

HELIUS SYSTEMS SH.P.K

Pasqyrat Financiare te mbyllura ne daten

31 Dhjetor 2021

(se bashku me raportin e auditimit)

9

Permbajtja

Raporti i audituesit te pavarur	
Bilanci	1
Pasqyra e te ardhurave	2
Pasqyra e Flukseve te Parase	3
Pasqyra e ndryshimeve ne Kapital	4
 Shenime per Pasqyrat Financiare	
1. Hyrje	5
2. Baza e pergatitjes	5
3. Permbledhje e politikave kontabel te rendesishme	6-13
4. Menaxhimi i riskut financiar	13
5. Aktivete Afatgjate Materiale	16
6. Aktivete Afatgjate Jomateriale	17
7. Inventaret	9
8. Kerkesa te Arketueshme	17
9. Kerkesa te tjera te arketueshme	18
10. Aktivete monetare	18
11. Kapitali	19
12. Rezervat	19
13. Furnitore	20
14. Huara afatshkurtra	20
15. Te tjera te pagueshme	20
16. Tatim fitimi	21
17. Shoqeri te lidhura	21
18. Te ardhurat dhe shpenzimet	22-23



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Bilanci per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2021

	AKTIVET	She nime	<u>01/01/2021-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2020-</u> <u>31/12/2020</u>
I	AKTIVET AFATSHKURTRA			
	Aktive Monetare	7	72,943,428	89,120,686
	Aktive te tjera financiare afatshurtra			
	Kerkesa te arketueshme	5	156,891,695	50,565,948
	Kerkesa te tjera te arketueshme	6	13,279,700	3,409,964
	Inventari	4		149,982
	Tatime te shtyra	17.b		
	Shpenzime te shtyra	6.1		
	Totali i Aktiveve Afatshkurtra (I)		243,114,823	143,246,580
II	AKTIVET AFATGJATA			
	Investimet financiare afatgjata	19		
	Aktive afatgjata materiale	2		
	Aktive afatgjata materiale ne proces	3		
	Aktive te tjera afatgjata	14	18,640,189	13,343,636
	Totali i aktiveve afatgjata (II)		18,640,189	13,343,636
	TOTALI i AKTIVEVE (I+II)		261,755,013	156,590,216
	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA			
	Huamarrjet	13		
	Huate dhe parapagimet			
	Te pagueshme ndaj furnitoreve	12	13,329,497	21,411,020
	Te pagueshme te tjera	16	21,874,749	4,681,129
	Tatim fitimi	17		
	Dividente	18	25,860,149	19,326,386
	Grante dhe te ardhura te shtyra	15		
	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		61,064,395	45,418,535
II	DETYRIMET AFATGJATA			
	Huate afatgjata	10	34,739,273	34,680,779
	Provizionet afatgjata	11		
	Grantet dhe te ardhura te shtyra	15		
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		34,739,273	34,680,779
III	KAPITALI			
	Kapitali aksionit	8	1,000,000	1,000,000
	Rezerva	9		
	Fitimet e pashperndara		50,997,681	51,199,874
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	1	113,953,665	24,291,028
	Totali i kapitalit (III)		165,951,345	76,490,902
	TOTALI DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		261,755,013	156,590,216

*Bilanci duhet te lexohet duke iu referuar shenimeve ne faqet 5 deri 26 dhe si pjese perberese e pasqyrave financiare.



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Pasqyra e Fitim Humbjeve me 31 Dhjetor 2021

	Shënimet	<u>01/01/2021- 31/12/2021</u>	<u>01/01/2020- 31/12/2020</u>
Shitjet neto	1a	261,595,922	144,402,810
Materialet e konsumuara	1c	(149,982)	
Fitimi bruto		261,445,940	144,402,810
Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	1b		
Shpenzime te tjera	1d	(35,101,464)	(37,552,833)
Kosto e punes	1e	(101,939,066)	(79,030,930)
Amortizime dhe zhvleresimit	1f	(3,334,644)	(3,169,375)
Fitime (humbjet) nga kursi i kembimit	1g	(1,034,254)	921,292
Totali i shpenzimeve		(141,409,428)	(118,831,846)
Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore		120,036,512	25,570,964
Shpenzime financiare	1h		
Te ardhura financiare	1h		
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		-	-
Fitim (humbje) para tatimit		120,036,512	25,570,964
Tatim i shtyre	17.b		
Shpenzimet e tatim fitimit	17	(6,082,847)	(1,279,936)
Fitimi (humbje) neto e vitit financiar		113,953,665	24,291,028

*Pasqyra e fitim/humbjeve duhet te lexohet duke iu referuar shenimeve ne faqet 5 deri 26 dhe si pjese e pasqyrave financiare.



Helius Systems Sh.p.k.

