

PASHKASHESH sh.p.k

SHËNIMET SHPJEGUESE

1. SHOQËRIA RAPORTUESE

Pashka Shesh Sh.p.k. ("Shoqëria") është krijuar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar në Dhjetor 2000. Vendndodhja kryesore e aktivitetit është fshati Pashkashesh pranë Komunes Berzhite Tiranë, Shqipëri. Kapitali i Shoqërisë përbëhet nga 1 kuota të cilat zotërohet nga Z. Agron Jaupllari Vlera e tij është 18 885 000lekë.

Aktiviteti kryesor i Shoqërisë është ndërtimi.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë më 31 dhjetor 2019 është Z.Dritan Balliu dhe numri mesatar i punëmarrësve

2. BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit

3. MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në monedhën Lekë (ALL), e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë. Të gjitha shumat janë rrumbullakosur në mijëshen më të afërt, nëse nuk është shprehur ndryshe.

4. PËRDORIMI I VLERËSIMEVE DHE GJYKIMEVE

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të kërkon që drejtimi të kryejë vlerësime dhe të përdorë gjykimin në lidhje me shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, dhe shënimet për aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara në datën e pasqyrave financiare dhe me shumat e raportuara të të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë vitit. Për shkak të natyrës së tyre, vlerësimet janë subjekt i pasigurive në matje dhe ndryshimet në këto vlerësime në periudhat e ardhme mund të kërkojnë një ndryshim material në pasqyrat financiare. Prandaj, rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga shumat e vlerësuara kur ndodhja e ngjarjeve të ardhshme vërtetohet.

5. POLITIKA TË RËNDËSISHME KONTABËL

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë zbatuar në mënyrë të qëndrueshme nga Shoqëria në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

(a) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

(b) Monedha e huaj

Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet e shprehura në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale të Shoqërisë me kurset e këmbimit të datave të transaksioneve.

Aktivitetet dhe detyrimet në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Diferencat e këmbimit njihen në fitim ose humbje.

Kurset e këmbimit zyrtare bankare të Bankës së Shqipërisë (Lek kundrejt njësisë së monedhës së huaj) për monedhat kryesore më 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 ishin si më poshtë:

31 Dhjetor 2019

31 Dhjetor 2018



EUR	121.77	123.42
USD	108.64	107.82

(c) Instrumentet financiarë

Shoqëria mban vetëm instrumente financiarë jo derivativë të përbërë nga llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme, mjete monetare të ngurtësuara, mjete monetare dhe ekuivalentë dhe llogari të pagueshme e detyrime të përlllogaritura. Njohja fillestare e instrumenteve financiarë jo derivativë bëhet me vlerën e drejtë plus, për instrumentet jo me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes, kostot neto të transaksionit të lidhura drejtpërdrejtë me to. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiarë jo derivativë maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Një instrument financiar njihet fillimisht në datën e tregtimit kur Shoqëria bëhet palë në termat e kontraktuara të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur të drejtat kontraktuale mbi flukset monetare nga aktivi maturohen ose kur Shoqëria i transferon aktivet financiare te një palë tjetër pa mbajtur kontroll thelbësor mbi rreziqet dhe përfitimet e pronësisë mbi aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen kur detyrimet kontraktuale të Shoqërisë anulohen ose maturohen. Aktivet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe paraqiten për

(i) Mjete monetare dhe ekuivalentë

Mjetet monetare dhe ekuivalentë përfshijnë paratë në arkë, depozitat pa afat, investime të tjera afatshkurtra shumë likuide me maturitet fillestar tre muaj ose më pak, që janë subjekt i një rreziku jo të rëndësishëm të ndryshimit në vlerën e drejtë dhe që përdoren nga Shoqëria në menaxhimin e detyrimeve afatshkurtra. Mietet monetare dhe ekuivalentët nihen me kosto të amortizuar në pasavrën e pozicionit financiar.

(ii) Të arkëtueshme tregtare dhe të tjera

Të arkëtueshmet tregtare dhe të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe maten më pas me koston e tyre të amortizuar minus humbjet nga zhvlerësimi.

(iii) Të pagueshme dhe detyrime të llogaritura

Të pagueshmet dhe detyrimet e llogaritura njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më tej me kosto të

(d) Aktivet afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë matur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar të zhvlerësimit.

Nëse pjesë të rëndësishme të një grupi të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato do të trajtohen si elementë më vete (komponentë kryesorë) të aktiveve afatgjata materiale.

Çdo fitim ose humbje nga shitja apo nxjerrja nga përdorimi e një aktivi afatgjatë material njihet në të

(ii) Kostot e mëpasshme

Kosto e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën e mbetur të zërit nëse pritet që prej këtij zëvendësimi të rrjedhin përfitime të ardhshme ekonomike për Shoqërinë dhe nëse kjo kosto mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të riparimit të vazhdueshëm të ndërtesës dhe pajisjeve nihen në pasavrën e të ardhura shërbimeve kur ato ndodhin.

