



## **PËRMBAJTJA:**

	<b>FAQE</b>
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E PERFORMANCËS	3
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	5
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	6 - 21

**"IkubINFO International" shpk***(Vlerat janë në Lek)***Pasqyra e Pozicionit Financiar  
më 31 dhjetor 2021**

	Shënime	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
<b>AKTIVE</b>			
<b>Aktive afatshkurtra</b>			
Mjete monetare	4	952,613	5,124,554
Llogari te arketueshme tregetare	5	2,643,626	8,320,954
Llogari te arketueshme nga palet e lidhura	6	98,200	676,729
Te tjera llogari te arketueshme	7	7,512,089	5,614,990
Inventari	8	3,224,242	3,353,752
Shpenzime te shtyra	9	-	-
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>14,430,770</b>	<b>23,090,979</b>
<b>Aktivitet afatgjata</b>			
Aktive afatgjata materiale	10	926,283	1,194,866
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>926,283</b>	<b>1,194,866</b>
<b>Totali i aktiveve</b>		<b>15,357,053</b>	<b>24,285,845</b>
<b>DETYRIMET</b>			
<b>Detyrime afatshkurtra</b>			
Llogari te pagueshme tregetare	11	-	4,360,443
Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura	12	26,493,359	28,305,742
Detyrime tatimore	13	-	218,680
Te tjera detyrime	14	-	1,512,085
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>26,493,359</b>	<b>34,396,950</b>
<b>Detyrime afatgjata</b>			
Llogari te pagueshme nga palet e lidhura	15	3,864,320	3,958,400
<b>Totali i detyrimeve afatgjata</b>		<b>3,864,320</b>	<b>3,958,400</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>		<b>30,357,679</b>	<b>38,355,350</b>
<b>Kapitali</b>			
Kapitali i nenshkruar		2,400,000	2,400,000
Rezerva ligjore		240,000	240,000
Fitime/humbje të mbartura		(16,709,505)	(417,028)
Fitime/humbje nga bashkimi me ikub.al		-	(12,875,853)
Fitimi i ushtrimit		(931,121)	(3,416,624)
<b>Totali i kapitalit</b>		<b>(15,000,626)</b>	<b>(14,069,505)</b>
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>		<b>15,357,053</b>	<b>24,285,845</b>

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**Pasqyra e Performancës  
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

	Shënim e	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	17	11,052,559	14,373,631
Te ardhura te tjera te shfrytezimit	18	77,775	(203,140)
<b>Lenda e pare dhe materiale te konsumeshme</b>		<b>(8,496,070)</b>	<b>(10,590,985)</b>
Lenda e pare dhe materiale te			
1) konsumeshme	19	(6,181,105)	(7,246,626)
2) Te tjera shpenzime	20	(2,314,965)	(3,344,359)
<b>Shpenzime të personelit</b>	21	<b>(3,237,401)</b>	<b>(6,477,027)</b>
1) Paga dhe shpërblime		(2,800,435)	(5,549,015)
Shpenzime të sigurimeve			
2) shoqërore/shëndetësore		(436,966)	(928,012)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	10	(268,583)	(459,999)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	22	(481)	(29,627)
<b>Të ardhura të tjera</b>		-	-
<b>Shpenzime financiare</b>		<b>(58,920)</b>	<b>(29,477)</b>
Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur vecmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	23	(58,920)	(29,477)
<b>Fitimi para tatimit</b>		<b>(931,121)</b>	<b>(3,416,624)</b>
<b>Shpenzimi i tatimit mbi fitimin</b>	24	-	-
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		-	-
<b>Fitimi i vitit</b>		<b>(931,121)</b>	<b>(3,416,624)</b>
<b>Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin</b>		<b>(931,121)</b>	<b>(3,416,624)</b>

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**"ikubINFO International" shpk**

(Vlerat janë në Lek)

