

"ITD" sh.p.k.

**Pasqyrat Financiare të vitit 2022
së bashku me raportin e audituesit të pavarur
(Për periudhën 01.01.2022 deri 31.12.2022)**

PËRMBAJTJA

EMËRTIMI	FAQE
RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR	1-2
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3-4
PASQYRA E PERFORMANCËS	5
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO	7
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE	8-30



Shoqëria ITD SHPK
NIPT: J61820049L

Pasqyra e Pozicionit Financiar

Per vitin e mbyllur ushtrimor me 31.12.2022

Nr	A K T I V E T	Shenime	31.12. 2022	31.12. 2021
	Aktivët Afatshkurtra			
	▶ Aktivët monetare	1	52,417,337	43,626,352
	1 Banka		52,265,906	43,144,988
	2 Arka		151,430	481,364
	▶ Investime		-	-
	▶ Të drejta të arkëtueshme		561,348,113	483,576,751
	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2	413,869,524	350,607,519
	Nga palët e lidhura	3	142,844,744	132,336,485
	Të tjera	4	4,633,846	632,746
	▶ Inventarët		267,172,663	258,484,246
	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshm	5	64,833	75,135
	Malira	6	178,363,421	177,058,238
	Parapagime për inventar	7	32,112,560	21,341,492
	Gjendja e mallrave në udhëtimim	6	56,631,849	60,009,380
	▶ Shpenzime të shtyra	8	757,718	1,689,739
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatua	9	23,484,686	21,499,658
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		905,180,516	808,876,745
	Aktivët Afatgjata			
	▶ Aktive financiare		-	-
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		-	-
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		-	-
	3 Hua të tjera		-	-
	▶ Aktivët materiale		7,163,725	8,814,324
	1 Toka dhe ndërtesa		-	-
	2 Impiante dhe makineri	10	781,308	976,632
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	10	6,382,417	7,837,693
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		0	0
	▶ Aktive tatimore të shtyra	11	6,357,644	5,134,606
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar			
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		13,521,369	13,948,930
	AKTIVE TOTALE		918,701,885	822,825,675

Këto pasqyra financiare të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nr.1-27, të cilat janë pjesë integrale e tyre.
 Pasqyrat financiare janë nënshkruar në emër të shoqërisë nga:

Pergatiti pasqyrat financiare
Shef Finance
Brikena DHIMA



NIPT: J61820049L

Per ITD SHPK
Administrator I pergjithshem
Enkeleida SALIARI

ITD SHPK
 Rr. Moris Topulli, Gj. 1000, Tiranë, Shqipëri
 Tel: +355 4 2 236 431 / 2 236 432
 Faks: +355 4 2 238 113
 Web: www.itd-shpk.com

Shoqëria ITD SHPK
NIPT: J61820049L
Pasqyra e Pozicionit Financiar

Per vitin e mbyllur ushtrimor me 31.12.2022

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	31.12. 2022	31.12. 2021
	► Detyrime afatshkurtra:		308,654,710	249,886,056
1	Titujt e huamarrjes		-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		-	-
3	Arkëtime në avancë për porosi	12	0	7,040,794
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13	291,173,963	216,564,526
5	Dëftesa të pagueshme		-	-
6	Të pagueshme ndaj palëve të lidhura	14	1,864,009	3,589,772
7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa		-	-
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shqetërore/shëndetsore	15	4,567,099	4,444,838
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	16	10,520,761	17,791,127
10	Të pagueshme për detyrimet ndaj ortakut	17	528,879	454,999
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18	18,899,607	12,731,047
	► Të ardhura të shtyra		0	948,828
	► Provizione		2,505,030	1,416,959
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera		330,059,347	264,982,889
	► Detyrime afatgjata:	19	385,897,881	303,775,202
1	Titujt e huamarrjes		-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		-	-
3	Arkëtime në avancë për porosi		-	-
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		-	-
5	Dëftesa të pagueshme		-	-
6	Të pagueshme për detyrimet ndaj ortakut	19	385,897,881	303,775,202
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
	► Të ardhura të shtyra		-	-
	► Provizione:		-	-
1	Provizione për pensionet		-	-
2	Provizione të tjera		-	-
	► Detyrime tatimore të shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve afatgjata		385,897,881	303,775,202
	DETYRIMET TOTALE		715,957,227	568,758,092
	► Kapitali dhe Rezervat			
	► Kapitali i Nënshkruar	20	40,000,000	40,000,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		-	-
	► Rezerva rivlerësimi		-	-
	► Rezerva të tjera		-	-
1	Rezerva ligjore		-	-
2	Rezerva statutorë		-	-
3	Rezerva të tjera		-	-
	► Fitimi i pashpërndarë		-	-
	► Fitim / Humbja e Vitit		162,744,658	214,067,583
	► Fitimi i shpërndarë		-	-
	Totali i Kapitalit		202,744,658	254,067,583
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT		918,701,885	822,825,675

Këto pasqyra financiare të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nr.1-27, të cilat janë pjesë integrale e tyre.

Pasqyrat financiare janë nënshkruar në emër të shoqërisë nga:

Pergatiti pasqyrat financiare
Shef Finance
Brikena DHIMA


NIPT: J61820049L

Per ITD SHPK
Administrator I pergjithshem
Enkeleida SALILLARI

E.T.P. SH.P.K.

Rr. Murat Toprani, Gjetil, Tiranë, Shqipëri

Tëll: +355 42 256 0310 / 234 015

Faks: +355 42 235 113

Web: www.itd-shpk.com



Shoqëria ITD SHPK

NIPT: J61820049L

Pasqyra e Performancës per vitin e mbyllur ushtrimor me 31.12.2022

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	Viti 2022	Viti 2021
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	21	3,549,265,030	3,248,603,261
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimin në proces		-	-
▶	Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar		-	-
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	22	3,165,682	1,713,114
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	6.2	-3,220,271,097	-2,865,220,090
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-3,220,271,097	-2,865,220,090
	2 Të tjera shpenzime		-	-
▶	Shpenzime të personit		-64,285,656	-61,829,873
	Paga dhe shpërblyerje		-56,391,466	-54,269,854
	Shpenzime të sigurimeve shoq/shënd (paraqitur veçmas nga shp për		-7,894,190	-7,560,019
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	10	-2,075,165	-2,211,612
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	23	-48,268,810	-45,435,625
▶	Të ardhura të tjera		0	-12,279
	Të ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
1	(paraqitur veçmas të ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)		-	-
2	Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)		0	0
3	Interesa të ardhshme dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)	24	-	-
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		-	-
▶	Shpenzime financiare		-25,413,527	-22,148,709
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njesite ekonomike brenda grupit)	25	-2,136,131	-2,167,607
	2 Shpenzime të tjera financiare	25	-16,373,217	-15,750,530
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		-6,904,179	-4,221,573
▶	Fitimi/Humbja para tatimit		192,136,457	253,470,465
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		-29,391,799	-39,402,882
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	26	-30,614,837	-39,233,148
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyre	27	1,223,038	-169,724
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve		-	-
▶	Fitimi/Humbja e vitit		162,744,658	214,067,583
▶	Fitimi/Humbja për:		-	-
	Pronarët e njesise ekonomike mëmë		-	-
	Interesat jo-kontrolluese		-	-

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	Viti 2022	Viti 2021
▶	Fitimi/Humbja e vitit		-	-
▶	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		162,744,658	214,067,583
	Diferencat (+/-) nga përthimi i monedhës në vopshimari të huaja		-	-
	Diferencat (+/-) nga rrvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Diferencat (+/-) nga rrvlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje		-	-
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet		-	-
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		162,744,658	214,067,583
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		-	-
	Pronarët e njesise ekonomike mëmë		-	-
	Interesat jo-kontrolluese		-	-

Këto pasqyra financiare të lexohen së bashku me shënime shpjeguese nr 1-27, të cilat janë pjesë integrale e tyre.