(iii) Zhvlerësimi

Toka, aktivet në proces nuk zhvlerësohen. Zhvlerësimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur. Normat e përcaktuara të zhvlerësimit janë si më poshtë:



Kategoritë

Ndërtesa	5%
Mjete motorrike	20%
Pajisje kompjuterike dhe zyre	20-25%

(e) Inventarët

Inventarët përbëhen mallra të gatshëm për tregëtim dhe inventar tjetër që vlerësohet me vlerën më të ulët mes kostos historike dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme vlerësohet me çmimin e shitjes në veprimtarinë normale të biznesit minus kostot e përfundimit dhe shpenzimet e shitjes.

(f) Zhvlerësimi

(i) Aktivët financiare

Një aktiv financiar vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë evidencë objektive për zhvlerësim. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse evidenca objektive tregon që një ose më shumë ngjarje kanë patur efekt negativ mbi flukset e ardhshme monetare të gjeneruara nga ky aktiv. Shoqëria konsideron evidencat e zhvlerësimit për aktivët financiarë të matura me kosto të amortizuara në nivel individual dhe kolektiv. Të gjithë aktivët individualisht të mëdha vlerësohen individualisht për zhvlerësim. Ato që nuk rezultojnë të zhvlerësuara vlerësohen më pas në mënyrë kolektive për ndonjë zhvlerësim të ndodhur, por ende jo të identifikuar në mënyrë individuale. Aktivët jo individualisht të mëdha vlerësohen në zhvlerësim në mënyrë kolektive. Vlerësimi kolektiv bëhet duke marrë parasysh bashkë. Një humbje nga zhvlerësimi llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuara të mjeteve monetare, skontuar me interesin efektiv fillestar. Humbjet njihen në fitim ose humbje dhe reflektohen në një llogari zbritjeje nga zhvlerësimi. Kur Shoqëria konsideron që nuk ka një perspektivë reale të rikuperimit të aktivitetit, shumat përkatëse fshihen. Nëse më vonë shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ndodh pas ngritjes së zhvlerësimit, humbia nga zhvlerësimi e ngritur më parë rimerret në fitim.

(g) Të ardhurat

Të ardhurat nga shitja e mallrave ose shërbimeve të Shoqërisë regjistrohen kur rreziqet dhe përfitimet e pronësisë mbi produktin i transferohen blerësit, që ndodh zakonisht kur të drejtat ligjore i kalojnë palës tjetër. Kjo ndodh përgjithësisht në kohën kur produkti transportohet ose dorëzohet tek blerësi.

(h) Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare përfshijnë:

- ✕ të ardhura interesi;
 - ✕ shpenzime interesi dhe komisione bankare;
 - ✕ humbjen ose fitimin nga kurset e këmbimit për detyrimet dhe aktivët financiarë, raportuar neto.
- Të ardhurat ose shpenzimet e interesit njihen duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen në bazë neto.

(i) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin aktual dhe të shtyrë. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet në fitim ose humbje, përveçse kur lidhet me zëra që njihen drejtpërdrejt në kapital ose në të ardhura të tjera përmbledhëse.

Tatim aktual



Tatim aktual është tatimi i pritshëm për t'u paguar për vitin mbi fitimin e tatueshëm dhe çdo rregullim i tatimit për t'u pagur ose arkëtuar në lidhje me vitet e mëparshme. Vlera e tatimit të fitimit për t'u paguar ose arkëtuar është vlerësimi më i mirë i vlerës së tatimit që pritet të paguhet ose arkëtohet dhe që reflekton pasigurinë në lidhje me tatimin mbi fitimin. nëse ka. Tatimi aktual matet duke përdorur normat tatimore në

Tatimi i shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet në lidhje me diferenca të përkohshme ndërmjet vlerave kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore.

Aktivet tatimore të shtyra njihen për humbjet tatimore të papërdorura, teprica kreditore tatimore dhe diferenca të përkohshme të zbritshme në masën që është e mundshme që përfitime të ardhshme tatimore do të sigurohen ndaj të cilave këto aktive do të përdoren. Aktivitet tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportuese dhe pakësohen në momentin që nuk është më e pritshme që përfitimet e ardhshme tatimore do të realizohen; këto pakësime rimerren kur probabiliteti për përfitime të ardhshme tatimore përmirësohet. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që priten të zbatohen ndaj diferencave të përkohshme në momentin që këto do të rimerren, duke përdorur normat tatimore në fuqi ose që pritet të hyjnë në fuqi në datën e raportimit.