Pasqyra e Fluksit të Parase (Cash Flow) me 31 Dhjetor 2021

Metoda Indirekte	01/01/2021- 31/12/2021	01/01/2020- 31/12/2020
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur në aktivitetin e shfrytëzimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhës	113,953,665	24,291,028
Regullime për shpenzimet jo-monetare:		
Shpenzimet financiare jo-monetare		
Shpenzime për tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagesë gjatë periudhës)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	3,334,644	3,169,375
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvlerësimi i të drejtave të arketueshme		
Ulje në vlerën neto të realizueshme për inventaret		
Provizione për shpenzime		
Shpenzime të konstatuara		
Të ardhura të konstatuara		
Të tjera (përkrahje)		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet në pjesëmarrje		
Interesa të fituara		
Të tjera (përkrahje)		
Ndërshim në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit		
Rritje/(Rritje) në të drejtat e arketueshme dhe të tjera	(116,195,483)	10,063,596
Rritje/(Rritje) në inventar	149,982	(149,982)
Rritje/(Rritje) në detyrime të pagueshme	(8,081,523)	(12,345,542)
Rritje/(Rritje) në detyrime për punonjësit	17,193,620	982,712
Të tjera (përkrahje)	6,592,259	
Mjete monetare neto nga/perdorur në aktivitetin e shfrytëzimit	16,947,163	26,011,187
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur në aktivitetin e investimit		
Pagësa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(8,631,197)	(1,025,483)
Arkitime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para të perdonura për blerjen e filjaleve (netuar me shumën e mjeteve monetare pjesë e aktiveve neto të blera)		
Para të arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumën e mjeteve monetare pjesë e aktiveve neto të shitura)		
Pagësa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkitime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividente të arketuar	(24,493,221)	
Interesa të arketuara		
Të tjera (përkrahje)		
Mjete monetare neto nga/perdorur në aktivitetin e investimit	(33,124,419)	(1,025,483)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur në aktivitetin e financimit		
Arkitime nga emetimi i kapitalit të nenshkruar		
Arkitime nga emetimi i aksioneve të perdonura si kolateral		
Hua të arketuara		
Pagësa e kostove të transaksionit që lidhet me kredite dhe huatë		
Rritje dhe aksioneve të veta		
Pagësa e aksioneve të perdonura si kolateral		
Pagësa e huave		(7,082,748)
Pagëse e detyrimeve të qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividente të paguar pronarëve të njësive ekonomike mëme		
Dividente të paguar interesave jokontrrollues		
Të tjera (përkrahje)		
Mjete monetare neto nga/perdorur në aktivitetin e financimit	-	(7,082,748)
Rritje/(ritje) neto në mjetet monetare dhe ekuivalente me to	(16,177,255)	17,902,956
Mjete monetare dhe ekuivalente me to në fillim	89,120,684	71,217,728
Efekt i luhatjeve të kurseve të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to në fund	72,943,428	89,120,684

*Pasqyra e fluksit të parase duhet të lexohet duke iu referuar shënimeve në faqet 5 deri 26 dhe si pjesë e pasqyrave financiare.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

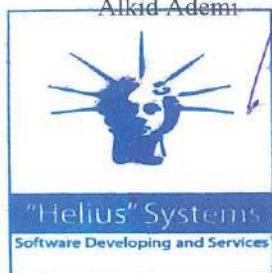
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital me 31 Dhjetor 2021

	Kapitali aksionar	Rezerve ligjore	Totali I rezervave	Fitime te pashperndara	Totali
Gjendje, 1 Janar 2021	1,000,000	-	-	50,997,681	51,997,681
Te ardhura neto per periudhen	-	-	-	113,953,665	113,953,665
Rritje e kapitalit te aksinerve	-	-	-	-	-
Dividente	-	-	-	-	-
Transferime tek rezervat	-	-	-	-	-
Te tjera	-	-	-	-	-
Shuma, 31 Dhjetor 2021	1,000,000	-	-	164,951,345	165,951,345
					-
					-
Gjendje, 1 Janar 2020	1,000,000	-	-	51,199,874	52,199,874
Te ardhura neto per periudhen	-	-	-	24,291,028	24,291,028
Rritje e kapitalit te aksinerve	-	-	-	-	-
Dividente	-	-	-	-	-
Transferime tek rezervat	-	-	-	-	-
Te tjera	-	-	-	-	-
Shuma, 31 Dhjetor 2020	1,000,000	-	-	75,490,902	76,490,902

*Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet te lexohet duke iu referuar shenimeve ne faqet 5 deri 26 dhe si pjese e pasqyrave financiare.

Administrator

Alkid Ademi



Hartues

Network Consulting Shpk



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

1 Hyrje

Shoqeria Helius Systems Sh.p.k, eshte themeluar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me date 06/04/2009, me NUIS K91607030D.

Me 31 Dhjetor 2021, adresa e selise qendrore se kompanise eshte: Rruga Dritan Hoxha, Pallatet comfort, kulla horizontale, kati 11, Tirane, Shqiperi.