Pasqyrat financiare janë nënshtruar në emër të shoqërisë nga:

Përgatiti pasqyrat financiare

Shef Finance

Brikena DHIMA



NIPT: J61820049L

Per ITD SHPK

Administrator i pasqyrave

Enkeleida SALI, UJ

1112 Sh.

Rr. Mërkur, Nr. 1, Gjergji Çajçaku, Tiranë, Shqipëri

Tel: +355 4 233 113

Fax: +355 4 233 113

Web: www.itd.net



Shoqëria ITD SHPK
NIPT: J61820049L
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare me 31.12.2022

(metoda indirekte)

Nr	Pershkrimi I elementeve	Viti 2022	Viti 2021
▶	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	141,160,456	107,099,364
	Fitim / Humbja e vitit para tatimit	192,136,457	253,470,465
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
	Shpenzimet financiare jomonetare		
	Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	-30,614,837	-39,233,148
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	2,075,165	2,211,612
	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
	Provizione	1,088,071	712,909
	Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:	-	-
	Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	-	-
	Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
	Rënie/(ritje) në inventarë	-8,688,418	-90,004,296
	Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-77,771,362	-90,382,901
	(Rritja) / Ujja e të kthyeshmeve të tjera	-1,053,006	24,187,568
	Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	58,768,654	58,768,216
	Rritje/(rënie) në shpenzimet e konstatuara	6,168,560	5,697,444
	Rritje/(rënie) e të pagueshmeve të tjera	-948,828	-18,328,504
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	-425,600	-1,232,825
▶	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-425,600	-1,232,825
	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve	-	-
	Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve	-	-
	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(425,600)	(1,232,825)
	Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	-	-
	Interes i arkëtuar	-	-
	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera	-	-
	Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera	-	-
	Dividendë të arkëtuar	-	-
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-131,943,872	-141,280,826
▶	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
	Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	-	-
	Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral	-	-
	Hua të arkëtuara	475,686,875	384,991,710
	Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë	-	-
	Ritënie e aksioneve të veta	-	-
	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral	-	-
	Pagesa të huave afat-gjata	-393,563,164	-408,341,983
	Pagesa e detyrimeve të qirasë financiare	-	-
	Interes i paguar	-	-
	Dividendë të paguar	-214,067,583	-117,930,553
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	8,790,985	-35,414,287
	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	8,790,985	-35,414,287
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	43,626,352	79,040,539
	Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	-	-
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	52,417,337	43,626,352

Këto pasqyra financiare të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nr.1-27, të cilat janë pjesë integrale e tyre.
Pasqyrat financiare janë nënshtruar në emër të shoqërisë nga:

Pergatiti pasqyrat financiare
Shef Finance
Brikena DHIMA



LL-CA

NIPT: J61820049L

Per ITD SHPK
Administratori i pergjithshem
Enkeleida SALILLARI

ITD SHPK
Rr. Murat Toptani, Tërbuj Center, Tiranë, Shqipëri
Tel: +355 4 2 256 051 / 454 025
Fax: +355 4 2 255 111
Web: www.itdal.com

Shoqëria ITD SHPK
NIPT: 161820049L

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto me 31.12.2022

Pershkrimi	Kapitali i nënshkruar	Fitimet e Pashpëmdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	40,000,000	0	145,755,498	185,755,498		185,755,498
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2021	40,000,000	145,755,498		185,755,498		185,755,498
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:				0		0
Fitimi / Humbja e vitit			214,067,583	214,067,583		214,067,583
Emetimi i kapitalit të nënshkruar				0		0
Dividendë të paguar		(145,755,498)		(145,755,498)		(145,755,498)
Transferime të detyrueshme në rezerve statutoare				0		0
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike				0		0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2021	40,000,000	0	214,067,583	254,067,583		254,067,583
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2021	40,000,000	214,067,583		254,067,583		254,067,583
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:				0		0
Fitimi / Humbja e vitit			162,744,658	162,744,658		162,744,658
Emetimi i kapitalit të nënshkruar				0		0
Dividendë të paguar		(214,067,583)		(214,067,583)		(214,067,583)
Transferime të detyrueshme në rezerve statutoare				0		0
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2022	40,000,000	0	162,744,658	202,744,658		202,744,658

Këto pasqyra financiare të lokalitit së bashku me shënime shpjeguese nr.1-27, të cilat janë pjesë integrale e tyre.
 Pasqyrat financiare janë nënshkruar në emër të shoqërisë nga:

Pergatiti pasqyrat financiare
Shef Finance
Brikena DHIMA



Per ITD SHPK
Administrator i pergjithshem
Enkelida SAKETARI



SHENIME PER PASOYRAT FINANCIARE**(të vitit ushtrimor të mbyllur më dt. 31.12.2022)****1. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME**

Shoqëria "ITD sh.p.k" është regjistruar në regjistrin tregtar të shoqërive, me vendim gjykatë nr. 13208, datë 27/12/1995, të Gjykatës së Rrethit Gjyqësor në Tiranë.

Vepërtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të Ligjit nr. 9901 datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare", nga statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar në fuqi për tatimet dhe taksat.

Objekti: Tregëtim paisjesh kompjuterike, softëare dhe hardëare dhe paisje zyrash. Administrim dhe menaxhim i pasurive të paluajtshme, etj sipas statutit.

Certifikimi tatimor: NIPT J61820049L

Kapitali i paguar: 40,000,000 leke, i ndarë në 4(kater) kuota.

Kuotat e pronësive:

- Investment Joti – Infosoft Group shpk, zotues i 1 (nje) kuote, me vlerë 15,600,000 Leke, që përben 39 % të kapitalit të regjistruar dhe të drejtës së votës në asamble;
- BALFIN shpk, zotues i 1 (nje) kuote, me vlerë 19,600,000 Leke, që përben 49% të kapitalit të regjistruar dhe të drejtës së votës në asamble;
- Znj. Enkeleida Salillari , zotuese e 1 (nje) kuote, me vlerë 2,400,000 Leke, që përben 6 % të kapitalit të regjistruar dhe të drejtës së votës në asamble;
- Z. Rudenc Sina, zotues i 1 (nje) kuote, me vlerë 2,400,000 Leke, që përben 6 % të kapitalit të regjistruar dhe të drejtës së votës në asamble;

Administrator: Zj.Enkeleida Salillari me të drejta dhe detyra të percaktuara në statutin e shoqërisë, me afat emerimi deri më 20 Maj 2024.

Forma juridike e shoqërisë: Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar

Shoqëria ka ushtruar aktivitetet me seli në dy adresat si më poshtë:

Adresa e selisë : Rr."Murat Toptani", pranë Gjergji Center

Adresa sekondare : Kashar, Mezez, Autostrada TR-DR, Km i I-re, Tiranë

Shoqëria kryen aktivitetin e saj në ambiente që janë të marra me qira, për zyra dhe magazinën, e cila është e pajisur me nipt sekondar.

Numri i punonjësve më datë 31 Dhjetor 2022 ka qenë 40 punonjës (2021:43 punonjës).

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**2.1. Bazat e përgatitjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit ("SKK"). Shoqëria mban kontabilitetin dhe raporton pasqyrat financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit ("SKK"), të shpallura



me Urdhërin e Ministrisë të Financave Nr. 64 datë 22.07.2014 dhe në mbështetje të Ligjit Nr. 25/2018 "Për Kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", me efekt nga data 1 janar 2019.

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

2.3. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në Lek shqiptar ("LEKE"), e cila është monedha funksionale apo e mjedisit ekonomik kryesor, në të cilin vepron Shoqëria. Monedha e paraqitjes është Lek shqiptar ("LEKE"). Të gjitha vlerat janë rumbullakosur në Lek, përveçse ku shprehet ndryshe.

2.4 Parimi i vijimësisë

Drejtimi i Shoqërisë ka kryer një vlerësim të aftësisë për të vazhduar aktivitetin në vijimësi dhe vlerëson që Shoqëria ka burime të mjaftueshme dhe perspektivë për të vazhduar biznesin dhe aktivitetin në të ardhmen. Gjithashtu drejtimi nuk është në dijeni të ndonjë pasigurie materiale që mund të sjellë dyshime të konsiderueshme mbi mundësinë e shoqërisë për të vazhduar në vijimësi. Prandaj, pasqyrat financiare vazhdojnë të përgatiten në bazë të parimit të vijimësisë.

2.5 Kompensimi (netimi)

Aktivitetet dhe detyrimet financiare janë të kompensuar me njëra tjetrën dhe vlera neto paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm në qoftë se ekziston një e drejte ligjore për të kompensuar shumën e njohur dhe Shoqëria ka një synim për t'i mbyllur ato mbi një bazë neto, ose të realizojë aktivitetet dhe të shlyejë detyrimet njëkohësisht. Të ardhurat dhe shpenzimet nuk janë kompensuar në pasqyrën e të ardhurave, përveç rasteve kur kërkohet ose lejohet nga ndonjë standard kontabiliteti apo interpretim kontabël.

