 2019 dhe performancën financiare për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit ("SKK-të").

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit ("SNA-të"). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me *Kodin e Etikës për Profesionistët Kontabël të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës për Profesionistët Kontabël* (Kodi i "BSNEPK") së bashku me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa dhe të Kodit BSNEPK. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Cështje të tjera

Pasqyrat financiare të vitit 2018 janë të pa audituara.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të, dhe për ato kontrolle të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësinë kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer në përputhje me SNA-të do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticismin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

► Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomali të materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontroleve të brendshme.

► Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm, që ka të bëjë me auditimin me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.

► Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.

► Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijmësisë, bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të beshë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri, ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë të auditimit. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.

► Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet në to në një mënyrë që arrin paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen e "ARCHISPACE" shpk, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Rrethi KONTABËL LARI
EKSPERTE KONTABËL
Adresa: Rr. Adem Sëllkuçi, Nr. 6/1, 1, 5.

Telefon: 069 2009416

Tiranë, Shqipëri
26 Shkurt 2020

ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

Nr	A K T I V E T	Shen	2019	2018
	AKTIVET AFATSHKURTRA			
	▶ Aktivet monetare		7,634,221	347,025
1	Banka		7,072,062	346,931
2	Arka		562,159	94
	▶ Investime			
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit			
2	Aksionet e veta			
3	Të tjera financiare			
	▶ Të drejta të arkëtueshme		40,591,892	38,101,217
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit		40,305,686	36,533,599
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
4	Të tjera		286,206	1,567,618
5	Kapital i nënshkruar i papaguar			
6	Debitorë & kreditorë të tjerë			
7	Parapagime			
	▶ Inventarët		0	3,150,000
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		0	3,150,000
2	Prodhime në proces dhe gjysmëprodukte			
3	Produkte të gatshme			
4	Mallra			
5	Aktive biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)			
6	AAGJM të mbajtura për shitje			
7	Parapagime për inventar			
	▶ Shpenzime të shtyra		443,496	
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara			
I	TOTALI AKTIVEVE AFASHKURTRA		48,669,610	41,598,242
	AKTIVET AFATGJATA			
	▶ Aktivet financiare		8,500,000	
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 pjesëmarrjeje			
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata			
6	Tituj të tjerë të huadhënies		8,500,000	
	▶ Aktivet materiale		5,558,581	3,169,129
1	Toka dhe ndërtesa			
2	Implante dhe makineri			
3	Të tjera instalime dhe pajisje		5,558,581	3,169,129
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces			
	▶ Aktivet biologjike			
	▶ Aktive jo materiale		285,797	
1	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		285,797	
2	Emri i Mirë			
3	Parapagime për AAJM			
	▶ Aktive tatimore të shtyra			
	▶ Kapital i nënshkruar i papaguar			
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		14,344,378	3,169,129
	AKTIVE TOTALE		63,013,988	44,767,371

Ilir Durrës
Ilir Durrës



[Signature]

ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shen	2019	2018
	► Detyrime afatshkurtra:		42,925,981	36,217,020
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>			
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>			
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		364,754	2,773,228
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		32,056,005	25,595,104
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>			
6	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit</i>			
7	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>			
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>		4,752,387	1,552,518
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>		1,750,733	1,047,732
10	<i>Te tjera te pagueshme</i>		4,002,103	5,248,438
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
	► Të ardhura të shtyra			
	► Provizione			
I	Totali i Detyrimeve afatshkurtra			
	► Detyrime afatgjata		828,325	0
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>			
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		828,325	0
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>			
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>			
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>			
6	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit</i>			
7	<i>Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>			
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>			
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara			
	► Të ardhura të shtyra			
	► Provizione			
1	<i>Provizione për penslonet</i>			
2	<i>Provizione të tjera</i>			
	► Detyrime tatimore të shtyra			
II	Totali i Detyrimeve afatgjata			
	DETYRIMET TOTALE		43,754,306	36,217,020
	► Kapitali dhe Rezervat			
	► Kapitali i Nënshkruar		100	100
	► Primi i lidhur me kapitalin			
	► Rezerva rivlerësimi			
	► Rezerva të tjera			
1	<i>Rezerva ligjore</i>			
2	<i>Rezerva statutore</i>			
3	<i>Rezerva të tjera</i>		8,550,251	1,250,814
	► Fitimi i pashpërndarë			3,792,053
	► Fitim / Humbja e Vitit		10,709,331	3,507,384
	Totali i Kapitalit		19,259,682	8,550,351
III	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		63,013,988	44,767,371