Aktiviteti i shoqerise rregullohet me Ligjin nr. 9901 date 14.04.2016 "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare" dhe nga statuti, si dhe nga legjislacioni shqiptar. Objekti i aktivitetit te shoqerise eshte: Krijimi, zhvillimi dhe implementimi i programeve software, ndertimi dhe integrimi i sistemeve teknologjike.

Kapitali i nenshkruar eshte regjistruar ne Leke shqiptare. Kapitali i shoqerise sipas aktit te themelimit ka vleren prej 1,000,000 leke.

Me 31 Dhjetor 2021, perqindja e aksioneve te mbajtura nga aksioneret, me nje vlere per aksion prej 1,000 leke eshte si me poshte:

<i>Emri i Aksionerit (Ortakut)</i>	<i>Numri i aksioneve</i>	<i>Perqindja e aksionit</i>	<i>Vlera e aksioneve</i>
Alkid Ademi	500.00	50.00%	500,000
Gjergji Mulla	500.00	50.00%	500,000
	500.00	100.00%	1,000,000

Shoqeria Helius Systems Shpk ka si perfaqesues ligjore Z. Alkid Ademi.

Me 31 Dhjetor 2021, numri i punonjesve eshte 63 (2020: 56 punonjes).

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

II. Baza e Pergatitjes

(a) Parimi i perputhshmerise

Pasqyrat financiare jane pregatitur ne perputhje me Standartet Financiare Nderkombetare te Raportimit (IFRS) sipas kerkesave te Ligjit Nr. 9228 date 29.04.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasi shoqeria eshte ne listen e shoqerive qe ne baze te te vendimit te Keshillit te Ministrave Nr. 783 date 22.11.2006 duhet te zbatoje SNRF-te, pasqyrat financiare me te fundit jane adoptuar ne pajtim me SNRF-te.

(b) Parimi i Matshmerise

Keto pasqyra financiare jane pregatitur mbi bazen e kostos historike.

(c) Monedha funksionale

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne Leke.

II. Baza e Pregatitjes (vazhdim)

Menyrat e vleresimit dhe gjykimit

Pregatitja e pasqyrave financiare kerkon qe menaxhimi te beje gjykime, vleresime dhe supozime qe ndikojne ne zbatimin e politikave dhe ne shumat e raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Vleresimet dhe supozimet qe i shoqerojne bazohen ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere te cilet besohet se jane te arsyeshem ne rrethana te caktuara, rezultat i te cilave krijon bazen per gjykimet mbi vlerat e mbetura te te drejtave dhe detyrimeve. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto vleresime. Vleresimet dhe supozimet e nenkuptuara jane rishikuar ne vazhdimesi. Rishikimet e vleresimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen behet rishikimi dhe ne periudhat e ardhshme qe preken. Ne vecanti, informacioni mbi fusha te rendesishme te pasigurise se vleresimit dhe gjykimit kritik ne perputhje me politikat kontabel qe kane efektet me domethenese ne shumat e njohura ne pasqyrat financiare jane pershkruar ne Shenimin 5.

Politikat kontable te dhena me poshte jane aplikuar ne vijimesi ne te gjitha periudhat e paraqitura ne keto pasqyra financiare.

III. Permbledhje e politikave kontabel

(a) Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj jane kembyer me kursin e kembimit te dates se transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane kthyer me kursin e kembimit ne mbyllje te vitit. Diferencat nga kursi i kembimit jane te njohura ne pasqyren e fitimit ne Rezultate neto te kembimit. Aktivet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe jane paraqitur me kosto historike jane kthyer me kursin e kembimit te dates se transaksionit. Aktivet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe jane paraqitur me vlere tregu jane kthyer me kursin e dates kur eshte percaktuar vlere e tregut.



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

Normat e kembimit (Lek per monedhe te huaj) per monedhat kryesore me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 jane si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
1 EUR	120.76	123.7
1 USD	106.54	100.84

(b) Instrumentat financiare

Instrumentat financiare jo – derivative perfshijne investimet ne letra me vlere te kapitalit, ne llograri te arketueshme dhe te tjera te arketueshme, mjete monetare ne arke dhe ne banke, kredi dhe hua, llogari te pagueshme dhe te tjera te pagueshme. Me 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 nuk ka instrumenta financiare derivative. Asetet financiare jane matur fillimisht me vleren e duhur duke shtuar kostot e transaksionit qe jane te lidhur direkt me pervetesimin e tyre. Njohja ne vazhdim e aseteteve financiare jo derivative pershkruhet si me poshte.

Mjetet monetare ne arke dhe ne banke perfshijne tepericat ne para. Overdraftet e ripagueshme me kerkese dhe qe formojne pjese integrale ne administrimin e mjeteve monetare te shoqerise, per qellime te pasqyres se fluksit te arkës. Regjistrimi kontabel per te ardhurat financiare dhe shpenzimet eshte sqaruar ne shenimin III.k.