**Pasqyra e ndryshimeve në Kapital  
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Rezerva të tjera	Humbje te mbartura	Fitim / Humbja e vitit	Totali
<b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2019</b>	<b>400,000</b>	<b>40,000</b>	-	-	<b>(417,028)</b>	<b>22,972</b>
<b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2020</b>						
Fitimi / Humbja e vitit					(3,416,624)	(3,416,624)
Lëvizjet përmes kapitalit				(417,028)	417,028	-
Bashkim me Perthithje Ikub.al shpk	2,000,000	200,000		(12,875,853)		(10,675,853)
Dividendë të paguar						-
<b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020</b>	<b>2,400,000</b>	<b>240,000</b>	-	<b>(13,292,881)</b>	<b>(3,416,624)</b>	<b>(14,069,505)</b>
<b>Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2021</b>						
Fitimi / Humbja e vitit					(931,121)	(931,121)
Lëvizjet përmes kapitalit				(3,416,624)	3,416,624	-
Dividendë të paguar						-
<b>Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2021</b>	<b>2,400,000</b>	<b>240,000</b>	-	<b>(16,709,505)</b>	<b>(931,121)</b>	<b>(15,000,626)</b>

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 22, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 janë aprovuar nga administratori ikubINFO International shpk më 29.03.2022 dhe janë firmosur si më poshtë:



*Artan Malke*  
**Artan MALKA**  
 Administrator

**Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare  
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
<b>Flukset e parasë nga aktivitetet operative</b>		
Fitim / Humbja e vitit	(931,121)	(3,416,624)
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	(80,551)	(10,480,641)
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	-	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	268,583	459,999
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	4,358,758	3,564,614
Rënie/(rritje) në inventarë	129,510	(58,067)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(7,553,407)	11,106,353
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	(444,264)	444,264
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>(4,252,492)</b>	<b>1,619,898</b>
<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-	(264,645)
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>-</b>	<b>(264,645)</b>
<b>Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
Dividendë të paguar	-	-
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ndryshimi neto i mjeteve monetare	(4,252,492)	1,355,253
Mjetet monetare në fillim të periudhës	5,124,554	3,964,513
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	80,551	(195,212)
<b>Mjetet monetare në fund të periudhës</b>	<b>4 952,613</b>	<b>5,124,554</b>

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

## **1. Informacion i përgjithshëm**

Shoqëria "IkubINFO International" Shpk është regjistruar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar pranë regjistrave të Qendres Kombëtare të Regjistrimeve me datë 20/03/2007. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatëse të ligjit Nr.7638 datë 19 Nentor 1992 "Per Shoqëritë Tregtare" dhe statuti i saj.

Kapitali Themeltar i shoqërisë është 2,400,000 leke i zotëruar 100% nga ortakët i vetëm i shoqërisë Investment SHERKO - ikub GROUP shpk.

Administrator i shoqërisë është Z. Artan Malka.

Selia e shoqërisë ndodhet në rrugën Abdyl Frasheri, EGT Tower, Pll. 11/1, Kati 4, Tirane. Ajo është e regjistruar në Degen e Tatimeve, Tirane me NIPT K71702025M.

Aktiviteti kryesor i kësaj Shoqërie është:

- Disenjim software-i. Analiza e kërkesave të sistemit software, projektimi i arkitekturës dhe projektimi i detajuar i sistemit software;
- Zhvillim dhe mirëmbajtje sistemesh software. Programimi i sistemeve software, kodimi, instalimi, integrimi i të gjithë komponentëve, dokumentimi, identifikimi dhe korrigjimi i gabimeve, modifikimet (pas momentit që software-i është vendosur në operim), mirëmbajtja e të gjithë komponentëve, suporti i sistemit si një tërësi komponentësh, që, në funksionimin e tyre, realizojnë qëllimin e zgjidhjes informatike;
- Aktiviteti i Manaxhimit të Projekteve.
- Aktiviteti i shërbimeve mbi software aplikative të zhvilluara nga vetë Shoqëria, ose software të tjera ku ka kompetencë.
- Aktiviteti i implementimit të sistemeve Database, Middleware, BI, Data Warehouse dhe platformave që shërbejnë për zhvillime aplikacionesh.
- Disenjim, programim, zhvillim, konsulentë, shërbime dhe veprimtari në fushën e sistemeve software GIS dhe WebGIS, strukturim dhe krijim i bazave të të dhënave hapësinore, zhvillime analizash.
- Aktivitet në shërbime të adoptimit dhe të përshtatjes së softwareve.
- Aktivitet në shërbime të përpunimit të të dhënave.
- Software si shërbim.
- Aktivitet në shërbime të hostimit të bazave të të dhënave dhe të dhënave perkatëse.
- Testim software. Testimi i funksionaliteteve, të ngarkesës në punë, të performancës, të pranimit, të disponueshmërisë dhe të sigurisë së sistemit software ;
- Disenjim dhe zhvillim sistemesh të komunikimit. Analiza, planifikimi, projektimi, zbatimi, vendosja në punë dhe mirëmbajtja e sistemeve të komunikimit të rrjeteve të pajisjeve informatike (LAN/ WAN/ WLAN/ MAN/ SAN/ CAN);
- Aktiviteti i shitjes së produkteve dhe shërbimeve që ka në objektin e veprimtarisë.
- Aktiviteti i shitjes së pajisjeve ICT.
- Aktiviteti i shitjes së licencave software dhe shërbimeve perkatëse të lidhura me to.
- Konceptimi, zhvillimi, implementimi, testimi dhe mirëmbajtja e sistemeve të teknologjisë së informacionit dhe komunikimit. Import-eksport të mallrave, materialeve, shërbimeve etj. Tregtim elektronik dhe fizik i mallrave, materialeve, shërbimeve, të çfaredolloj natyre ato qofshin, të lejuara nga ligji. Aktivitet tregtar, financiar, dhenie-marrje me qira etj.

Më 31 dhjetor 2021 Shoqëria kishte 1 punonjës (2020: 12 punonjës).

## **2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**

### **2.1. Deklarata e pajtueshmërisë**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.25/2018 datë 30 maj 2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Në bazë të urdhrit nr. 64 datë 22.7.2014 "Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

Ky urdhër hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, datë 1 gusht 2014.

## **2.2. Bazat e matjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

## **2.3. Biznesi në vijimësi**

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

## **2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes**

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

## **2.5. Vlerësime dhe gjykime**

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

### **2.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme**

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

### **2.5.2. Provizionet**

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

## **2.6. Krahasueshmëria e informacionit kontabël**

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.



### 3. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

#### 3.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2021	2020
Euro/LEK	120.76	123.70
USD/LEK	106.54	100.84

#### 3.2. Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitet financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitet financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitet. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

##### *Mjetet monetare*

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

##### *Llogari të arkëtueshme*

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

*(Vlerat janë në Lek)*

#### *Llogari të pagueshme*

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

#### *Huatë e marra dhe të dhëna*

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dheshpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlogaritur mbi bazën e interesit nominal.

#### *Vlera e drejtë*

Vlerat e drejta të përlogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

#### *Të tjera*

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

#### *Kapitali aksionar*

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale.

#### *Zhvlerësimi i aktiveve financiare*

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

### **3.2. Inventarët**

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar. Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

### 3.3. Aktive afatgjata materiale

#### i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

#### ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

#### iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2020 dhe 2019 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Mobilje për zyren	Vlera e mbetur	20 %
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25 %

#### iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

### 3.4. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

### **3.5. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit**

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

### **3.6. Qiratë**

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

Shoqëria ka vetëm qira operative.

### **3.7. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

### **3.8. Tatimi mbi fitimin**

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15% (2019: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periudhën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivitetet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundur që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë.

Shoqëria nuk ka njohur tatim të shtyrë për humbjet e mbartura fiskale.