Antonio Pusca
Pusca



[Handwritten signature]

ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

Nr.	Përshkrimi i Elementëve	Shën	2019	2018
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		87,149,354	51,180,812
▶	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		(36,190)	
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			
	2 Të tjera shpenzime			
▶	Shpenzime të personelit		(5,294,781)	(2,190,570)
	1 Paga dhe shpërblime		(4,610,823)	(1,547,836)
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)		(683,958)	(642,734)
▶	Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale			
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		(922,459)	(697,075)
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi		(67,810,603)	(43,711,524)
▶	Të ardhura të tjera			
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata			
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme			
▶	Zhvierësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra			
▶	Shpenzime financiare			
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		(74,462)	
	2 Shpenzime të tjera financiare		(380,631)	(431,355)
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
▶	Fitimi/Humbja para tatimit		12,630,228	4,150,288
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin			
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(1,920,897)	(642,904)
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë			
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve			
▶	Fitimi/Humbja e vitit		10,709,331	3,507,384
▶	Fitimi/Humbja për:			
	1 Pronarët e njësisë ekonomike mëmë			
	2 Interesat jo-kontrolluese			

Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

1. Informacion i përgjithshëm

Archispace shpk (Shoqëria) është krijuar më 26 Nentor 2014 dhe është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit më 03 Dhjetor 2014 me numrin e identifikimit L42403012A. Zyra qendrore e Shoqërisë ndodhet në Tiranë, Rruga Abdyl Frashëri, Pallati 31 (Hekla). Objekti i shoqërisë është dhenie e shërbimeve të projektimit në arkitekturë dhe inxhinieri. Restaurim monumente kulturore në trashëgimimi kulturore, shërbime konsulence në restaurim, projektim arkitektonik, projekt interior,dezajn, projekte për ndërtim dhe infrastrukturë.

Përfaqësuesi ligjorë i shoqërisë është Z. Rais Petrela.

2. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël

a) Të përgjithshme

Këto pasqyra financiare janë përgatitur sipas Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit të bazuara në parimet e kontabilitetit dhe raportimit financiar të pranuar në shkallë ndërkombëtare, kërkesat e përgjithshme të cilave përshkruhen në Ligjin Nr. 25/2018 datë 10 maj 2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Aktivët afatshkurtra

Mjetet Monetare përfshijnë mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj në vlerën neto.

Investime përfshijnë Letra me vlerë të njësive ekonomike brenda grupit (aksione) të paraqitura me kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm, riblerjen e aksioneve të emetuara më parë nga vetë shoqëria aksionare të paraqitura me shumën e paguar për t'i riblerë dhe letra me vlerë të njësive të tjera ekonomike dhe investime të tjera financiare të mbajtura për tregtim (aksione, obligacione, zotërime në fonde investimesh, etj të paraqitura me kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm.

Të drejta të arkëtueshme përfshijnë kërkesa të arkëtueshme afatshkurtra (klientë), kërkesat e arkëtueshme nga njësi të tjera të grupit, kërkesat e arkëtueshme nga njësi ekonomike mbi të cilat ushtrohet një ndikim i ndjeshëm apo ku ka investime të tjera financiare, kërkesa të arkëtueshme nga palë të tjera të lidhura (debitorë të tjerë të tjere) të paraqitura me kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm si dhe llogari/kërkesa të arkëtueshme afatgjata për kapitalin aksionar të autorizuar e të emetuar, por të papaguara. Ato duhet të paraqiten me kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm.

Inventarët

Inventarët e njësive prodhuese përbëhen nga lëndët e para dhe materialet për konsum, puna në proces dhe produktet e përfunduara gati për shitje, mallrat e blera dhe të mbajtura për rishitje me pak ose aspak nevojë për ndryshim, që janë inventarë tipike për njësitë tregtare si dhe aktive biologjike të vlerësuar sipas modelit të koston ose modelit të Vlerës së Drejtë.