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

Instrumentat financiare per shoqeri te lidhura.

Shoqeri te lidhura jane ato entitete ne te cilat ne kemi influence sinjifikative, por nuk kemi kontroll, mbi politikat financiare dhe operative.

Kapitali aksioner

Kapitali i aksionerve te Shoqerise njihet me vlere nominale.

Dividentet

Dividentet njihen si detyrim per periudhen ne te cilen ata deklarohen.

Te tjera

Aktive te tjera financiare maten me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv dhe duke zbritur humbjet nga zhvleresimi.

(c) Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Zerat e aktiveve afatgjata materiale paraqiten me koston e tyre historike shoqeria nuk ka bere rivleresuar akivet afatgjata materiale

Kostot perfshine shpenzimet qe jane bere direkt te atribueshme per blerjen e aktivitetit. Kostot e aktivitetit te ndertuara nga vete shoqeria , perfshin koston materiale dhe te fuqise puntore, si dhe ndonje kosto tjeter qe lidhet direkt me venien e aktivitetit ne kushte pune, si dhe kostot e cmontimit dhe te

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

zhvendosjes dhe te magazinimit te tyre ne vendedodhjen perkatese. Kosto e financimit ne lidhje me blerjen apo ndertimin e aktiveve specifike njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me te ndodhur.

Kur pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale kane jete te dobishme te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponente kryesor) te aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitja e nje zeri te aktiveve afatgjata materiale vendosen duke krahasuar te hyrat monetare nga shitja me vleren e mbartur te aktiveve materiale te trupezuara, dhe njihen neto brenda zerit "te ardhura te tjera" ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Kur aktivet e rivleresuara shiten, sasite e perfshira ne rezerven se rivleresimit transferohen ne fitimin e mbajtur, ndersa deficitet e rivleresimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimit te periudhes.

(ci) Kostot e mepashtme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te aktiveve afatgjata materiale njihen ne vleren mbartur te nje zeri nese eshte e mundur qe perfitime ekonomike te ardhshme te trupezuara ne pjese do te qarkullojne ne Shoqeri dhe kostoja e saj mund te vleresohet besueshem. Vlera e mbartur e pjeseve te zevendesuara nuk njihen.

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

Kostoja e sherbimeve ditore te aktiveve afatgjata materiale njihet ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve ku ndodhin.

(cii) Amortizimi

Amortizimi njihet ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve me baze mbi vleren e mbetur per te gjitha asetet per Vitin 2021 sipas IFRS. Toka dhe punimet ne proces nuk amortizohen. Me poshte jane perafersime te jetes se dobishme:

Baze vlera e mbetur	31.12.2021 (ne%)	31.12.2020 (ne%)
• Ndertesa	5	5
• Instalime te pergjithshme	5	5
• Instalime teknike, makineri dhe pajisje	20	20
• Mjete transporti	20	20
• Pajisje zyre-furnitura	20	20
• Kompjutera dhe pajisje zyre-kompjutera	25	25

(d) Aktive afatgjata jomateriale

Tarifat e konsulences dhe te vleresuesve te pavarur klasifikohen te cilat kapitalizohen si aktive afatgjata jomateriale. Nuk eshte bere nje vleresim nese shpenzimet e kerkimit klasifikohen ne perputhje me IAS 38 ose nuk ka nje analize nese ne lidhje me fizibilitetin e tij tegetar ose teknologjik, dhe ne se kostot mund te maten ne menyre te besueshme.

Amortizimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me baze mbi vleren e mbetur.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

(e) Inventari

Inventari vleresohet me vleren me te ulet midis koston dhe vleres se realizueshme . Kostoja e inventarit bazohet ne Koston mezatare te ponderuar, dhe perfshin shpenzime te ndodhura gjate blerjes se inventarit, kosto prodhimi ose kosto transformimi dhe kosto te tjera te lidhura me sjelljen e tyre ne kushtet dhe pozicionin ekzistues. (Ne rastin e inventarit te prodhuar dhe prodhimit ne proces, kosto perfshin nje pjese te caktuar shpenzimeve te pergjithshme te prodhimit bazuar ne kapacitetin normal te aktivitetit nuk ka.)

Vlera e realizueshme neto eshte cmimi i shitjes i vleresuar ne rrjedhen normale te biznesit, minus kostot e finalizimit dhe shpenzimet e shitjes.

(f) Perkeqesimi

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(i) Aktivet financiare

Nje aktiv financiar vleresohet ne cdo date bilanci per te percaktuar nese egziston ndonje tregues per perkeqesimin e aktivitetit. Nje aktiv financiar konsiderohet per t'u perkeqesuar nese ka evidence objektive qe tregon se nje ose me shume ngjarje kane patur nje efekt negative ne flukset e ardheshme te vleresuara te aktivitetit.

