

IMB

NIPT: K01410001N

ANEKSI PËR SHPJEGIMET SQARUESE VITI 2021

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.9. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

3.10. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

3.11. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

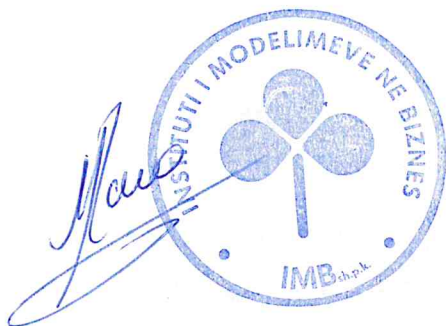
3.12. Aktivitet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

4. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Mjete monetare në bankë | 3,704,872 | 2,856,137 |
| Mjete monetare në arkë | 328 | 269,872 |
| | <u>3,705,200</u> | <u>3,126,009</u> |



A handwritten signature in blue ink is located at the bottom right of the page.

(Vlerat janë në Lek)

5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Klientë për mallra, produkte e shërbime | 1,793,889 | 9,868,905 |
| Zhvlërësimi i llogarive të arkëtueshme | - | (1,900,958) |
| | <u>1,793,889</u> | <u>7,967,947</u> |

6. Të tjera llogari të arkëtueshme

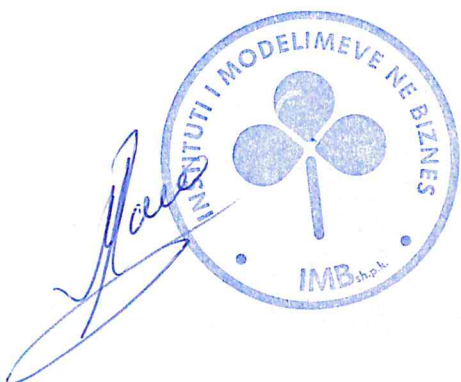
Llogaritë të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Paradhënie | 759,000 | 1,545,500 |
| Tatimi mbi fitimin | 4,984,666 | 5,241,373 |
| Garanci | 136,860 | 136,860 |
| | <u>5,880,526</u> | <u>6,923,733</u> |

7. Parapagime dhe shpenzime të shtyra

Parapagime dhe shpenzime të shtyra më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| Shpenzime të shtyra | - | 542,268 |
| | <u>-</u> | <u>542,268</u> |



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R. J. J.', is located on the right side of the page.

8. Aktive afatgjata materiale

| | Makineri dhe Pajisje | Mjete transporti | Pajisje zyre e informatike | Të tjera | Totali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kosto | | | | | |
| Gjendja më 1 janar 2020 | 2,974,550 | 1,400,510 | 12,225,774 | 14,401,397 | 31,002,231 |
| Riklasifikime | 35,701 | - | - | (35,701) | - |
| Shtesa | - | 2,400,000 | 66,583 | 278,666 | 2,745,249 |
| Nxjerrje jashte perdorimit | (1,613,873) | - | (2,637,509) | (2,654,783) | (6,906,165) |
| Pakësime | - | (1,400,510) | - | - | (1,400,510) |
| Gjendja më 31 dhjetor 2020 | 1,396,378 | 2,400,000 | 9,654,848 | 11,989,579 | 25,440,805 |
| Shtesa | | | 147,750 | 6,700 | 154,450 |
| Nxjerrje jashte perdorimit | (305,597) | | (2,869,731) | (862,259) | (4,037,587) |
| Gjendja më 31 dhjetor 2021 | 1,090,781 | 2,400,000 | 6,932,867 | 11,134,020 | 21,557,668 |
| Amortizimi i akumuluar | | | | | |
| Gjendja më 1 janar 2020 | 2,018,150 | 767,439 | 7,588,742 | 8,011,267 | 18,385,598 |
| Riklasifikime | 6,083 | | | (6,083) | - |
| Amortizimi i vitit | 197,203 | 450,068 | 1,159,897 | 1,290,812 | 3,097,980 |
| Nxjerrje jashte perdorimit | (1,447,902) | (778,162) | (2,186,059) | (2,308,276) | (5,942,237) |
| Pakësime | | | | (778,162) | (778,162) |
| Gjendja më 31 dhjetor 2020 | 773,534 | 439,345 | 6,562,580 | 6,987,720 | 14,763,179 |
| Amortizimi i vitit | 124,569 | 392,132 | 790,829 | 1,000,595 | 2,308,125 |
| Nxjerrje jashte perdorimit | (198,701) | | (2,502,721) | (636,048) | (3,337,470) |
| Gjendja më 31 dhjetor 2021 | 699,402 | 831,477 | 4,850,688 | 7,352,267 | 13,733,834 |
| Vlera neto kontabël | | | | | |
| Gjendja më 31 dhjetor 2020 | 622,844 | 1,960,655 | 3,092,268 | 5,001,859 | 10,677,626 |
| Gjendja më 31 dhjetor 2021 | 391,379 | 1,568,523 | 2,082,179 | 3,781,753 | 7,823,834 |



9. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Furnitorë | 1,624,811 | 1,478,148 |
| Furnitorë për fatura të pambëritura | 27,590 | - |
| | <u>1,652,401</u> | <u>1,478,148</u> |

Llogaritë e pagueshme tregtare pasqyrojnë detyrimet për blerjen e materialeve dhe shërbimeve. Shoqëria ka mbajtur evidencë analitike për çdo furnitor.

10. Llogari të pagueshme nga palet e lidhura

Llogaritë e pagueshme nga palet e lidhura më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ortaku Maksi Raco | 16,591,858 | 20,837,418 |
| | <u>16,591,858</u> | <u>20,837,418</u> |

11. Detyrime tatimore

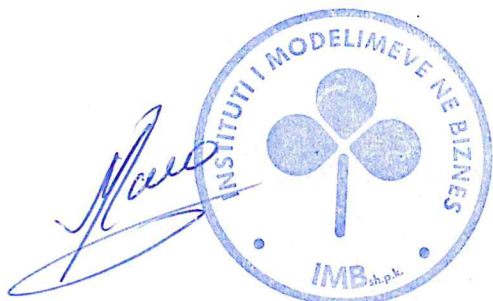
Detyrimet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Sigurimet shoqërore | 675,050 | 745,512 |
| Tatim në burim | 274,723 | 313,172 |
| Tatim mbi të ardhurat personale te punonjësve | 400,058 | 569,516 |
| TVSH e Pagueshme | 1,444,365 | 791,681 |
| | <u>2,794,196</u> | <u>2,419,881</u> |

12. Të ardhurat e shtyra

Të ardhurat e shtyra më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|----------------------|------------------------|--------------------------|
| Te ardhura te shtyra | - | 37,234,478 |
| | <u>-</u> | <u>37,234,478</u> |



13. Llogari të pagueshme të tjera

Llogari të pagueshme të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Debitorë dhe kreditorë të tjerë | 103,655 | 40,508 |
| | <u>103,655</u> | <u>40,508</u> |

14. Kapitali

Kapitali i shoqërisë është 8.903.000 Lek (1 kuote me 8,903,000 Lek vlere nominale).

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | | | <u>31 dhjetor 2020</u> | | |
|------------|------------------------|------------------|-------------|------------------------|------------------|-------------|
| | Kuotat | Vlera nominale | % | Kuotat | Vlera nominale | % |
| Maksi Raço | 1 | 8,903,000 | 100% | 1 | 8,903,000 | 100% |
| | 1 | 8,903,000 | 100% | 1 | 8,903,000 | 100% |

15. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Të ardhura nga aktiviteti | 122,158,680 | 89,482,202 |
| | <u>122,158,680</u> | <u>89,482,202</u> |

Rakordimi i të ardhurave me deklaratat e TVSH-së.