### **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. Aktivet 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	<b>952,613</b>	<b>5,103,758</b>
Llogari rrjedhëse	952,613	5,103,758
Mjete monetare në arkë	-	20,796
	<b>952,613</b>	<b>5,124,554</b>

## 5. Llogari të arkëtueshme tregëtare

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

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Klientë	2,643,626	8,320,954
	<b>2,643,626</b>	<b>8,320,954</b>

**“IkubINFO International” shpk**  
**Shënime e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(Vlerat janë në Lek)

**6. Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura**

Llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
ikubINFO shpk	-	578,529
	<u>-</u>	<u>578,529</u>

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Investment Sherko	98,200	98,200
	<u>98,200</u>	<u>98,200</u>

**7. 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>
Tatim fitimi	2,026,197	2,026,197
Të tjera kërkesa të arkëtueshme	5,485,892	3,588,793
	<u>7,512,089</u>	<u>5,614,990</u>

**8. Inventari**

Gjendja e inventarit më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë :

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Mallra	3,224,242	3,353,752
	<u>3,224,242</u>	<u>3,353,752</u>

**“IkubINFO International” shpk**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(Vlerat janë në Lek)

**9. Aktive Afatgjata Materiale**

	<b>Mobilje e pajisje zyre</b>	<b>Pajisje informatike</b>	<b>Te tjera</b>	<b>Totali</b>
<b>Kosto</b>				
Gjendja më 1 janar 2019	423,331	5,207,177	3,569,561	9,200,069
Shtesa				-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2019</b>	<b>423,331</b>	<b>5,207,177</b>	<b>3,569,561</b>	<b>9,200,069</b>
Shtesa	-	1,131,949	-	1,131,949
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	<b>423,331</b>	<b>6,339,126</b>	<b>3,569,561</b>	<b>10,332,018</b>
Shtesa	-	-	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2021</b>	<b>423,331</b>	<b>6,339,126</b>	<b>3,569,561</b>	<b>10,332,018</b>
<b>Amortizimi i akumuluar</b>				
Gjendja më 1 janar 2019	(255,508)	(4,310,154)	(2,840,567)	(7,406,229)
Amortizimi i vitit	(33,565)	(224,256)	(145,799)	(403,620)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2019</b>	<b>(289,073)</b>	<b>(4,534,410)</b>	<b>(2,986,366)</b>	<b>(7,809,849)</b>
Amortizimi i vitit	(47,585)	(1,159,724)	(119,994)	(1,327,303)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	<b>(336,658)</b>	<b>(5,694,134)</b>	<b>(3,106,360)</b>	<b>(9,137,152)</b>
Amortizimi i vitit	(27,893)	(148,049)	(92,641)	(268,583)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2021</b>	<b>(364,551)</b>	<b>(5,842,183)</b>	<b>(3,199,001)</b>	<b>(9,405,735)</b>
<b>Vlera neto kontabël</b>				
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2019</b>	<b>134,258</b>	<b>672,767</b>	<b>583,195</b>	<b>1,390,220</b>
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>	<b>86,673</b>	<b>644,992</b>	<b>463,201</b>	<b>1,194,866</b>
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2021</b>	<b>58,780</b>	<b>496,943</b>	<b>370,560</b>	<b>926,283</b>

#### 10. Llogari të pagueshme tregëtare

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet e palikujduara ndaj furnitorëve për faturat e pranuar dhe ato të pambërritura. Më poshtë janë paraqitur këto detyrime më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Furnitorë	-	4,230,627
Furnitorë për fatura të pambërritura	-	129,816
	<u>-</u>	<u>4,360,443</u>

#### 11. Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet e palikujduara ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
<b>Të pagueshme tregtare</b>		
Investment Sherko	86,947	1,015,330
Romeo Sherko	-	884,000
Financim Investment Sherko	10,820,800	10,820,800
<b>Dividendë të pagueshëm</b>		
Div. Investment SHERKO-ikub Group	15,585,612	15,585,612
	<u>26,493,359</u>	<u>28,305,742</u>