Inventarët maten fillimisht me kosto.

Kostoja e inventarit përfshijnë: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese. Pas njohjes, një njësi ekonomike duhet të matë inventarin me vlerën më të



ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

ulët midis kostos dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për tu përfunduar dhe shitur. Inventaret duhet t'i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Kërkesa për vlerësimin e inventarit me vlerën më të ulët mes kostos dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t,u përfunduar dhe shitur e detyron njesinë ekonomike që të regjistrojë në kontabilitet humbjet nga zhvlerësimi në momentin kur ky i fundit ndodh. Zvogëlimet për të arritur në çmimin e vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t u përfunduar dhe shitur mund të ndodhin në ato raste kur ka një rënie të çmimeve të shitjes ose kur shpenzimet e përfundimit apo shpenzimet direkte të shitjeve janë rritur. Ka dhe raste kur disa produkte dëmtohen përpara se të shiten ose kur disa të tjerë mund të mbahen në sasi të tilla që nuk mund të shiten brenda një periudhë kohe të arsyeshme. Në raste të tilla, kostoja e inventarit duhet të zvogëlohet për të arritur në çmimin e vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t,u përfunduar dhe shitur. Metoda e vlerësimit është hyrje e parë – dalje e parë (FIFO).

Shpenzime të shtyra paraqesin tepricat e llogarive që evidentojne gjendjen dhe ndryshimet ne shumat e parapagimeve ndaj te treteve per sherbime, punime apo per shpenzime te tjera te paguara ne avance, por jo te konstatuara per periudhen ushtrimore. Metoda e vlerësimit te tyre eshte me vlerë nominale te shumës se parapaguar.

Aktivet afatgjata

Aktive financiare përfshijne tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit, tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupi, tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse, tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse, Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata letrat me vlerë (aksionet, bono të thesarit, obligacione, zotërimë në fonde investimesh, etj) që nuk mund te realizohen brenda 12 muajve të ardhshëm te paraqitura me kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm

Aktivet Afatgjata Materiale

Ne bilanc AAM përfshijne Toka dhe ndërtesa, impiante dhe makineri,të tjera Instalime dhe pajisje qe paraqiten me kosto minus amortizimin minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm si dhe parapagime për aktive materiale dhe në proces qe paraqiten me vlera nominale e shumës së parapaguar.

Aktivet Afatgjata Materiale jane vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit per ndërtesat dhe instalimet teknike eshte metoda lineare e cila merr ne konsiderate jeten e dobishme ekonomike, ndersa amortizimi per AAM te tjera llogaritet mbi bazen metodes zbritese. Per vitin 2018 normat e amortizimit te perdorura paraqiten:

Pershkrimi	Norma Amortizimit	
Kompjutera e sisteme informacioni	25%	VLmbetur
Te tjera AAM	20 %	VLmbetur

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit percaktohen nga krahasimi i perfitimeve me vleren e tyre kontabel. Keto përfshihen ne pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve.



ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

Aktivet afatgjata jomateriale (AAJM) janë aktive të identifikueshme jomonetare pa përmbajtje fizike, të mbajtura për qëllim prodhimin e produkteve ose furnizimin e mallrave ose shërbimeve, për t'ua dhënë me qira të tretëve ose për qëllime administrative. Ato paraqiten me Kosto minus amortizimin e akumuluar minus ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Detyrime afatshkurtra përfshijne titujt e huamarrjes, detyrime ndaj institucioneve të kredisë, të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit, dëftesa të pagueshme, të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit, të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse të paraqitura me kosto e amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm si dhe arkëtime në avancë për porosi të paraqitura me vleren nominale të shumës së arkëtuar në avancë. Detyrimet të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore, të pagueshme për detyrimet tatimore paraqiten me vleren nominale të shumava për t'u paguar.

Të pagueshme për shpenzime të konstatuara përfshijne detyrimet e llogaritura për shpenzimet e konstatuara sipas kontrates, por të pagueshme në një periudhë të mevonshme. Ato paraqiten me vleren nominale të shumava për t'u paguar.