2.6. Gjykime të rëndësishme kontabël, vlerësime dhe supozime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që Drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë dhe në njohjen dhe matjen e shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen.

Shembuj të zbatimit të vlerësimeve kontabël janë:

- vlerësimi i zhvlerësimeve për kërkesat e arkëtueshme dhe inventarëve;
- vlerësimi i jetës së dobishme të aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale, përcaktimi i normave përkatëse të amortizimit dhe i zhvlerësimeve të aktiveve;
- krijimi i provizioneve për shitjet me garanci ose për mbulimin e kostove që lidhen me procedurat gjyqësore në proces. Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumën e njohura në pasqyrat financiare, janë përsëritur në shënime shpjeguese përkatëse të këtyre pasqyrave financiare.

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri. Është i nevojshëm gjykim për përcaktimin e shumës së tatimit mbi fitimin aktual dhe atyre të shtyra. Ka transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar tatimor është i pasigurt. Shoqëria njih detyrimin në rast të auditimit të pritur tatimor bazuar në vlerësimet se taksa shtesë do mund të lindin si detyrim. Nëse tatimi përfundimtar do jetë i ndryshëm nga shumën që ishin regjistruar fillimisht, diferencat do e ndikojë në vlerën aktuale të aktiveve tatimore të shtyra dhe pasiveve në periudhën në të cilën një përcaktim i tillë është bërë.

3. Përmbledhje e politikave kontabël

Politikat kontabël të përshkuara më poshtë janë zbatuar janë zbatuar në mënyrë konsistente nga shoqëria.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare janë zbatuar parimet kontabël që njihen si më të përshtatshme për të matur dhe paraqitur gjendjen financiare, rezultatit financiar dhe flukset e parasë mbi gjendjen e kontabilitetit rrjedhës (të drejtat dhe detyrimet e konstatuara).

Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimeve që plotësojnë kriterin e njohjes, bëhet me kosto historike, përveç rasteve kur SKK 1, kërkon matje fillestare mbi një bazë tjetër të tillë si vlera e drejtë. Vlerësimi i mëpasshëm i aktiveve dhe detyrimeve financiare behet me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm, sikurse përcaktohet në SKK 3, ndërsa të aktivet dhe pasivet e tjera duhet ti referohemi rast pas rasti SKK-ve perkatëse.

3.1 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat përfaqësojnë flukse hyrëse (ritjen e përfitimeve ekonomike) gjatë periudhës raportuese, që çojnë në ritjen e aktiveve ose pakësimin e pasiveve, si dhe që rrisin kapitalin e njësisë ekonomike raportuese, duke përjashtuar këtu ato flukse që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital.

Të ardhurat përfshijnë vetëm hyrjet bruto të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga njësia ekonomike për llogari të vet. Shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin ritje të kapitalit neto. Për këtë arsye ato nuk përfshihen në të ardhura.

Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejtë të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të kompanisë.

Të ardhurat njihen atëherë kur transferimi i kontrollit mbi mallrat dhe shërbimet kalon te klienti dhe 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.

3.2 Shitja e mallrave

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve do të njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme:

- (a) njësia ekonomike ia ka kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve;
- (b) njësia ekonomike nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregun se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura;
- (c) shumat e të ardhurave mund të maten me besueshmëri;
- (d) është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren nga njësia ekonomike;
- (e) kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

3.3 Kontratat e shërbimit

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 (nganjëherë referuar si metoda e përqindjes së përfundimit).

3.4 Njohja e shpenzimeve

Shpenzimet që lidhen me të ardhurat e fituara gjatë periudhës raportuese njihen në të njëjtën periudhë kontabël si dhe të ardhurat perkatëse. Shpenzimet e kryera gjatë një periudhë raportuese, që ndryshon nga periudha kur ato i sjellin përfitime

njesise ekonomike raportuese, regjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet. Shpenzimet e ndodhura, per te cilat njesia ekonomike nuk pret perfitime te ardhshme, njihen menjehere ne rezultatin financiar.

3.5 Transaksionet e qirase

Qiraja është një marrëveshje ku qiradhënësi i kalon qiramarrësit të drejtën e përdorimit të një aktivi për një periudhë të caktuar kohe, kundrejt një ose disa pagesave. Marrëveshjet e qirasë do të klasifikohen ose si qira financiare ose si qira e zakonshme. Faktori përcaktues për klasifikimin e qirave është niveli deri ku rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e një aktivi të dhënë me qira i takojnë qiramarrësit apo qiradhënësit.

Meqenëse transaksioni mes qiradhënësit dhe qiramarrësit bazohet në një marrëveshje qiraje të përbashkët, që është e detyrueshme për të dyja palët, të dyja palët duhet të përdorin të njëjtat përkufizime kur bëjnë klasifikimin e marrëveshjeve të qirasë. Nga ana tjetër, meqenëse të dyja palët përdorin supozime të ndryshme për klasifikimin e marrëveshjeve të qirasë, në rrethana të caktuara, qiradhënësi dhe qiramarrësi mund të klasifikojnë të njëjtën marrëveshje qiraje në mënyra të ndryshme. Qiraja financiare është qiraja, nëpërmjet së cilës qiramarrësi i kalohet nga qiradhënësi të gjitha rreziqet dhe përfitimet e rastësishme të pronësisë së aktivitetit. Titulli mund t'i kalojë ose jo qiramarrësit.

Qiraja e zakonshme është çdo lloj qiraje tjetër, përveç asaj financiare, d.m.th. është qiraja, nëpërmjet së cilës qiramarrësit nuk i kalohet nga qiradhënësi të gjitha rreziqet dhe përfitimet e rastësishme të pronësisë së aktivitetit.

3.6 Instrumentat financiare

Një instrument financiar është çdo kontratë që krijon një aktiv financiar të një njesie ekonomike dhe një pasiv financiar ose instrument kapitali neto të një njesie ekonomike tjetër. Instrumentet financiare jo-derivative të Shoqërisë përbëhen nga paratë dhe ekuivalentët e tyre, të arkëtueshmet tregtare dhe të arkëtueshme të tjera, llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera, të arkëtueshme dhe të pagueshme nga njesite ekonomike pjesë e grupit, huamarrjet dhe huadheniet.

3.7 Aktivet financiare

Një njësi duhet të njohë një aktiv financiar ose një detyrim financiar vetëm kur njësia bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Kur një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet fillimisht, një njësi duhet ta masë atë me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, njësia duhet të masë aktivin financiar ose detyrimin financiar me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi. Llogaritë e arkëtueshme fillimisht shprehen me vlerë të drejtë dhe në vazhdimësi maten me kosto të amortizuara minus humbjet nga zhvlerësimi. Në këtë rast janë përfshirë kërkesa të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit, hua si dhe kërkesa të tjera debitorë afatshkurtra, të cilat në njohjen fillestare janë vlerësuar me vlerën e paskontuar apo me koston e transaksionit. Pas njohjes fillestare, aktivet financiare me kosto të amortizuara maten duke përdorur metodën e interesit efektiv dhe janë subjekt i rënies në vlerë (zhvlerësimit). Fitimet dhe humbjet njihen në fitim ose humbje kur aktivi reregjistrohet, modifikohet ose zhvlerësohet. Aktivet financiare të Shoqërisë që maten me koston e amortizuara përbëhen kryesisht nga të drejta të arkëtueshme.

Shoqëria reregjistron një aktiv financiar kur të drejtat kontraktuale mbi flukset monetare nga aktivi financiar kanë skaduar, ose kur transferon të drejtat për të marrë flukse kontraktuale në një transaksion me anë të së cilit pjesa më e madhe e rreziqeve dhe e përfitimeve të pronësisë së aktivitetit financiar, janë transferuar, ose me anë të së cilit Shoqëria nuk transferon as mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë dhe ajo nuk mban kontrollin e aktivitetit financiar.

Në fund të çdo periudhe raportimi, një njësi duhet të vlerësojë nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuara. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njësia duhet të njohë menjëherë një humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.