#### 12. 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>
Kontribute për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	-	135,426
Tatimi mbi të Ardhurat nga Punësimi	-	21,760
Tatim në Burim	-	20,296
TVSH për t'u paguar	-	41,198
	<u>-</u>	<u>218,680</u>



**“IkubINFO International” shpk**  
**Shënime e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(Vlerat janë në Lek)

**13. Të tjera detyrime**

Detyrimet e tjera paraqesin detyrimet ndaj punonjësve dhe detyrime të tjera më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Detyrime ndaj personelit	-	444,264
Detyrime të tjera	-	1,067,821
	<u>-</u>	<u>1,512,085</u>

**14. Detyrime afatgjata**

Detyrimet afatgjata 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>
Hua afatgjata nga Investment Sherko	3,864,320	3,958,400
	<u>3,864,320</u>	<u>3,958,400</u>

**15. Kapitali aksionar**

Kapitali Themeltar i shoqërisë është 2,400,000 leke i zotëruar 100% nga ortakët e vetëm të shoqërisë Investment SHERKO - ikub GROUP shpk.

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Kapitali Investment Sherko – ikub GROUP	2,400,000	2,400,000
	<u>2,400,000</u>	<u>2,400,000</u>

**16. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Të ardhurat nga veprimtaria e zakonshme për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Sherbime programimi e zhvillimi	7,816,739	3,814,175
Te ardhura nga komisione ndërmjetesimi	272,322	591,523
Shitje mallra	1,289,446	8,990,528
Te ardhura nga reklamat	1,599,989	911,708
Te ardhura nga mirembajtje web, hosting	74,063	65,697
	<u>11,052,559</u>	<u>14,373,631</u>

### 17. Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

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

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Fitime nga këmbimet valutore	104,095	119,595
Humbje nga këmbimet valutore	(26,320)	(322,735)
	<u><b>77,775</b></u>	<u><b>(203,140)</b></u>

Rakordimi i të ardhurave të deklaruara në FDP e Tatim Fitimit me xhiron e deklaruar në FDP e TVSH është si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më Dhjetor 31, 2021</u>
<b>Rakordimi i te ardhurave me FDP-ne</b>	
Shitje total te deklaruara ne FDP TVSH	11,052,559
<b>Shitje te deklaruar ne FDP qe jane te ardhuran ne PASH</b>	<u><b>11,052,559</b></u>
Shitje mallrash	1,289,446
Sherbime	8,089,061
Te ardhura nga reklama	1,599,989
Të ardhura të tjera	74,063
<b>Te ardhura te deklaruara ne PASH te cilat jane deklaruar shitje ne FDP</b>	<u><b>11,052,559</b></u>
Te ardhurat nga interesat	58
Fitim nga kembimet valutore	104,095
<b>Total te ardhura te deklaruara FDP e Tatim Ftimit</b>	<u><u><b>11,156,712</b></u></u>

### 18. Lëndet e para dhe shërbimet

Shërbimet për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2021 dhe atë të mbyllur më 31 Dhjetor 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Sherbime zhvillimi	5,204,403	828,912
Kosto e mallrave te shitur	798,757	5,642,717
Sherbim reklamimi	167,945	769,997
Rinovim domain	10,000	5,000
	<u><b>6,181,105</b></u>	<u><b>7,246,626</b></u>

**“IkubINFO International” shpk**  
**Shënime e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(Vlerat janë në Lek)

**19. Të tjera shpenzime**

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

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Qira Zyra	325,000	195,000
Shpenzime energji, uje	45,405	24,944
Qera serveri	172,418	71,581
Sherbime konsulence	88,724	219,990
Shërbime telefonike+internet+postare	905,769	1,559,578
Komisione bankare	171,997	217,161
Taksa vendore	74,600	74,801
Blerje kancelari dhe te ngjashme	13,083	30,043
Shpenzime mirembajtje pajisje dhe zyre	29,167	16,167
Shpenzime te ndryshme	488,802	935,094
	<b>2,314,965</b>	<b>3,344,359</b>

**20. Shpenzime të personelit**

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

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Shpenzime për paga	2,800,435	5,549,015
Shpenzime për sigurime shoq e shend	436,966	928,012
	<b>3,237,401</b>	<b>6,477,027</b>

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2021 është 1 (2020:12).