Të ardhura të shtyra përfshijne shuma të marra në avancë, për të ardhurat e papërfunduara ekonomikisht të cilat njësia ekonomike do t'i njohe si të ardhura të periudhës duke i shpërndarë në periudhat e ardhme, në përputhje me kryerjen e shërbimeve ose punimeve. Këtu përfshihen edhe grandet e marra nga njësia ekonomike dhe paraqiten me kosto të amortizuar.

Provizione paraqesin detyrim aktual për të cilin shuma apo koha e shlyerjes është e pasigurtë. Vlerësimi i shumës së mundshme të nevojshme për shlyerjen e detyrimit bëhet nga drejtuesit e njësive.

Zerat e detyrimeve afatgjata, që mund të realizohen pas 12 muajve, (detyrime afatgjata, të pagueshme për shpenzime të konstatuara, të ardhura të shtyra, provizione) janë të njëjta me ato të detyrimeve afatshkurtra me përjashtim të detyrimeve tatimore të shtyra.

Detyrime tatimore të shtyra

Detyrime tatimore të shtyra janë shumat e tatimit mbi fitimin, të pagueshme në periudha të ardhshme, të cilat krijohen për shkak të diferencave të përkohshme të tatueshme

Kapitali i Vet është diferenca midis aktiveve dhe detyrimeve të njësive ekonomike me datën e pasqyrës së pozicionit financiar.

Kapitali i Nënshkruar paraqitet kapitalin e kontribuar nga aksionerët ose ortakët.

Primi i lidhur me kapitalin paraqet arkëtimet të bera gjatë emetimit të aksioneve ose kapitalit me një vlerë të emetimit mbi ose nën vlerën nominale të tyre.

Rezerva rivlerësimi përfshijne të ardhurat dhe shpenzimet e parrealizuara që në përputhje me SKK-të nuk regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve (për shembull, rezerva nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale (SKK 5) rezerva që rrjedhin nga diferencat e kursit të këmbimit në rastin e konsolidimit të njësive të huaja të kontrolluara në përputhje me SKK 9, etj. Rezerva të tjera përfshijne Rezerva ligjore, Rezerva statutorë



ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

Fitimi i pashpërndarë paraqesin Fitim/humbjen e akumuluar nga periudhat kontabël të mëparshme që as nuk është paguar si dividend dhe as nuk është përdorur për ndonjë qëllim tjetër nga njësia ekonomike (për shembull për zmadhimin e kapitalit aksionar ose rezervave).

Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto, të marra gjatë periudhës kontabël, si rezultat i rrjedhës normale të veprimtarisë së njësies ekonomike, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në rritjen e kapitalit.

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri.

Një njësi ekonomike duhet të masë të ardhurat me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e një shërbimi mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme, një njësi ekonomike do të njohë të ardhurat e lidhura me transaksionin duke iu referuar fazës së përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese (ndonjëherë referuar si metoda e përqindjes së përfundimit).

Shpenzimet

Shpenzimet janë flukse dalëse (pakësimet e përfitimeve ekonomike) gjatë periudhës raportuese që rezultojnë në pakësimin e aktiveve apo rritjen e detyrimeve dhe që zvogëlojnë kapitalin e njësies ekonomike, duke përjashtuar këtu ato që lidhen me shpërndarjet të pjesëmarrësit e kapitalit. Njohja e shpenzimeve rezulton direkt nga njohja dhe matja e aktiveve dhe detyrimeve. Një njësi ekonomike duhet të njohë shpenzimet në pasqyrën e performancës financiare kur lind një ulje në përfitimet e ardhshme ekonomike që lidhet me një pakësim të një aktivi ose rritje të një detyrimi, e cila mund të matet me besueshmëri.

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare përmbledhin të ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara në banka, fitimet nga shitja aktiveve financiare të mbajtura për shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atëherë kur përdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet për interesat nga huatë, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvlerësimet e aktiveve financiare. Gjithë kostot e huamarrjeve njihen në humbje fitime mbi bazën e përdorimit të metodës së interesit efektiv.