3.8 Detyrimet financiare

Ne keto grup jane perfshire detyrimet e pagueshme ndaj furnitoreve, ortakëve për dividendë, hua dhe interesa, punonjesve, administrates tatimore, kreditoreve te tjere, etj. Ne njohjen fillestare zerat e ketij grupi jane vleresuar me kosto. Ne fund te vitit detyrimet vleresohen sipas rastit me kosto apo me kosto te amortizuar, duke perdorur metodën e interesit efektiv. Metoda e interesit efektiv është një metodë e llogaritjes së koston së amortizuar të një aktivi financiar ose një detyrimi financiar (ose një grup aktivesh ose detyrimesh financiare) dhe e shpërndarjes së të ardhurave të interesit ose shpenzimeve të interesit përgjatë periudhës përkatëse.

Shoqëria çregjistron një detyrim financiar kur detyrimet kontraktuale paguhen, anulohen ose skadojnë.

Shoqëria gjithashtu çregjistron një detyrim financiar kur kushtet e tij kontraktuale ndryshojnë dhe rrjedhimisht flukset monetare të detyrimit të modifikuar ndryshojnë thelbësisht. Në këtë rast njihet një detyrim financiar i ri, me vlerën e drejtë, i bazuar në kushtet e modifikuara. Në çregjistrimin e një detyrimi financiar, diferenca mes vlerës kontabël neto dhe shumës së paguar (duke përfshirë çdo aktiv jomonetar të transferuar apo detyrime të supozuara) njihet si fitim ose humbje.

3.9 Inventarët

Inventarët janë aktivet e mbajtura nga shoqëria për shitje në rrjedhën normale të aktivitetit të saj. Ajo njihet inventarin atëhere kur e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese. Pas njohjes fillestare njësisë ekonomike e mat inventarin me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur. Për të përcaktuar koston e inventarit shoqëria përdor metodën koston mesatare te ponderuar.

3.10 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, si pjesë e aktiveve financiare, përfshijnë gjëndjet e arkës, llogaritë rrjedhëse bankare dhe depozitat afatshkurtra bankare. Për qëllime të pasqyrës së flaksit të parastë, mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfaqësojnë para dhe depozita të pakufizuara ose me maturitet tre muaj ose më pak, të përcaktuara si më sipër.

3.11 Detyrime/të drejta tatimore

Si pjesë e një aktivi apo detyrimi financiar, të drejtat dhe detyrimet tatimore përfshijnë të gjitha llojet e tatimeve e taksave, të paguara dhe për tu paguar ndaj administrates tatimore, te cilat vlerësohen me kosto (me vlerë te paskontuar). Detyrimet tatimore afatshkurtra dhe afatgjata nuk skontohen dhe nuk zhvlerësohen.

3.12 Aktive afatgjata materiale dhe jo materiale (AAM dhe AAJM)

Aktivët afatgjata materiale (AAM) janë aktive materiale që përdoren nga njësisë ekonomike për kryerjen e shërbimeve apo për t'u dhënë me qira palëve të treta, ose përdoren për qëllime administrative, për më shumë se një periudhë kontabël. Aktivët afatgjata materiale maten me kosto dhe paraqiten në pasqyrat financiare me vlerë neto, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

Shoqëria ka klasifikuar si aktive afatgjata materiale inventarët që përdoren për qëllime administrative dhe perbehen pajisje informatike, mobilje e pajisje zyre, etj. Aktivët Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivit ne kushtet normale për funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit per te gjitha AAM e shoqërisë, është metoda e vlerës se mbetur, e përcaktuar në Ligjin nr. 8438 date 28.12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" te ndryshuar .

Normat vjetore te amortizimit te aplikuar jane paraqitur në tabelën më poshtë, ku vlen të theksohet që për vitin 2019 shoqëria nuk ka ndryshuar normat e amortizimit.

Pershkrimi	Norma vjetore	Metoda
Pajisje informatike	25%	Me vlere e mbetur
Mobilje e crendi	20%	Me vlere e mbetur
Pajisje pune	20%	Me vlere e mbetur
Mjete transporti	20%	Me vlere e mbetur

Kjo mënyrë pasqyron më përfaqësues trendin e konsumit të përfitimeve të ardhshme ekonomike të përfshira në këto aktive. Tokat dhe Aktivitet në proces nuk amortizohen.

Në çdo datë raportimi Shoqëria rishikon vlerën kontabël të aktiveve jo-financiare, përveç inventarit dhe aktiveve tatimore të shtyra, për të përcaktuar nëse ka tregues për zhvlerësim. Nëse ka tregues të tillë, atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitet në mënyrë që të përcaktohet zhvlerësimi. Vlera e rikuperueshme e një aktivi ose njësisë gjeneruese të parasë është vlera më e madhe midis vlerës në përdorim dhe vlerës së drejtë minus koston e shitjes.

Për përcaktimin e vlerës në përdorim, skontohej flukset e ardhshme të parasë duke përdorur normën e skontimit para tatimit, e cila reflekton vlerësimet aktuale të tregut të vlerës në kohë të parasë dhe rreziqeve specifike të aktivitet, për të cilat nuk janë bërë rregullime në vlerësimet e bëra për fluksin e mjeteve monetare.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi apo e njësisë së tij gjeneruese të parasë tejkalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse.

3.13 Provizionet

Provizioni njihet nëse si rezultat i një ngjarjeje të kaluar, Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose kontraktual dhe nëse ekziston mundësia që të kërkojë një dalje burimesh (përfitimet ekonomike) për të shlyer detyrimin, e cila mund vlerësohet në mënyrë të besueshme. Provizionet përcaktohen duke skontuar rreziqet e ardhshme të parasë me një normë para tatimit, e cila paraqet vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqet specifike që lidhen me atë detyrim.

3.14 Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme për sigurimet shoqërore dhe pensionet

Gjatë ecurisë normale të biznesit, shoqëria bën pagesa në emër të saj dhe të punonjësve për kontributet shoqërore, të cilat janë të detyrueshme bazuar në legjislacionin vendas. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën pëmbledhëse të të ardhurave në momentin e ndodhjes.

Leje vjetore e paguar

Të gjithë punonjësit kanë të drejtën e lejes vjetore të paguar bazuar në legjislacionin aktual vendas.

3.15 Kapitali

Kapitali i shoqërisë përbëhet nga kuota e kapitalit, e cila përfaqëson kontributin e ortakëve në kapitalin e regjistruar të shoqërisë. Kapitali njihet me kosto, sikurse përcaktohet në statutin e shoqërisë.

3.16 Shpërndarjet e fitimit

Shoqëria i njëj shpërndarjet e fitimit si detyrim, në kohën e deklarimit të tyre.

3.17 Të ardhura të tjera dhe shpenzime financiare

Të ardhurat nga interesat njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e interesit efektiv (kontabilizimi, në bazë të normës së brendshme të interesit efektiv, përshkruhet gjithashtu në SKK3. Instrumentet

Financiare); Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesi nga fondet e investuara në depozita bankare si dhe fitimet nga kursi i këmbimit.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet e interesit për huatë, humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare nëpërmjet fitimit dhe humbjes dhe humbje nga rënia në vlerë e aktiveve financiare (nëse ka). Të ardhurat nga kursi i këmbimit raportohen në bazë neto.

3.18 Tatimi mbi të ardhurat

Tatim fitimi përbëhet nga tatimi aktual dhe i shtyrë. Shpenzimi tatim fitimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, përveçse në rastet kur lidhet me elementë që njihen direkte në kapital, në të cilat njihet direkt në kapital. Tatimi aktual është shuma e pritur e tatimit të pagueshëm mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e raportimit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme.

Tatimi i shtyrë njihet duke përdorur metodën e pasqyrave të pozicionit financiar, duke rezultuar në diferencë të përkohshme ndërmjet vlerës së mbartur të aktiveve dhe pasiveve për qëllime të raportimit financiar dhe shumave të përdorura për qëllime tatimi. Tatimi i shtyrë matet me normat e tatimit që priten të aplikohen ndaj diferencave të përkohshme kur anulohen, bazuar në legjislacionin që ka qenë në fuqi ose ka hyrë në fuqi në fund të periudhës së raportimit. Një aktiv tatimor i shtyrë njihet në masën që është e mundur që përfitimet e ardhshme të takueshme do të jenë të vlefshme ndaj diferencave të përkohshme që mund të përdoren. Aktivet tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi dhe zvogëlohen në masën që nuk është më e mundur që përfitimet e lidhura me atë takse do të realizohen.