**21. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit**

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit paraqesin gjobat dhe penalitetet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</b>
Gjoba dhe penalitete	481	29,627
	<b>481</b>	<b>29,627</b>

## 22. Shpenzime financiare Neto

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Të ardhura nga interesat	58	215
Shpenzime Financiare	<u>(58,978)</u>	<u>(29,692)</u>
	<b><u>(58,920)</u></b>	<b><u>(29,477)</u></b>

## 23. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi të ardhurat në Shqipëri, norma e të cilit është 15% (2020;15%). Formularët e deklarimit të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet të deklaruara për qëllime të tatueshme konsiderohen vetë deklarime deri në momentin që janë vëzhguar dhe vlerësuar nga autoritetet tatimore.

Legjislacioni tatimor dhe ligjet Shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

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

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
	<u>Totali</u>	<u>Totali</u>
<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>(931,121)</b>	<b>(3,416,624)</b>
Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë)	<b>396,020</b>	<b>943,062</b>
Penalitet, gjoja e dëmshpërblime	481	29,627
Shpenzime të tjera pa dokumenta	395,539	913,435
<b>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</b>	<b>(535,101)</b>	<b>(2,473,562)</b>
Humbje fiskale e mbartur		
<b>Fitimi i tatueshem/ humbje fiskale</b>	<b>(535,101)</b>	<b>(2,473,562)</b>
<b>Shkalla tatimore e tatim fitimit</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>
<b>Tatim fitimi @15%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fitimi/humbja e Vitit</b>	<b><u>(931,121)</u></b>	<b><u>(3,416,624)</u></b>
<b>Tatim mbi fitimin</b>		
Tatimi I parapaguar më 01.01.2021/2020	2,026,197	966,034
Tatim fitim I viteve te kaluara mbartur nga ikub.al		1,060,163
Tatimi i vitit ushtrimor	-	-
<b>Tatimi i derdhur tepër/(për tu paguar)</b>	<b><u>2,026,197</u></b>	<b><u>2,026,197</u></b>

**“IkubINFO International” shpk**  
**Shënime e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(Vlerat janë në Lek)

**24. Transaksionet me palët e lidhura**

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
<b>Të pagueshme ndaj palëve të lidhura</b>		
<i><b>Te pagueshme tregtare</b></i>		
Investment Sherko	86,947	1,015,330
Romeo Sherko	-	884,000
Hua afatgjata nga Investment Sherko	3,864,320	3,958,400
Financim Investment Sherko	10,820,800	10,820,800
 <i><b>Dividende te pagueshem</b></i>		
Div.Investment SHERKO-ikub Group	15,585,612	15,585,612
	<u><b>30,357,679</b></u>	<u><b>32,264,142</b></u>
	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
<b>Të arketueshme nga palët e lidhura</b>		
<i><b>Të arketueshme tregtare</b></i>		
ikubINFO shpk	-	578,529
 <i><b>Të arketueshme te tjera</b></i>		
Investment Sherko	98,200	98,200
	<u><b>98,200</b></u>	<u><b>676,729</b></u>
	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
<b>Shitje ndaj palëve e lidhura</b>		
ikubINFO	7,845,073	3,222,651
	<u><b>7,845,073</b></u>	<u><b>3,222,651</b></u>
 <b>Blerje nga palët e lidhura</b>		
Investment Sherko - ikub Group	58,978	29,688
Romeo Sherko	325,000	195,000
	<u><b>383,978</b></u>	<u><b>224,688</b></u>

**25. Angazhime dhe pasiguri**

*Çeshtje gjyqesore*

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. Me 31 Dhjetor 2021 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqesore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kerkoje rregullime të ketyre pasqyrave financiare.

*Detyrimet tatimore*

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

## **26. Ngjarje pas bilancit**

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