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Rakordimi i të ardhurave me FDP-në | | |
| Qarkullim i tatueshëm | 101,526,263 | 114,707,437 |
| Zbriten autongarkesat | (16,549,662) | (17,015,025) |
| Shtohen të ardhurat e rimarra nga viti paraardhes | 37,234,478 | 29,452,282 |
| Zbriten të ardhura të shtyra për tjetër | - | (37,234,478) |
| Shtohen diferencat e kembimit te perfshira ne zerin | 3,300 | (163,949)) |
| Të ardhura të tjera të shfrytëzimit | (52,399) | - |
| Shtohen parapagimet | - | (428,014) |
| Zbriten të ardhurat nga shitja e AAM | - | - |
| Sipas Kontabilitetit | 122,161,980 | 89,318,253 |
| Shuma e qarkullimit e korrrektuar | 122,161,980 | 89,318,253 |
| Diferenca | - | - |



Handwritten signature

Rakordimi i të ardhurave me deklaratat e TVSH-së (vazhdim)

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Te ardhura sipas kontabilitetit | 122,161,980 | 89,318,253 |
| Shtohen humbjet e kembimit te perfshira ne te ardhura te tjera | 435,875 | 399,720 |
| TE ardhura nga shitja e AAM | - | 428,014 |
| Per tu deklaruar ne FDP tatim fitimi | <u>122,597,855</u> | <u>90,145,987</u> |

16. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit përfshijnë fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit nga aktiviteti tregtar dhe detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Te ardhura te tjera | 8,117 | - |
| Fitime nga këmbimet valutore | 431,058 | 235,771 |
| Humbje nga këmbimet valutore | (435,875) | (399,720) |
| | <u>3,300</u> | <u>(163,949)</u> |

Shitja e aktiveve afatgjata materiale

| | | |
|--|----------|---------------------------|
| Te ardhura nga shitja e AAM | - | 428,019 |
| Shpenzime nga shitja e AAM | - | (1,576,129) |
| Rezultati Neto nga shitja e AAM | - | <u>(1,148,110)</u> |

17. Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shpenzime të tjera

Në këtë zë paraqiten kostoja e mallrave, lëndëve të para dhe shërbimeve të konsumuara që lidhen më veprimtarinë e shfrytëzimit. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Materiale të para | 27,917 | 79,818 |
| Shërbime | 26,858,996 | 27,928,916 |
| Blerje programesh | 1,785,284 | 2,800,052 |
| Energji elektrike e shpenzime komunikimi | 1,475,176 | 2,401,075 |
| Mirëmbajtje e riparime nga të tretë | 602,268 | 1,316,243 |
| Shërbime nga të tretë | 22,996,268 | 21,411,546 |
| | <u>26,886,913</u> | <u>28,008,734</u> |



18. Të tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

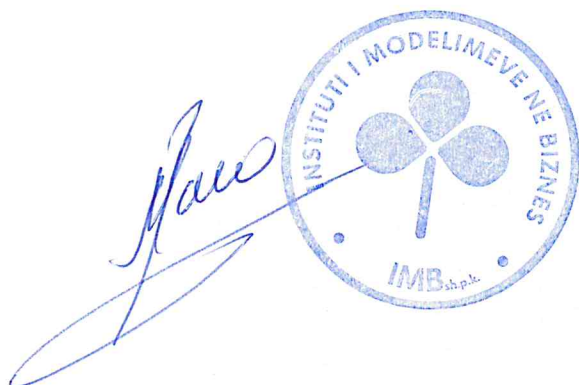
| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Qira zyre | 5,294,221 | 5,399,186 |
| Taksa lokale e të tjera | 45,460 | 127,188 |
| Reklama | 60,500 | 1,054,634 |
| Transferime, udhëtime e dieta | - | 13,121 |
| Shërbime bankare | 406,280 | 379,191 |
| Shpenzime për pritje e përfaqësime | - | 94,500 |
| Blerje uji e materiale sanitare | 208,039 | 233,775 |
| Shpenzime për nxjerrje asete jashte perdorimit | 339,937 | 640,244 |
| Honorare | - | 31,227 |
| Shpenzime të tjera | 248,634 | 828,226 |
| Konsulenca | 150,000 | 329,606 |
| | <u>6,753,071</u> | <u>9,130,898</u> |

19. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Shpenzime për paga | 40,058,413 | 65,773,416 |
| Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore | 4,818,031 | 6,946,722 |
| | <u>44,876,444</u> | <u>72,720,138</u> |

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2021 është 30 (2020: 36).



20. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit paraqesin gjokat, penalitetet dhe shpenzimet e panjohura për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

| | 31 dhjetor 2021 | 31 dhjetor 2020 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gjoka dhe penalitete | 167,187 | - |
| Mbyllje detyrim klientesh | 7,117,566 | - |
| Provizion kliente | - | 1,900,958 |
| Nxjerrje asete jashte perdorimit | 360,181 | 507,867 |
| Tatime te panjohura | 2,558,684 | 2,653,274 |
| Te tjera shpenzime | 95,313 | 205,958 |
| | 10,298,931 | 5,268,057 |

21. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

| | 31 dhjetor 2021 | 31 dhjetor 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| Fitimi para tatimit | 31,038,496 | (29,127,757) |
| Total shpenzime të panjohura | 10,298,931 | 5,268,057 |
| Penalitete, gjoka e dëmshpërblime | 167,187 | |
| Shpenzime udhëtimi | - | 500 |
| Tatim i panjohur | 2,558,684 | 2,652,774 |
| Mbyllje detyrimi klientesh | 7,117,566 | |
| Provizione | | 1,900,958 |
| Nxjerrje aktive jashte perdorimit | 360,181 | 507,867 |
| Shpenzime të tjera | 95,313 | 205,958 |
| Fitimi i tatueshem per periudhen | 41,337,427 | (23,859,700) |
| Humbje fiskale e mbartur | (36,203,294) | (12,343,593) |
| Fitim/Humbja e tatueshme (rezultati fiskal) | 5,134,133 | (36,203,293) |
| Norma e tatim fitimit (5%: 2020:5%) | 5% | 5% |
| Shpenzime per tatim fitimin | 256,707 | - |

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi të ardhurat në Shqipëri.



21. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin (vazhdim)

Shoqëria zhvillon vetëm veprimtari në fushën e teknologjisë së informacionit, ne keto kushte ne zbatim te Ligjit nr.8438, datë 28.12.1998, “Për Tatimin mbi të Ardhurat”, të ndryshuar dhe te VKM Nr. 730, date 12.12.2020 “Për përcaktimin e aktiviteteve që përfshihen në fushën e prodhimit/zhvillimit të software-ve, si dhe procedurat për aplikimin e tatim fitimit nga personat juridikë që ushtrojnë këto aktivitete”.

Shoqëria per vitin ushtrimor 2020 per aktivitetin qe ka ushtruar në fushën e prodhimit/zhvillimit të software-ve ka aplikuar shkallën tatimore për Tatim Fitimin prej 5% sipas pikës 2, të nenit 28, të ligjit nr. 8438, date 28.12.1998, të ndryshuar.

Ne perputhje me kerkesat e seksionit II te VKM Nr. 730, date 12.12.2020 shoqëria ka:

- përcaktuar në statutin e kompanisë si objekt veprimtarie, ndërmjet të tjerave, edhe aktivitetet ekonomike të parashikuara në pikën 2 te kreut i te VKM Nr. 730, date 12.12.2020
- ka ne objektin e veprimtarisë aktivitete në fushën e informatikës, dizenjim software, zhvillim dhe mirëmbajtje sistemesh software, testim software, dizenjim dhe zhvillim sistemesh të komunikimit, dizenjim dhe zhvillim sistemesh të sigurisë, zhvillim sistemesh migrimi, përmiresim/upgrade sistemesh informatike, operim, menaxhim suport përdorimi, trajnim, auditim teknik/informatik për sistemet software.
- ka paraqitur pranë Drejtorisë Rajonale Tatimore Tirane një deklaratë me shkrim ku paraqet aktivitetin e objekt-veprimtarisë së saj, për të cilat do të aplikojë shkallën tatimore 5%

| | <u>31 dhjetor 2021</u> | <u>31 dhjetor 2020</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Tatim fitimi më 1 janar | 5,241,373 | 5,241,373 |
| Parapagime tatim fitimi | - | - |
| Shpenzime tatim fitimi | (256,707) | - |
| Tatim fitimi i parapaguar/(për t'u paguar) | <u>4,984,666</u> | <u>5,241,373</u> |

22. Angazhimet dhe pasiguritë

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Më 31 dhjetor 2021 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

23. Ngjarje pas bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