3.19 Transaksionet në valute të huaja

Regjistrimet kontabël të shoqërisë përgatiten në Lek (ALL), që është monedha kryesore e mjedisit ekonomik ku operon Shoqëria.

Transaksionet në monedhë të huaj regjistrohen në monedhën Lek, duke aplikuar mbi monedhën e huaj kursin e momentit të këmbimit të kësaj monedhe me Lek-un në datën e veprimit. Aktivet monetare dhe detyrimet në monedhë të huaj në datën e raportimit të pasqyrave financiare konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në atë datë. Diferencat e këmbimit që vijnë nga shlyerja/pagesa e mjeteve monetare ose nga konvertimi i mjeteve monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga ato që janë përdorur në njohjen fillestare gjatë periudhës ushtrimore aktuale ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim ose humbje e periudhës ushtrimore kur ndodh diferencë. Mjetet jo-monetare që njihen me kosto historike në monedhë të huaj konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e veprimit, ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë janë të vlerësuar me kursin e këmbimit në datën kur vlera e drejtë është vendosur. Diferencat e këmbimit nga rivlerësimi në datën e bilancit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Diferencat nga këmbimi njihen si fitim apo humbje në pasqyrën përmbledhëse e të ardhurave në periudhën në të cilën ndodhin. Kurset e këmbimit të përdorura për vlerësimin e gjendjeve në monedhe tjetër me datë 31.12.2022 dhe 31.12.2021 janë:

Monedha	31.12.2022	31.12.2021
EUR	114.23	120.76
USD	107.05	106.54

3. SHËNIME SHPJEGUESE
I. Aktivet Afatshkurtra
1. Aktivet monetare

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Llogari ne banke	52,265,906	43,144,988
Llogari rrjedhese ne LEK	18,441,897	18,038,798
Llogari rrjedhese ne EUR	19,764,649	23,872,887
Llogari rrjedhese ne USD	14,059,360	1,233,303
Para ne dore	151,430	481,364
Ne monedhe vendase	69,868	38,661
Ne monedhe te huaj	81,563	442,703
TOTAL	52,417,337	43,626,352

Vlera e mesiperme perfaqeson totalisht vleren e likuiditeteve ne date 31.12.2022, gjendje ne llogarite qe shoqeria ka prane bankave te nivelit te dyte ne leke dhe valute, si dhe gjendjen e arkës ne leke dhe valute. Gjendja e likuiditeteve (ne banke) e paraqitur ne bilanc, rakordon me shumen e ekstrakteve te banks.

2. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Kliente -Debitore	413,869,524	350,607,519
Zhvleresim i llogarive te arketueshme	0	0
TOTAL	413,869,524	350,607,519

Zhvlerësimi i debitorëve

	31.12.2022	31.12.2021
Balanca me 1 Janar	0	0
Shtesa e vitit	0	0
Rimarrje e vitit	0	0
Balanca me 31 Dhjetor	0	0

3. Nga palët e lidhura

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
TOTAL	142,844,744	132,336,485

Ne ketë rubrikë janë paraqitur të drejtat për ta arkëtuar nga aktiviteti i shitjes se mallrave e shërbimeve.

4. Të drejta të tjera

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Dogana Tirane	656,623	256,304
Debitor/Kreditor te tjere	0	371,599
TATIM FITIMI	3,976,743	0
Shteti -TVSH	480	4,843
TOTAL	4,633,846	632,746

5. Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Gjendje materiale 01.01.2020	75,135	90,574
Blerje karburant nafte	291,840	441,800
Dalje karburant nafte per mjete e perdorim te brendshen	-302,142	-457,239
TOTAL	64,833	75,135

Per mjetet e transportit ne pronesi te ITD shpk, eshte blere lende djegese (nafte) ne formen e tolonave, konsumi i te cilave per vitin 2022 dhe gjendja ne daten e mbyljes se bilancit, paraqitet si me lart.

6. Mallra (6 dhe 6.1/6.2)

Në këtë rubrikë janë paraqitur gjendje e inventareve qarkullues, te cilat perbehen nga mallra dhe sherbime per rishtitje, te cilet kompania i blen nga kompani te huaja, nepermjet procedurave te importit . Nderkohe ne tabelen e mesiperme eshte paraqitur edhe zeri "mallra ne udhetim" ne vleren 56,631,849 leke e cila perfaqeson vleren e stokut te pritshem te cilin shoqeria e ka zhdoganuar dhe bere hyrje ne vitin 2023.

6.1 Zhvlerësimi i inventarit

	31.12.2022	31.12.2021
Balanca me 1 Janar	-926,191	-132,019
Shtesa e vitit	-2,952,408	-903,272
Rimarrje e vitit	192,877	109,100
Balanca me 31 Dhjetor	-3,685,722	-926,191

Shoqeria ka vleresuar gjendjen e inventarit me 31.12.2022 me vleren neto te realizueshme, nga ku rezultoi zhvleresimi i paraqitur si me sipër ne vleren 3,685,722 leke .

6.2 Levizja e mallrave

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Gjendje materiale 01.01.2021	177,984,429	111,053,175
Blerje	3,230,736,409	3,157,026,498
Shitje	-3,226,671,695	-3,090,095,244
TOTAL	182,049,143	177,984,429

7. Parapagime për inventar

Emertimi	31.12.2021	31.12.2021
Furnitore -Parapagim per mallra	26,311,559	17,603,488
Furnitore -Debitore	5,801,002	3,738,004
TOTAL	32,112,560	21,341,492

8. Shpenzime të shtyra

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Shpenzime te periudhave te ardhme per postim ne site online	2,017	2,067
Shpenzime te periudhave te ardhme instalimi antivirusi		210,316
Shpenzime te monitorimit te makinave GPS	1,500	1,500
Parapagime per prime sigurime malli te ngarkesave ne periudhat e ardhme	47,700	
Parapagim siguracion mjete	4,693	25,383
Parapagim taksa vjetore	14,879	17,541
Shpenzim karta sigurim shendeti per punonjesi	488,009	494,905
Mirembajtje kase		500
KMSH e faturave te shitjes MPG1 (transaksione shit-blerje jashte territorit shqiptar)		937,527
Parapagim sherbim hostimi serveri (shpz.elek+qira)	40,591	
Parapagim mirembajtje sistem garancie Lenovo '22	31,566	
Parapagim tarife antaresimi Silver 1 vit - Microsoft	118,060	
Parapagim per certifikate WebServer 1 year	8,703	
TOTAL	757,718	1,689,739

Ne vleren e shpenzimeve te shtyra jane perfshire shpenzime te cilat jane faturuar ne vitin 2022, por i perkasin periudhave te ardhme.

9 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Fonde marketing nga furnitoret	1,633,878	915,705
Fonde realizim plani nga furnitoret	2,717,822	3,179,688
Ulje nga furnitoret	18,893,744	17,341,186
Te ardhura per mbajtje garancie nga furnitoret	23,229	
Te ardhura nga rimbursimi i mallrave te humbura dhe kreditim per dokumentacion te gabuar	78,685	63,080
Te ardhura parapagimi nga furnitoret	43,415	
Te ardhura te tjera, te ardhura nga transporti etj	93,913	
TOTAL	23,484,686	21,499,658

Te ardhurat e konstatuara perfaqesojne te ardhura te faturuara ne 2023 por qe i perkasin vitit 2022 te cilat kryesisht jane fonde te perfituara nga furnitoret ne formen e credit notave si skema motivimi te llojit ulje cmimi, rebate etj.

10. Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

Ne zerin aktivet afatgjata materiale jane perfshire aktive te cilat perdoren per qellime administrative, te operacioneve tregtare, sikurse jane mjetet e transporti, pajisje dhe programe informatike, nga pajisje pune, mobilje e orendi, te cilat jane prone e shoqerise, jane dokumentuar ne menyre te rregullit dhe priten perfitime ekonomike ne te ardhmen.