Nje humbje nga perkeqesimi e lidhur me nje aktiv financiar te vleresuar me kosto te amortizuar, llogaritet si difference midis vleres se mbetur dhe vleres se tashme te flukseve te ardhshme te parashikuara te skontuar me normen efektive te interesit . Nje humbje nga perkeqesimi i nje aktiviteti financiar te mbajtur per shitje llogaritet duke iu referuar vleres se tij te drejte . Aktivet financiare qe jane individualisht te medhenj testohen per perkeqesim ne menyre individuale. Aktivet e mbetura financiare vleresohen se bashku ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te rrezikut te kredise. Te gjitha humbjet nga perkeqesimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Cdo humbje e akumuluar e lidhur me ndonje aktiv financiar te mbajtur per shitje e njohur me pare ne kapital, transferohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Nje humbje nga perkeqesimi stornohet nese stornimi mund te lidhet ne menyre objektive me nje ngjarje te ndodhur pas njohjes se humbjes nga perkeqesimi. Per aktivet financiare te matura me kosto te amortizuar dhe aktivet financiare te mbajtura per shitje qe jane letra me vlere te borxhit, stornimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Per aktivet financiare te mbajtura per shitje qe jane letra me vlere te kapitalit , stornimi njihet drejtperdrejte ne kapital.

(ii) Aktivet jofinanciare

Vlerat kontabel te aktiveve jofinanciare te Shoqerise , pervec inventarit dhe aktiveve te tatimit te shtyre, rishikohen ne cdo date raportimi per te percaktuar nese egziston ndonje tregues per perkeqesim. Nese egziston ndonje tregues i tille, atehere duhet vleresuar shuma e rikuperueshme e aktivitetit. Per emrin e mire dhe aktivet e paprekshme qe kane jete te papercaktuara ose qe nuk jane ende te gateshem per perdorim, shuma e rikuperueshme vleresohet ne cdo date raportimi.

Shuma e rikuperueshme e nje aktiviteti ose e nje njesie qe gjeneron para eshte me e madhja midis vleres se saj ne perdorim dhe vleres se saj te drejte minus kostot e shitjes. Gjate vleresimit te vleres ne perdorim, flukset e ardhshme te pritshme te parase skontohen ne vleren e tyre aktuale duke perdorur nje norme skontimi para tatimit qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut te vleres ne kohe te parase dhe rreziqet specifike per aktivitetin. Per qellime te testimit te perkeqesimit aktivet grupohen

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

se bashku ne grupin me te vogel te aktiveve qe gjeneron flukset hyrese te parase te aktiveve te tjera ose grupeve te tjera te aktiveve (“njesite qe gjenerojne para “).

Nje humbje nga perkeqesimi njihet nese vlere kontabel e nje aktivi ose njesia e tij qe gjeneron para tejkalon shumen e tij te rikuperueshme te parashikuar. Humbjet nga perkeqesimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Humbjet nga perkeqesimi te njohura ne lidhje me njesite e gjenerimit te parase perdoren me pare per te pakusuar vleren kontabel te emrit te mire qe mund t'i jete ngarkuar njesive dhe me pas per te pakusuar vleren kontabel te aktiveve te tjera te njesise (grupi i njesive) ne menyre perpjestimore. Humbjet nga perkeqesimi te njohura ne periudhat e meparshme vleresohen ne cdo date raportimi per ndonje tregues qe humbja eshte pakusuar ose nuk egziston me. Nje humbje nga perkeqesimi stornohet nese ka pasur ndryshim ne parashikimet e bera per te percaktuar shumen e rikuperueshme. Nje humbje nga perkeqesimi stornohet deri ne masen qe vlere kontabel e aktivitetit te mos tejkalojte vleren kontabel qe do te ishte percaktuar, minus zhvleresimin ose amortizimin, nese nuk do te ishte njohur humbje nga perkeqesimi .

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(g) Perfitimet e punonjesve

(i) Kontributet e detyrueshme te sigurimeve shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontribute te detyrueshme te sigurimeve shoqerore qe u sigurojne perfitime pensione punonjesve pas daljes ne pension. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per sigurimin e kufirit minimal te caktuar me ligj per pensionet ne Shqiperi sipas nje plani te percaktuar kontributesh pensioni. Kontributet e Shoqerise ne planin e perfitimit te pensioneve ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve atehere kur ndodhin.

(ii) Leje vjetore e paguar

Shoqeria njeh si detyrim shumen e paskontuar te kostove te parashikuara lidhur me lejen vjetore qe pritet te paguhet ne kembim te sherbimit te punonjesve per periudhen e perfunduar.

(h) Provizionet per rreziqe

Nje provision njihet ne qofte se, si rezultat i nje ngjarje te shkuar, Shoqeria ka nje detyrim aktual ligjor ose te terthorte qe mund te vleresohet ne menyre te besueshme, dhe eshte e mundur qe nje fluks dales perfitimesh ekonomike do te kerkohet per te shlyer detyrimin. Provizionet percaktohen duke skontuar flukset e ardhshme te pritshme te parase me nje norme para tatimit qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut te vleres ne kohe te parase dhe rreziqet specifike per detyrimin .