Tatimi mbi fitimin aktual dhe i shtyre

Shpenzimi (e ardhura) tatimore përmban shpenzimin tatimor aktual (të ardhurën tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor të shtyrë (të ardhurën tatimore të shtyrë). Shpenzimet që lidhen me tatimin mbi të ardhurat paraqiten në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur ai lidhet me zerat e kapitalit dhe në këtë rast paraqiten direkt në kapital. Shpenzimi tatimor aktual është shuma e tatimit që pritet të paguhet bazuar në të ardhurat e vitit ushtrimor, shkallen tatimore që zbatohet në ditën e raportimit si dhe çdo korrigjim të detyrimeve tatimore të viteve paraardhëse. Tatimi i shtyre njihet duke përdorur metodën e pasivitetit të bilancit, duke marrë si diferencë të perkohshme diferencat midis bazës tatimore të një aktivi ose pasivi dhe vlerës së tij kontabël neto në bilanc. Tatimi i shtyre llogaritet



ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

duke u bazuar ne shkallen tatimore, te percaktuar nga ligjet qe jane ne fuqi, qe pritet te jete e zbatueshme ne momentin kur diferenca e perkohshme do te zhduket.

Kompania njihet aktivin për tatim të shtyrë vetëm për atë sa është e mundur që fitimet e tatueshme të ardhshme jenë të disponueshme kundrejt të cilave të mund të përdoret aktivi tatimor i shtyrë. Vlera kontabël e një aktivi tatimor të shtyrë duhet të rishikohet në çdo datë të bilancit. Një njësi ekonomike do të zvogëlojë vlerën kontabël të një aktivi tatimor të shtyrë për atë sa nuk ka më mundësi që fitim i tatueshëm i mjaftueshëm të jetë i disponueshëm për të lejuar përfitimin e përdorimit të një pjese ose i të gjithë atij aktivi tatimor të shtyrë. Çdo zvogëlim i tillë do të rimerret deri në masën që bëhet i mundur disponimi i fitimit të tatueshëm të mjaftueshëm.

Transaksionet me monedhat e huaja

• **Monedha e perdorur dhe raportuese**

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te kompanise maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat financiare raportohen ne LEKE shqiptar (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise.

• **Transaksionet dhe Gjendjet**

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fundvitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e kembimit me te rendesishme jane :

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
1 EUR	121.77	123.42
1 USD	108.64	107.82

3. Aktive monetare

Ato përfaqesojne gjendjet në bankë në datën 31 dhjetor 2019 dhe 2018.

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Banka		
NË LEK	5,384,757	343,500
NË EUR	1,687,305	3,431
Totali Banka	<u>7,072,062</u>	<u>346,931</u>

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Arka		
NË LEK	562,159	94
Totali Arka	<u>562,159</u>	<u>94</u>
Totali Mjetet Monetare	<u>7,634,221</u>	<u>347,025</u>



ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

4. Të drejta të arkëtueshme

Të drejtat të arkëtueshme në datën 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë të përbëra nga aktiviteti i shfrytëzimit me klient si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Ministria e Infrastruktues dhe Energjise	16,764,986	9,093,276
Energy Consulting Shpk	9,132,750	0
Te tjera	14,407,950	27,440,323
Totali	40,305,686	36,533,599

Gjithashtutë drejtat e arkëtueshme te tjera përbëhen nga parapagimet e tatimit mbi fitimin prej 286,206 Lekë, (2018; tatim mbi fitimin 1,567,619 Lekë).

5. Aktivet materiale

(në LEK)	Mjete Transporti	Pajisje Zyre & Kompjuterike	Te tjera	Totali
Kosto				
Më 1 Janar 2019	2,602,225	1,987,928	0	4,590,153
Shtesa	2,575,540	810,635	130,882	3,517,057
Pakësime	(300,000)	0	0	(300,000)
Më 31 Dhjetor 2019	4,877,765	2,798,563	130,882	7,807,210
Amortizimi i akumuluar				
Më 1 Janar 2019	858,494	562,530		1,421,024
Pakesime	(75,800)			(75,800)
Shpenzimi i vitit	487,889	405,082	10,435	903,406
Më 31 Dhjetor 2019	1,270,583	967,612	10,435	2,248,630
Vlera kontabël neto				
Më 31 Dhjetor 2019	3,607,182	1,830,951	120,447	5,558,581
Më 31 Dhjetor 2018	1,743,731	1,425,398	0	3,169,129



ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

6. Detyrimet Afatshkurtra

Përfaqësojnë detyrime për t'u paguar pas datës 31.12.2019 dhe 2018 të cilat detajohen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Arketime ne avance per porosi	364,754	2,773,228
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (Furnitorëtëndryshëm)	32,056,005	25,595,104
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	4,752,387	1,552,518
Të pagueshme për detyrimet tatimore	1,750,733	1,047,732
Te tjera te pagueshme	4,002,103	5,248,438
Totali	42,925,981	36,217,020

Në zërin të pagueshme për detyrimet tatimore përfshihen detyrimet për tatimin në burim 8,968 Lekë (2018: 0 Lekë), për TVSH 1,741,765 Lekë (2018: 1,047,732 Lekë).

Në zërin të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore përfshihen detyrimet ndaj punonjësve prej 4,650,883 Lekë (2018; 1,459,351 Lekë) dhe detyrimet për sigurimet shoqërore/shëndetsore prej 101,504 Lekë (2018; 93,167 Lekë).

7. Të ardhura nga aktiviteti i shfytëzimit

Shoqëria për vitin 2019 dhe 2018 ka realizuar të ardhura nga aktiviteti i saj kryesor, nga klientët si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Brenda vendit	87,149,354	51,180,812
Totali	87,149,354	51,180,812

8. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019 dhe 2018 paraqiten si me poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Pagat e personelit	(4,610,823)	(1,547,836)
Shpenzimet per sig.shoq.shend.	(683,958)	(642,733)
Totali	(5,294,781)	(2,190,569)



ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

9. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Shpenzime të tjera për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Shpenzime qiraje	(669,068)	(136,800)
Shpenzime Projektimi /Analizo/Strategji	(57,602,742)	(23,001,318)
Shpenzime Fiskale/ ligjore	(493,375)	(511,300)
Te tjera	(9,045,418)	(20,062,106)
Totali	(67,810,603)	(43,711,524)

10. Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018 paraqiten si me poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Te ardhura nga kursi i kembimit	39,547	6,343
Humbje nga kursi i kembimit	(420,178)	(437,698)
Totali	(380,631)	(431,355)

11. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin është i pagueshëm ne normën 15% bazuar mbi fitimin neto për periudhën dhe korrigjuar për efekte tatimore në përputhje me legjislacionin Shqiptar tatimor:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Fitimi para tatimit	12,630,228	4,150,288
Shtuar: Shpenzime të panjohura	175,754	135,740
Fitimi (humbja) i tatueshëm	12,805,982	4,286,028
Tatim fitimi i llogaritur 15%	1,920,897	642,904
Tatim fitimi i parapaguar gjatë vitit	850,261	829,677
Tatim fitimi për t'u paguar	1,070,636	0



ARCHISPACE SHPK
PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019 DHE 31 DHJETOR 2018

Në kategorinë "Shpenzime pa dokumentacion mbështetes sipas formatit të aprovuar nga autoritetet fiskale" përfshihen të gjithë ato shpenzime të pambështetura në dokumente që nuk janë në standartet e aprovuara nga autoritetet tatimore. Këto lloj shpenzimesh janë efektivisht kosto, por të pazbritshme për qëllime tatimore.

12. Transaksione me palë të lidhura

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve, ose detyrimeve midis palëve të lidhura, pavarësisht nëse vendoset apo jo një çmim. Një palë e lidhur është një palë, e cila kontrollon, kontrollohet, ose është nën një kontroll të përbashkët me njësinë tregtare; ka një interes mbi njësinë që i jep një influencë të rëndësishme mbi entitetin; ose ka një kontroll të lidhur mbi entitetin; është ortak në shoqëri; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën entiteti është sipërmarrës; ose është një anëtar i personelit drejtues të entitetit, ose mëmës së tij (duke përfshirë familjarët e afërm të çdonjërit prej individëve të sipërpërmendur).

13. Ngjarjet pas dates së bilancit

Nuk kanë ndodhur ngjarje pas datës së bilancit të cilat mund të kërkojnë paraqitje, apo rregullim në pasqyrat financiare.

14. Angazhime dhe detyrime të mundshme

Shoqëria nuk ka angazhime dhe detyrime të mundshme që kërkojnë paraqitje në pasqyrat financiare.