10. Aktivet afatgjata materiale	31.12.2022	31.12.2021
	7,163,725	8,814,324
10.1 Vlera e shpenzimit te amortizimit	2,075,165	2,211,612

Pershkrimi	Pajisje Informatike	Pajisje zyre	Automjete	Te tjera AAM	Totali
Kosto					
Më 31 dhjetor 2020	15,694,415	2,068,516	4,312,652	9,657,610	31,733,194
Më 1 Janar 2021	15,694,415	2,068,516	4,312,652	9,657,610	31,733,194
Shtesat	733,191	456,634	20,000	13,000	1,222,825
Pakësimet					
Nxjerrje jashtë përdorimi					
Më 31 dhjetor 2021	16,427,606	2,535,150	4,332,652	9,670,610	32,966,019
Më 1 Janar 2022	16,427,606	2,535,150	4,332,652	9,670,610	32,966,019
Shtesat	151,678	53,092	0	220,829	425,599
Pakësimet	60,700				60,700
Nxjerrje jashtë përdorimi					
Më 31 dhjetor 2022	16,518,584	2,588,242	4,332,652	9,891,439	33,330,917
Amortizimi i akumuluar					
Më 31 dhjetor 2020	9,676,061	1,610,147	3,115,610	7,933,240	22,335,058
Më 1 Janar 2021	9,676,061	1,610,147	3,115,610	7,933,240	22,335,058
Shtesat	1,081,032	147,190	240,412	348,002	1,816,636
Pakësimet					
Nxjerrje jashtë përdorimi					
Më 31 dhjetor 2021	10,757,093	1,757,337	3,356,022	8,281,242	24,151,694
Më 1 Janar 2022	10,757,093	1,757,337	3,356,022	8,281,242	24,151,694
Shtesat	1,415,278	160,597	195,323	303,966	2,075,164
Pakësimet	59,667				59,667
Nxjerrje jashtë përdorimi					
Më 31 dhjetor 2022	12,112,704	1,917,935	3,551,344	8,585,208	26,167,192
Vlera kontabël nete					
Më 31 dhjetor 2020	6,018,354	458,369	1,197,043	1,724,370	9,398,135
Më 31 dhjetor 2021	5,670,512	777,813	976,631	1,389,368	8,814,324
Më 31 dhjetor 2022	4,405,879	670,307	781,308	1,306,230	7,163,725

11. Aktive tatimore të shtyra

Emertimi

31.12.2022
31.12.2021

 Zhvleresim i kerkesave per tu arketuar
 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

3,522,703

3,224,949

Te pagueshme per shpenzime te konstatuara

2,834,941

1,909,657

TOTAL

6,357,644
5,134,606

12. Arkëtime në avancë për porosi

Emertimi

31.12.2022
31.12.2021

Arketime nga njësitet palet e lidhura

0

4,532,914

Arketime nga njësitet ekon. Te tjera

0

2,507,880

TOTAL

0
7,040,794

Ne vitin 2022 nuk ka patur parapagime te marra nga klientet, per porosi qe do te realizohen ne vitin 2023.

13. Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Furnitore -Detyrime te Pagueshme	290,267,955	215,990,048
Kreditore te tjere-Kliente	906,009	574,478
TOTAL	291,173,963	216,564,526

14. Të pagueshme ndaj ndaj palëve te lidhura

Emertimi	TOTAL	31.12.2022	31.12.2021
		1,864,009	3,589,772

15. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve

Emertimi	TOTAL	31.12.2022	31.12.2021
Paga		3,487,251	3,408,268
Sigurime Shoqerore dhe te Ngjashme		1,079,848	1,036,570
TOTAL		4,567,099	4,444,838



16. Të pagueshme për detyrimet tatimore

Ne llogaritjen e detyrimeve tatimore, shoqëria ka mbajtur parasysh kërkesat e Ligjit, Per TVSH-ne, per Tatimin mbi te ardhurat, etj, te zbatueshme per aktivitetin e shoqërise tone. Detyrimet tatimore per t'u paguar me date 31.12.2022 sipas natyres se tyre dhe vlerat perkatese, jane paraqitur ne tabelen e poshteshenuar.

16. Të pagueshme për detyrimet tatimore

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Shteti - Tatim Fitimi	0	13,570,860
Shteti - Tatim mbi Paga	591,872	558,257
Shteti - Tatim Interesa huaje dhe te tjera	93,332	80,294
Shteti - Tatim Qira	67,273	69,796
Shtet- TVSH per tu paguar	9,768,283	3,511,920
TOTAL	10,520,761	17,791,127

17. Të pagueshme për detyrimet ndaj ortakut

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Enkeleida Salillari - Interesa Kreditimi	264,439	227,878
Rudenc Sina - Interesa Kreditimi	264,439	227,121
TOTAL	528,879	454,999

Vlerat e interesave te papaguar te kredise se ortakeve paraqiten perkatesisht si vlera te vecanta ne shenimin "Te pagueshme per detyrimet ndaj ortakut", duke qene se detyrimi per pagesen e tyre, sipas kushteve te kontraktuara, eshte detyrim afatshkurter referuar kontrates me afat 3 vjecar. Norma e interesit illogaritjet sipas normes mesatare 12 mujore te interesit te kredise te tregut bankar shpallur nga Banka e Shqiperise gjate vitit 2022.

18. Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
TOTAL	18,899,607	12,731,047

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlera e shpenzimeve te konstatuara, qe i perkasin vitit 2022, te cilat jane perfshire ne shpenzimet te ketij viti pasi lidhen me ta ardhurat e realizuara ne kete vit, por faturat tregtare jane leshuar me date ne vitin 2023.

19. Të pagueshme për detyrimet ndaj ortakut

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
TOTAL	385,897,881	303,775,202

Ne zerin "Hua Afatgjata" paraqiten vlerat kreditore te llogarive perkatese me dt 31/12/2022, per huate e marra me afat me te gjate se 1 vit per secilin nga ortaket.

Kontrata e huase me Investment Joti - IS Group shpk daton me 01/01/2019, me afat 4 vjecar.

Kontrata e huase me Enkeleida Salillari daton me 01/01/2019, me afat 4 vjecar.

Kontrata e huase me Rudenc Sina daton me 01/01/2019, me afat 4 vjecar.

Interesat jane llogaritur respektivisht sipas kontrates referuar "normes mesatare 12 mujore te interesit te kredise te tregut bankar" shpallur nga Banka e Shqiperise per vitin 2022. Ato jane paraqitur ne Shenimin "Te pagueshme per detyrimet ndaj ortakut" duke qene se sipas kontratave detyrimi per pagesen e tyre eshte afatshkurter.

20. Kapitali

Emertimi

	31.12.2022	Ne %	31.12.2021	Ne %
BALFIN Shpk	19,600,000	49%	19,600,000	49%
Investment Joti - InfoSoft Group shpk	15,600,000	39%	15,600,000	39%
Enkeleida Salillari	2,400,000	6%	2,400,000	6%
Rudenc Sina	2,400,000	6%	2,400,000	6%
TOTAL	40,000,000	100%	40,000,000	100%

Me vendimin e asamblese se shoqerise Nr. 235 dt. 14.01.2022/ Nr.240 dt 25.02.2022/ Nr.245 dt 06.04.2022 eshte shperndare fitimi i vitit 2021, ne vleren 214,067,583 Leke si me poshte:

1. Investment Joti - InfoSoft Group shpk, ne vleren 58,000,000Leke, (nuk llogaritet tatim dividenti sipas Ligjit Nr.8438 „Per tatimin mbi te ardhurat“ neni 26)
2. Balfin shpk, ne vleren 115,576,226 Leke, (nuk llogaritet tatim dividenti sipas Ligjit Nr.8438 „Per tatimin mbi te ardhurat“ neni 26)
3. Enkeleida Salillari, ne vleren 20,245,678 Leke, mbajtur tatim ne burim ne vleren 1,619,654 Leke i cili eshte paguar ne organet tatimore ne formen e tatimit mbi dividend ne masen 8% sipas Ligjit Nr.8438 „Per tatimin mbi te ardhurat“ i ndryshuar.
4. Rudenc Sina, ne vleren 20,245,678 Leke, mbajtur tatim ne burim ne vleren 1,619,654 Leke i cili eshte paguar ne organet tatimore ne formen e tatimit mbi dividend ne masen 8% sipas udhezimit Ligjit Nr.8438 „Per tatimin mbi te ardhurat“ i ndryshuar.

21. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Emertimi

TOTAL

31.12.2022	31.12.2021
3,549,285,030	3,248,603,261

Ne kete rubrike jane perfsihire te ardhurat nga veprimtaria kryesore e shitjes se paisjeve informatike dhe sherbimeve te lidhura me to. Te tjera te ardhura te rëndësishme qe ITD shpk ka realizuar gjate vitit 2022, jane fondet e leshuara nga furnitoret e huaj per stimulimin e aktivitetit te distribucionit si fonde te kontraktuara per parapagime, per ulje cmimi, mbrojtje te cmimit, bonus realizim shitjesh etj. Keto fonde jepen ne formen e notave te kreditit nga furnitoret.

22. Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Emertimi	TOTAL	31.12.2022	31.12.2021
		<u>3,165,682</u>	<u>1,713,114</u>

Te ardhurat nga transporti, jane sherbime qe shoqeria ITD shpk I faturon klienteve Infosoft Systems shpk per shpermdarje te produkteve te tyre neper kliente te ndryshem ne rrethe sipas kushteve te kontraktuara. Ne te ardhurat e tjera jane klasifikuar te ardhurat e lidhura me shpenzime doganore te kryer per llogari te te treteve.

23. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Blerje energji	159,283	585,465
Blerje uje	564,455	194,117
Shpenzime konsum karburant mjete + te tjera	315,743	233,331
Kancelari shtypshkrime e material konsum zyre	326,279	226,256
Materiale te tjera konsumi	88,634	62,807
Qira	7,915,037	8,191,255
Mirembajtje dhe riparime ambiente / pajisje	1,303,834	167,332
Sherbime nga te trete/ pastrimi	1,177,138	602,453
Sherbime mirembajtje sistemi informatik	3,326,802	2,659,777
Sherbim ruajtje godine	427,620	407,501
Noterizime dhe perkthime dokumentash	113,201	147,432
Konsulence manaxheriale, financiare dhe juridike	15,259,402	17,099,974
Shpenzime auditimi te pasqyrave financiare	255,000	765,000
Shpenzime ligjore,tarifa AKSHE per produktet "dual use"	694,988	417,674
Shpenzime certifikimi	1,958	765
Transferime, udhetime e dieta	558,617	348,442
Shpenzime trajnimi	1,743,285	1,246,109
Shpenzime postare e telekomunikacioni	57,924	83,200
Shpenzime telefoni	213,056	318,514
Shpenzime internet	123,218	113,740
Shpenzime transporti / sigurimi	673,028	740,969
Komisione bankare	2,970,723	3,126,509
Shpenzime mirembajtje riparim mjete transporti	168,871	251,105
Prime sigurimi mjete	770,494	213,737
Taksa mjete	35,440	31,054
Takse vendore	290,200	290,200
Te tjera tatime e taksa	178,250	481,437
TVSH e paguar per shitje nen kosto	258,175	169,931
Humbje nga mos arketimi i debitoreve	143,431	1,043
Humbje nga cregjistrimi I detyrimeve me pale te treta	0	40,420
Shpenzime per pritje dhe dhurata	664,519	759,775
Penalitete dhe gjoba	9,263	16,011
Shpenzime ne dogane	632,585	400,421
Shpenzime perpunim malli IMLS	935,089	783,120
Provizion - Shpenzime klientet		
Shpenzime mallra j/perdorimi (mag per asgjesim ITD 8+88)	3,043,226	3,528,111
Te tjera mjedhese- kreditime kliente		
Shpenzim per zhvleresim inventari ITD 2	2,952,408	903,272
Rimarrje e provizioneve	-273,877	-209,099
Shpenzime per anetaresim ne dhoma/shoqata/ etj	191,507	36,465
TOTAL	48,268,810	45,435,625




Ne menyre analitike, shpenzimet sipas natyres janë paraqitur ne tabelen e mesiperme:

24. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Te ardhura nga veprimet valutore	0	0
Te ardhura nga interesa	0	0
Te ardhura te tjera financiare -rimarrje provizionesh	0	0
TOTAL	0	0

Nuk ka patur per vitin 2022 interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme.

25. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Humbje nga veprimet valutore	6,979,427	4,296,948
Shpenzime per interesa individe	2,136,131	2,167,607
Shpenzime per interesa -kompani	16,373,217	15,759,530
Shpenzime te tjera financiare	-75,247	-75,375
TOTAL	25,413,527	22,148,709

26. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Fitimi para tatimit	192,136,457	253,470,465
Shpenzimeve te pazbritshme	24,967,381	15,226,557
Rimarrje te provizioneve dhe shpenzimeve te konstatura	-13,004,925	-7,142,703
Fitimi tatimor i ushtrimit	204,098,913	261,554,319
Humbje te mbartura	0	0
Fitimi i tatueshem i ushtrimit	204,098,913	261,554,319
Norma tatimore	15%	15%
Tatim fitimi aktual i vitit	-30,614,837	-39,233,148

Tatim fitimi i llogaritur per vitin 2022 eshte 30,614,837 leke, i cili referuar parapagimeve te kryera gjate vitit 2022 ne shumen 34,591,580 leke, rezulton gjendje kreditore (mbipagese) ne vleren 3,976,743 leke paraqitur ne shenimin nr.16.

27. Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë (shenimi 11)

Emertimi	31.12.2022	31.12.2021
Aktiv tatimor I shtyre- shpenzime te konstatuara Viti	1,223,038	-169,734
Fitimi neto	162,744,658	214,067,583

Shoqeria ka njohur shpenzim aktivi tatimor te shtyre me 31.12.2022 ne vleren 1,223,038 leke.

27. Transaksionet me palet e lidhura

Gjate vitit ushtrimor 2022 shoqëria ka kryer transaksione me palet e lidhura (ortaket e shoqërise) për financime afatshkurter dhe afatgjate, të cilat janë kryer në kushte tregu, për dividende, qera, interesa, të tatuara sipas ligjit dhe për paga etj. Po kështu, janë kryer transaksione me kompanitë e lidhura jorezidente, në vlerat si në tabelat më poshtë.

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Të pagueshme ndaj palëve të lidhura	1,385,643	2,432,234
ITD Prishtine Shpk	0	0
ITD Distribucija doo Skopje	76,107	0
InfoSoft Systems sh.p.k	1,258,201	1,392,109
InfoSoft Management Services Shpk	51,334	1,040,125
Të arketueshme nga palët e lidhura	142,844,744	132,336,485
ITD Prishtine Shpk	81,757,559	49,900,323
ITD Distribucija doo Skopje	1,750,145	3,950,584
InfoSoft Systems sh.p.k	59,337,039	78,437,066
InfoSoft Management Services Shpk	0	48,512
Total	144,230,386	134,768,720
Huamarrje		
Hua ndaj palëve të lidhura	385,897,881	303,775,202
Investment Joti	330,392,417	184,528,654
Enkeleida Sulillari	19,021,971	13,182,151
Rudens Sina	19,021,972	13,139,578
Grigor Joti	17,461,521	92,924,820
Interes i pagueshem ndaj palëve të lidhura	528,879	454,999
Investment Joti	0	0
Enkeleida Sulillari	264,439	227,878
Rudens Sina	264,439	227,121
Total	407,238,268	318,871,300

Blerje dhe shitje nga palet e lidhura	Viti 2022	Viti 2021
Shitje per:		
ITD Prishtine Shpk	1,104,734,406	880,518,436
ITD Distribucija doo Skopje	174,591,623	223,849,282
InfoSoft Systems sh.p.k	523,280,149	409,231,719
InfoSoft Management Services Shpk	332,050	332,433
Total	1,802,938,229	1,513,931,869
Blerje nga:		
ITD Prishtine Shpk	60,228,730	54,803,281
ITD Distribucija doo Skopje	8,841,261	21,048,968
InfoSoft Systems sh.p.k	2,818,157	3,051,009
InfoSoft Management Services Shpk	11,980,349	12,882,416
Total	83,868,497	91,785,673
Blerje per Interes huaje nga palët e lidhura	21,340,387	15,096,098
Investment Joti	19,204,256	12,928,491
Enkeleida Salillari	1,068,258	1,086,697
Rudens Sina	1,067,873	1,080,910
Total	42,680,774	30,192,195
Kompensimi i menaxhimit te larte	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Përfitime afat-shkurtra	0	0
Paga dhe shperblime bruto	9,337,734	9,303,336
Total	9,337,734	9,303,336

28. Menaxhimi i rrezikut financiar

Faktorët e rrezikut financiar

Aktivitetet e shoqërisë e ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie rreziqesh financiare që përfshijnë rrezikun e kreditit dhe rrezikun e lidhur me efektet e ndryshimit në kursin e këmbimit të monedhave të huaja dhe normat e interesit. Menaxhimi i rrezikut të shoqërisë fokusohet në parashikueshmërinë e tregjeve dhe synon të minimizojë efektet potenciale të kundërta mbi performancën e biznesit të shoqërisë. Menaxhimi i rrezikut kryhet nga drejtimi bazuar në politika të aprovuara dhe procedura që mbulojnë gjithë menaxhimin e rrezikut si dhe çështje specifike, si rreziku i kursit të këmbimit, rreziku i normës së interesit, rreziku i kreditit, dhe investimi i likuiditetit të tepërt.