(i) Ristrukturimi

Nje provision per ristrukturim njihet kur Shoqeria ka miratuar nje plan te detajuar dhe formal ristrukturimi , dhe ristrukturimi ka filluar ose eshte shpallur publikisht . Per kostot e ardhshme operative nuk llogaritet provision .

(ii) Restaurim i truallit

Ne perputhje me politiken e publikuar mjedisore te Shoqerise dhe me kerkesat ligjore ne fuqi, nje provision per restaurim truallit ne lidhje me tokat e ndotura, dhe shpenzimi perkates njihet kur toka eshte ndotur.



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

(iii) Kontratat “onerous”

Nje provision per kontratat e onerous njihet kur perfitimet e pritura te Shoqerise nga nje kontrate jane me te vogla se kostot e pashmangeshme per te permbushur detyrimet e saj sipas kontrates. Provizionit matet si vlere aktuale e me te vogles midis kostos se pritur ne rast prishjeje te kontrates dhe kostos neto te pritur ne rast vazhdimi te kontrates. Perpara krijimit te provizionit, Shoqeria njeh cdo humbje nga perkeqesimi i aktiveve te lidhura me ate kontrate.

(i) Njohja e te ardhurave

(i) Mallrat e shitur

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

Te ardhurat nga shitja e mallrave jane matur me vleren e drejte te pagesave te arketuara ose te arketueshme , pakesuar me tatimet dhe taksat mbi shitjet dhe mbi fitimin (akcizat , taksat e rruges dhe te tjera te ngjashme) . Te ardhurat njihen kur rreziket dhe perfitimet nga pronesia jane transferuar te blerese, arketimi i pagesave eshte i mundshem, kostot e lidhura dhe kthimi i mundshem i mallrave mund te parashikohen ne menyre te besueshme, nuk ka pjesmarrje te metejshme ne menaxhimin e mallrave dhe shuma e te ardhurave mund te matet ne menyre te besueshme. Transferimet e rrezeqeve dhe te perfitimeve ndryshojne ne varesi te kushteve specifike te kontrates se shitjes.

(ii) Sherbimet

Te ardhurat nga sherbimet e kryer jane njohur si fitim ose humbje ne perpjestim me fazen e perfundimit te transakcionit ne daten e raportimit. Faza e perfundimit vleresohet duke iu referuar inspektimeve te punes se kryer.

(iii) Te ardhurat nga qeraja

Te ardhurat nga qeraja mbi pronat per investime njihen si fitime ose humbje ne menyre lineare pergjate afatit te qerase. Incentivat e dhena gjate afatit te qerase jane njohur si nje pjese integrale e te ardhurave totale nga qeraja, pergjate afatit te qerase.

(j) Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen atehere kur ndodhin.

(k) Pagesat e qerase

Pagesat minimale te qerase bere per qerate financiare jane ndare ndermjet shpenzimit financiar dhe paksimit te detyrimit ekzistues. Shpenzimi financiar eshte shperndare ne cdo periudhe pergjate afatit te qerase ne menyre qe te paraqese nje norme te pandryshueshme interesi mbi tepricen e mbetur te detyrimit . Pagesat e mundshme te qerase kontabilizohen duke shqyrtuar pagesat minimale te qerase pergjate afatit te mbetur te qerase, pasi te konfirmohet korrigjimi i qerase .

(l) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi i balancave me bankat dhe te ardhurat nga kembimi valuator qe njihen si fitime ose humbje. Te ardhurat nga interesi njihen mbi baze rrjedhese, duke perdorur metoden e interesit efektiv .

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

Shpenzimet financiare perfshijne humbjet nga kembimi valutor.

(m) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin mbi fitimin ose humbjen per vitin perfshin tatimin aktual dhe ate te shtyre. Tatimi mbi fitimin eshte njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec pjeses qe lidhet me zera te njohur drejtperdrejt ne kapital, rast ne te cilin ai njihet ne kapital .

Tatimi aktual eshte tatimi i pagueshem i pritshem mbi te ardhurat e tatueshme te vitit , duke perdorur normat tatimore ne fuqi ne daten e hartimit te bilancit, dhe cdo rregullim te tatimit te pagueshem ne lidhje me vitet e kaluara .

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

Tatimi i shtyre llogaritet duke perdorur metoden e detyrimeve te bilancit , duke siguruar diferencat e perkohshme midis vleres se mbartur te aktiveve dhe detyrimeve per qelime te raportimit financiar dhe shumave te perdorura per qelime tatimi .Shuma e llogaritur e tatimit te shtyre bazohet ne menyren e pritur te realizimit ose shlyerjes se vleres se mbetur te aktiveve dhe detyrimeve , duke perdorur normat tatimore ne fuqi ne daten e pergatitjes se bilancit .

