

Panda Consulting

NIPT L81502045A

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

1 Mjetet monetare

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

	Eur	31 dhjetor 2020
Llogari rrjedhëse:		
Në Lek		2,806
Në Euro (kundervlefta ne Leke)	€ 1,376.98	170,332
Arka ne Leke		-
Arka ne Euro (kundervlefta ne Leke)	€ -	-
TOTALI		173,138

Të drejta të arkëtueshme te tjera

Të drejtat e arkëtueshme te tjera më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2020
2 Kliente per sherbime	7,200,000
3 Debitore /Kreditore te tjere	
3 Te tjera	244,423
TOTALI	7,444,423

4 Inventari

Inventari më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2020
Mallra	10,000
TOTALI	10,000

5 Aktivet materiale

Aktivt materiale më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2020
Vlera bruto (historike)	
Toka	-
Mobilje	363,499
Instalime teknike	
Pajisje infor	605,768
AAM te tjera	
TOTALI	969,268

	31 dhjetor 2020
Amortizimi I akumuluar	

Toka	
Mobilje	121,035
Instalime teknike	
Pajisje infor	265,063
AAM te tjera	
TOTALI	386,098

	31 dhjetor 2020
Vlera neto e aktiveve	

Toka	-
Mobilje	242,465
Instalime teknike	-
Pajisje infor	340,705
Te tjera	-
TOTALI	583,169.64

PANDA CONSULTING Sh.p.k
— L 8 1 5 0 2 0 4 5 A —
Tirane-Albania

6 Aktetime ne avance per porosi

Arketime ne avance per porosi më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

TOTALI	-
---------------	----------

7 Të pagueshme nga aktiviteti i shfrytezimit

Të pagueshme nga aktiviteti i shfrytezimit më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

Furnitore	96,486
TOTALI	96,486

8 Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore

Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

Të pagueshme ndaj punonjësve për paga	1,271,358
Të pagueshme TAP	36,908
Të pagueshme për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	244,734
TOTALI	1,553,000

9 Te pagueshme per detyrime tatimore

Të pagueshmet për detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2020
Të pagueshme për tatim fitim	0
Të pagueshme për tatim ne burim	17,368
TOTALI	17,368

10 Te tjera te pagueshme

Të tjera pagueshmet më 31 dhjetor 2020 janë përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2020
Kreditore te ndryshem	16,497,232
TOTALI	16,497,232

11 Kapitali i nenshkruar

Kapitali i nenshkruar nuk ka pesuar ndryshim dhe më 31 dhjetor 2020 eshte i përbërë si më poshtë:

	31 dhjetor 2020
Kapitali i nenshkruar	0
TOTALI	0

12 Fitim/humbja e periudhes

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15%.

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

(i) Shpenzimi i tatimit mbi fitimin aktual

Për vitin 2020 Shoqëria ka rezultuar me fitimin kontabël dhe me fitimin tatimor si më poshtë:

	31 dhjetor 2020
Humbja kontabël e periudhës	326,463
Shpenzime të panjohura:	28,687
Humbja tatimor i periudhës	355,150
Tatim fitimi	-
Humbja neto e periudhes	326,463

Bazuar në legjislacionin tatimor shqiptar, Shoqëria ka të drejtë të mbartë humbjet tatimore për një periudhë tre vjeçare.


PANDA CONSULTING Sh.p.k
 — L 81502045 A —
 Tirane-Albania

13 Te ardhurat nga aktiviteti kryesor

Te ardhura nga aktiviteti kryesor përbëhen si më poshtë:

	Periudha e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shitje Sherbime	12,818,278
TOTALI	12,818,278

14 Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit përbëhen si më poshtë:

	Periudha e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Paga dhe shpërblime	8,173,419
Shpenzime për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,310,205
TOTALI	9,483,624

15 Shpenzime amortizimi

Shpenzimet e amortizimit përbëhen si më poshtë:

	137,911
TOTALI	137,911

16 Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit përbëhen si më poshtë:

	Periudha e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Sherbim Disfektimi	15,000
Shpenzime (Materiale Zyre)	117,065
Shpenzime Pastrimi	50,940
Shpenzime Kafe	210,000
Sherbime E-Commerce	350,000
Sherbime Marketingu	28,491
Qira	1,365,544
Sherbim Rekrutimi	82,720
Shpenzime Kancelarie	58,674
Konsulence Fiskale	93,117
Shpenzime Uje	54,450
Konsulence Ligjore	80,559
Publicitet, reklama	16,130
Shpenz. Interneti	116,243
Taksa dhe tarifa vendore	74,500
Gjoha dhe demshperblime	349
Shpenz Panjohur	28,337
TOTALI	2,742,121

17 Shpenzime financiare

Të ardhurat (shpenzimet) nga kursi i këmbimit, neto përbëhen si më poshtë:

	Periudha e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Te ardhura nga kursi i këmbimit	384
Te ardhura nga interesa	384
Humbje të realizuara nga interesat dhe të ngjashme	0
Humbje të realizuara nga kursi i këmbimit	-104,869
Shpenzime per komisione bankare	-23,673
	-128,542
TOTALI	(128,158)

Numri i te punesuarve me date 31 dhjetor 2020 eshte 20

Nada Mëngjës

PANDA CONSULTING Sh.p.k
L 81502045 A
Tirane-Albania

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar Plothesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Prandaj e dhënia e shënimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 85/2018 Date 10.05.2019 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël 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 karakteristika thelbore te perdorura per hartimin e P.F.: (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM 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 mases e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjeshtueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar ngs ana jone dhe ne baza te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbuluar parimet e meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotetise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy perudhave.

A II Politikat kontabël

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, 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per perudhen e investimit.(SKK 5; 16)

Per vleresimin i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

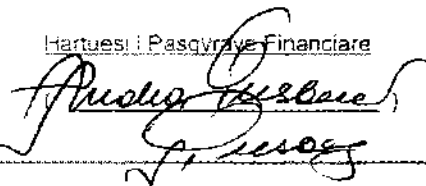
Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5; 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metoda te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normal e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sisternit fiskal ne fuqi dhe konkretisht:

- Per nderesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5; 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

C Shënime të tjera shpjeguese

Hartuesi i Pasqyrave Financiare



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