6 MJETE MONETARE

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Para në arkë në LEK	23,450	
Para në arkë në monedhë të huaj	-	-
Para në bankë në LEK		878,933
Para në bankë në monedhë të huaj		
Totali i parasë në arkë dhe bankë	<u><u>23,450</u></u>	<u><u>878,933</u></u>

7 LLOGARI TRGTARE TË ARKËTUESHME

Llogari tregtare të arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Llogari të arkëtueshme, klientë	42,414,963	32,686,779
Totali	<u><u>42,414,963</u></u>	<u><u>32,686,779</u></u>

8 LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

Llogari të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Tatim mbi fitimin	294,698	200,090
Tvsh e mbartur		-
Totali	<u><u>294,698 -</u></u>	<u><u>200,090</u></u>

9 INVENTAR

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Lende e pare	1,584,000	660,000
produkt I Gacem	9,975,780	7,161,206
Totali	<u><u>1,584,000</u></u>	<u><u>660,000</u></u>

10 Parapagime per furnizime

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>33 dhjetor 2018</u>
Totali	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

11 Shpenzime te shtyra

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>33 dhjetor 2018</u>
Totali	<u><u>3,060,608</u></u>	<u><u>3,060,608</u></u>



13 LLOGARI TË PAGUESHME

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Llogari të pagueshme, furnitorë	23,555,034	30,722,761
Totali	<u><u>23,555,034</u></u>	<u><u>30,722,761</u></u>

14 DETYRIME TË TJERA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Paga	227,923	648,445
Kontributet shoqërore e shëndetësore	771,553	716,645
Renta	1,464,883	5,750,465
Tvsh per tu paguar	1,308,350	1,503,334
Totali	3,772,709	8,618,889
	-	-

15 Te ardhura ne avance	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Nga shitje e apartamenteve	40,211,794	40,615,379
Totali	40,211,794	40,615,379

16 HUA AFATGJATA NDAJ INSTITUCIONEVE	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Hua bankare ne BKT	27,550,000	
Totali	27,550,000	-

17 KAPITALI AKSIONAR

Më 31 dhjetor 2019 aksionarë të Shoqërisë janë Z.Agron Jaupllari me 100% të kapitalit aksionar. Kapitali i regjistruar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2019 është 18 885 000 LEK i përbërë nga 1 kuota me vlerë nominale 18 885 000 LEK .

18 REZERVA

Rezerva ligjore të krijuara nga Shoqëria më 31 dhjetor 2018 kanë një vlerë prej 2 895 426 lek
Fitime te pa shperndara nga Shoqëria deri më 31 dhjetor 2019 kanë një vlerë prej 313 123 LEK

19 TE ARDHURAT	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shitje e punimeve dhe shërbimeve	40,211,794	40,615,379
Totali	40,211,794	40,615,379

Te ardhura sipas fdp te deklaruar per vitin 2019 jane ne shumen 40 211 794 leke
Te ardhura te deklaruar ne Bilanc dhe formularin e Tatimi Fitimit 41 211 794 leke
Diferenca -

20 KMSH	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Gjëndje në fillim	7,821,206	9,198,037
Blerje gjatë vitit	33,900,973	30,238,393
Gjëndje në fund	(11,559,780)	(7,821,206)
Totali KMSH	30,162,399	31,615,224



	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
SHPENZIME PER PERSONELIN		
21 Pagat e shpërblimet e punonjësve	2,251,000	1,538,953
Kontributet e sigurimeve	349,879	256,717
Totali	2,600,879	1,795,670

22 SHPENZIME SHFRYTËZIMI

Shpenzimet operative për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 përbëhen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Energji, ujë, gaz, karburant	3,936,393	3,078,801
Qera	50,000	600,000
Sherbime bankare	167,423	101,415
Shpenzime telekomunikacioni	244,124	406,570
Siguracione	128,326	
Shpenzime të tjera operative	27,500	83,260
Taksa, tarifa vendore etj	841,324	277,000
Renta	2,337,502	
Gjoha etj	2,036,782	24,069
Totali	9,769,374	4,571,115

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
23 Gjoha e penalitete	2,036,782	24,069
Te tjera te panjohura	2,337,502	
Paga Paguar Cash	1,775,000	
Totali	6,149,284	24,069

24 SHPENZIME FINANCIARE, NETO

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Fitime nga kurset e këmbimit		
Humbje nga kurset e këmbimit		
Shpenzime për interesa		
Të ardhura nga interesat		
Totali	-	-

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
25 Fitimi para tatimit	(3,532,164)	1,155,693
Shpenzime të pazbritshme	6,149,284	24,069
Fitimi tatimor për vitin	2,617,120	1,179,762
Tatimi mbi fitimin 15%	(392,568)	(176,964)
Fitimi neto i vitit	(3,224,732)	978,729