Nje aktiv i shtyre tatimor njihet vetem ne qofte se ekziston mundesia e realizimit te fitimeve te tatueshem perkundrejt te cileve aktiv i mund te perdoret. Aktivet tatimore te shtyre reduktohen ne momentin qe nuk eshte me e mundur qe perfitimet tatimore te lidhura me to te realizohen.

(n) Standarte te reja dhe interpretime qe kane filluar te zbatohen

Ne daten e autorizimit te ketyre pasqyrave financiare, kishin dale interpretimet dhe amendimet e reja te meposhteme te standarteve me rendesi per veprimtarite e Shoqerise, qe kane hyre ne fuqi dhe jane zbatuar plotesisht gjate pergatitjes se ketyre pasqyrave financiare :

IFRS 7 Instrumentet financiare ; Shenime Sqaruese.

Standarti do te kerkoje me shume sqarime ne lidhje me instrumentet financiare te Shoqerise. Ai zevendeson SNK 30, Shenimet sqaruese ne Pasqyrat Financiare te Bankave dhe te Institucioneve Financiare te Ngjashme dhe eshte i zbatueshem nga te gjitha njesite qe pergatisin pasqyra financiare ne perputhje me SNRF. Shoqeria gjykon se sqarimet e rendesishme shtese qe kerkohen do te lidhen me objektivat, politikat dhe proceset e drejtimit te rrezikut te saj financiar.

IFRS 8 Segmentet Operative

Standarti kerkon shenime sqaruese mbi segmentin bazuar mbi perbersit e njesise qe menaxhimi monitoron gjate marrjes se vendimeve mbi ceshtjet operative. Segmentet operative jane perberes te nje njesie per te cilet eshte i disponueshem informacion financiar i vecante qe vleresohet rregullisht nga marresi kryesor i vendimeve operative kur vendos se si t'i shperndaje burimet dhe kur vlereson performancen. Shoqeria gjykon se kerkesat e standartit do te kene ndikim pjesisht te rendesishem mbi pasqyrat financiare .

IFRIC 7 Zbatimi i Perqasje se Korrigjimit sipas IAS 29 Raportimi Financiar ne Ekonomite Hiperinflacionare, kerkon zbatimin e IAS 29 kur nje ekonomi fillimisht shnderrohet ne hiperinflacionare dhe ne vecanti ne kontabilizimin e tatimit te shtyre . IFRIC 7, i cili eshte bere i detyrueshem per pasqyrat financiare te Shoqerise per vitin 2018, nuk ka ndonje ndikim mbi pasqyrat financiare.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

IFRIC 8 Qellimi i IFRS 2 Pagesat me ane te aksioneve adreson kontabilizimin e transaksioneve te pagesat me ane te aksioneve ku disa ose te gjitha mallrat apo sherbimet e marra nuk mund te identifikohen ne menyre specifike. IFRIC 8 i cili eshte bere i detyrueshem per pasqyrat financiare te Shoqerise per vitin 2019, nuk ka ndonje ndikim mbi pasqyrat financiare .

IFRIC 9 Rivleresimi i Derivativeve te Fshehur kerkon qe nje rivleresim nese derivativet e nenkuptuar duhet te ndahen nga kontratat baze mikeprtese te behet vetem kur ka ndryshime ne kontrate. IFRIC 9, eshte bere i detyrueshem per pasqyrat financiare te Shoqerise per vitin 2019, nuk ka ndonje ndikim mbi pasqyrat financiare.

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

IFRIC 10 Raportimi Financiar dhe Perkeqesimi i Ndermjetem ndalon kthimin mbrapsht te nje humbjeje nga perkeqesimi te njohur ne nje periudhe te meparshme te ndermjetme ne lidhje me emrin e mire, investimin ne nje instrument kapitali ose aktivin financiar te mbajtur me kosto. IFRIC 10, i cili eshte bere i detyrueshem per pasqyrat financiare te Shoqerise per vitin 2019, nuk ka ndonje ndikim mbi pasqyrat financiare .

IFRIC 11 IFRS 2 Group dhe Transaksionet me Aksione Thesari kerkon qe nje marrveshje me pagesa me ane taksioneve ne te cilen nje entitet merr te mira dhe sherbime ne shkembim te instrumenave te kapitalit e cila duhet te njihet si nje transaksion me pagesa me ane te aksioneve , pavarsisht nese instrumentat e kapitalit jane marre. Po ashtu jep udhezime ne marrveshjet e transaksioneve me aksione, net e cilat furnizuesit e te mirave dhe sherbimeve te nje entiteti jane dhene me instrumenta kapitali te shoqerise meme te entitetit , dhe duhet te njihet si nje transaksion me pagesa me ane te aksioneve, pavaresisht ne se instrumentat e kapitalit jane marre ne konsiderate ne pasqyrat financiare te entitetit. IFRIC 11, i cili eshte bere i detyrueshem per pasqyrat financiare te Shoqerise per vitin 2019, nuk ka ndonje ndikim mbi pasqyrat financiare.