Rreziku i tregut

28.1 Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria nuk është e ekspozuar ndaj rrezikut të kursit të këmbimit që vjen si rezultat i ekspozimit në monedha të ndryshme kryesisht në lidhje me EUR dhe USD. Shoqëria gjatë vitit 2022 ne ndryshim nga viti 2021, ka monitoruar rrezikun e kursit të këmbimit.

Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për të mbajtur pozicione neto të përshtatshme në çdo monedhë dhe në total dhe të monitorojë operacionet e përditshme.

Rrisku nga kursi i këmbimit

31 Dhjetor 2022	Total	Euro	USD	Lek
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	52,417,337	19,846,102	14,059,345	18,511,889
Të drejta të arkëtueshme	413,869,524	0	-	413,869,524
Të arkëtueshme nga palët e lidhura	142,844,744	80,002,421	1,755,138	61,087,184
Të tjera të arkëtueshme	28,118,532	-	-	28,118,532
Total aktive financiare	637,250,135	99,848,523	15,814,484	521,587,129
Të pagueshme ndaj furnitorëve	(291,173,963)	(213,312,788)	(73,758,709)	-4,102,465
Të pagueshme ndaj palëve të lidhura	(1,864,009)	-	-	1,864,009
Hua nga palët e lidhura	(385,897,881)	(135,346,881.1)	(23,551,000.0)	-227,000,000
Të pagueshme të tjera	(15,616,738)	-	-	(15,616,738)
Total detyrime financiare	-694,552,591	-348,659,669	-97,309,709	-244,855,195
Pozicioni valutuar neto	-57,302,456	-248,811,146	-81,495,226	276,731,934
<i>Efekt i kursit të këmbimit</i>		(24,881,115)	(8,149,523)	
		43%	14.2%	

31 Dhjetor 2021	Total	Euro	USD	Lek
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	43,626,352	24,315,590	1,231,303	18,077,459
Të drejta të arkëtueshme	350,607,519	0	-	350,607,519
Të arkëtueshme nga palët e lidhura	132,336,485	116,309,366	11,467,531	4,559,588
Të tjera të arkëtueshme	632,746	-	-	632,746
Total aktive financiare	527,203,102	140,624,956	12,700,834	373,877,312
Të pagueshme ndaj furnitorëve	(213,894,726)	(164,889,082)	(45,237,419)	-3,768,225
Të pagueshme ndaj palëve të lidhura	(2,432,234)	-	-	-2,432,234
Hua nga palët e lidhura	303,775,202	92,924,820.0	14,809,060.0	196,041,322
Të pagueshme të tjera	22,235,965	-	-	22,235,965
Total detyrime financiare	109,684,207	-71,964,262	-30,428,359	212,076,828
Pozicioni valutor neto	636,887,310	68,660,694	-17,727,525	585,954,140
Efektë i kursit të këmbimit		6,866,069	1,772,752	
		1.1%	-0.3%	

Ndryshimi në Fitim/Humbjen e periudhes

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
EUR Zhvlerësohet/mbivlerësohet me 10%	+/- 2,485,111	+/- 686,60
USD Zhvlerësohet/mbivlerësohet me 10%	+/-814,952	+/-177,27
Total	+/-3,303,063	+/-863,88

28.2 Rreziku i kreditit

Rreziku i kreditit është rreziku i humbjes financiare për shoqërinë nëse klientët ose palët e tjera nuk përmbushin detyrimet kontraktuale dhe lind kryesisht nga llogaritë e arkëtueshme të shoqërisë. Ekspozimi i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është kryesisht i influencuar nga karakteristikat individuale të çdo klienti.

Shoqëria krijon një fond provigjoni për zhvlerësim i cili përfaqëson vlerësimet e shoqërisë për humbjet e ndodhura në lidhje me llogaritë e arkëtueshme bazuar tërësisht në humbjet specifike të lidhura me ekspozime individualisht të rëndësishme. Në 31 Dhjetor 2022 nuk ka patur raste të zhvlerësimit të Aktiveve financiare, pasi janë të gjitha në afat, apo janë arkëtuar, deri në datën e mbylljes së pasqyrave financiare.

Ekspozimi maksimal i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është përfaqësuar nga vlerat kontabël të çdo aktivi financiar në pasqyrën e pozicionit financiar të pëmbledhur si më poshtë:

28.3 Rreziku i likuiditetit

 ISO 9001
 Certified
 LL-Certification
 Certificate n° 250002

NUIS: 66182604510



 ITD sh.p.k
 Rr. Murat Toptani, Gjegji Çomë, Tiranë, Shqipëri
 Tel: +355 4 2 256 031 / 2 256 032
 Fax: +355 4 2 235 113
 Web: www.itd.al.com


Shoqëria menaxhon nevojat e saj për likuiditet duke monitoruar me kujdes pagesat e skeduluara të borxhit që rezultojnë nga detyrimet financiare si dhe parastikon hyrjet dhe daljet monetare në biznesin e përditshëm. Nevojat për likuiditet monitorohen në kohë të ndryshme. Kërkesat neto për para krahasohen me huamarrjet e disponueshme në mënyrë që të përcaktohet çdo mungesë. Kjo analizë tregon nëse huamarrjet e disponueshme priten të jenë të mjaftueshme gjatë periudhës së vëzhguar. Me 31 Dhjetor 2022 dhe 2021 detyrimet e shoqërisë kanë maturitete kontraktuale (përfshirë pagesat e interesit kur aplikohen) si më poshtë:

Rrisku i likuiditetit

31 Dhjetor 2022	Me pak se 3-muaj	Mbi 3-12 Muaj	1-5 Vjet	Total
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	52,417,337			52,417,337
Të drejta të arkëtueshme	395,222,334	18,647,190		413,869,524
Të arkëtueshme nga palët e lidhura	142,844,744			142,844,744
Të tjera të arkëtueshme	28,118,532			28,118,532
Total	618,602,945	18,647,190	0	637,250,135
Hua ndaj palëve të lidhura	-		(385,897,881)	(385,897,881)
Të pagueshme ndaj furnitorëve	(306,790,701)			(306,790,701)
Të pagueshme ndaj palëve të lidhura	(1,864,009)		-	(1,864,009)
Total	(308,654,710)	-	(385,897,881)	(694,552,591)
Hendeku i likuiditetit	309,948,235	18,647,190	(385,897,881)	(57,302,456)

31 Dhjetor 2021	Me pak se 3-muaj	Mbi 3-12 Muaj	1-5 Vjet	Total
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	43,626,352			43,626,352
Të drejta të arkëtueshme	171	350,720,084		350,720,255
Të arkëtueshme nga palët e lidhura	132,336,485			132,336,485
Të tjera të arkëtueshme	632,746			632,746
Total	176,595,755	350,720,084	0	527,315,838
Hua ndaj palëve të lidhura	-	(71,964,262)	109,684,207	37,719,945
Të pagueshme ndaj furnitorëve	22,235,965			22,235,965
Të pagueshme ndaj palëve të lidhura	-		-	-
Total	22,235,965	(71,964,262)	109,684,207	59,955,910
Hendeku i likuiditetit	198,831,720	278,755,822	109,684,207	587,271,749

29. Angazhime dhe garanci

Shoqëria është palë në kontrata qiraje, me afate të ndryshme, por të anulueshme me një njoftim tre-mujor të palëve kontraktore. Shoqëria është e përfshirë në kontrata garancie dhe rinivimet perkatese, si dhe linja kredie me bankat.

30. Ngjarjet pas dates se bilancit

Deri ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare me date 30.03.2023, nuk ka patur ngjarje te cilat te ndikojne ne gjendjet e deklaruar nga shoqeria me date 31.12.2022.

Shoqeria ka aprovuar pasqyrat financiare te vitit 2021 me date 30.03.2023.

Shef Finance
Brikena DHIMA



Tirane, me 30.03.2022

Administrator i Pergjithshem
Enkeleida SALILLARI