IFRIC 12 Rregullimi i Sherbimeve te Koncesionit udhezoi njesite e sektorit privat mbi ceshtje te caktuara te njohjes dhe matjes qe lindin ne kontabilitet per rregullimet e sherbimeve te koncesionit nga sektori public tek ai privat. IFRIC 12 i cili eshte bere i detyrueshem per pasqyrat financiare te Shoqerise per vitin 2019, nuk do te kete ndonje ndikim mbi pasqyrat financiare.

Amendim i IAS 1 Paraqitja e Pasqyrave Financiare; Si nje amendim plotesues i lindur nga IFRS 7 (shiko me sipër) , standarti do te kerkoje me shume shenime sqaruese ne lidhje me kapitalin e Shoqerise. Shoqeria nuk prëet qe ky amendim te kerkoje sqarime te rendesishme shtese persa i perket struktures se kapitalit te shoqerise.

IFRIC 14 IAS 19-Limitet e nje Aktivi Benefiti te percaktuar, Kerkesat dhe nderveprimi e Financimeve Minimale sqaron kur rimbursimet dhe reduktimet ne kontributet e ardhshme ne lidhje me aktivet e benefiteve te percaktuara duhet te trajtohen si te vlefshme dhe jep udhezime ne ndikimin e kerkesave te financimit minimal (MFR) te ketij aktivi. Po ashtu adreson kur nje MFR mund te krijoj nje detyrim. IFRIC 14, i cili eshte bere i detyrueshem per pasqyrat financiare te Shoqerise per vitin 2019, nuk ka ndonje ndikim mbi pasqyrat financiare.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

IV. Administrimi i riskut financiar

Veshtrim i pergjithshem

Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj rrisqeve te meposhteme per shkak te perdorimit te instrumentave financiare :

- Risku i kredise
- Risku i likujditetit
- Risku i tregut

IV. Administrimi i riskut financiar (vazhdimi)

Ky shenim paraqet informacion mbi ekspozimin e shoqerise ndaj secilit risk te permendur me siper objektivat e Shoqerise, politikat dhe proceset per matjen dhe administrimin e riskut, dhe per administrimit te kapitalit te shoqerise. Shenime te tjera cilesore dhe sasiore jane te perfshira ne pasqyrat financiare.

Drejtoria ka pergjegjesine per krijimin dhe kontrollin e sistemit te administrimit te riskut per Shoqerine. Drejtoria raporton rregullisht tek Keshilli mbikqyres mbi aktivitetin e tij.

Politikat per administrimin e riskut te Shoqerise jane vendosur per te identifikuar dhe analizuar risqet e hasura nga Shoqeria, per te percaktuar limitet dhe kontrollet e pershtateshme per cdo risk dhe per te monitoruar risqet dhe zbatimin e limiteve.

(i) Risku i kredise dhe perqendrimi

Risku i kredise eshte risku i humbjes financiare per Shoqerine ne qofte se nje kliente ose pala tjeter ne nje instrument financiar nuk i permbush detyrimet kontraktuale dhe rrjedh kryesisht prej arketimeve te Shoqerise nga klientet dhe letrat me vlere te investimit.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

Investimet

Shoqeria ka investime financiare.

IV. Administrimi i riskut financiar (vazhdimi)

(ii) Risku i likujditetit

Risku i likujditetit eshte rreziku qe Shoqeria nuk do te arrije te plotesoje detyrimet e saj financiare ne maturimin e tyre. Rruga qe ndjek Shoqeria per menaxhimin e likujditetit eshte te siguroje, per aq sa ka mundesi, qe do te kete gjithmon likujditet te mjaftushem per te permbushur detyrimet e saj ne maturim, ne kushte normale dhe te forcuara, pa krijuar humbje te papranueshme ose demtime riskore per reputacionin e Shoqerise.

(iii) Risku i tregut

Risku i tregut eshte rreziku qe ndryshimet ne cmimet e tregut, si kursi i kembimit dhe normat e interesit do te ndikojne ne te ardhurat e Shoqerise ose ne vleren e instrumentave te saj financiar. Objektivi i administrimit te riskut te tregut eshte te administroje dhe te kontrolloje ekspozimin ndaj riskut te tregut brenda parametrave te pranueshem, nderkohe qe pritet nje kthim optimist.

Risku i kursit te kembimit

Shoqeria nuk eshte e ekspozuar ne menyre domethenese ndaj riskut te kursit te kembimit. Transaksione te tjera te rendesishme kryen ne monedha te tjera si Euro ose USD . Kredite dhe huate regjistrohen ne monedhen me te cilen do te kete hyrje ne para nga operacioni ne fjale i Shoqerise.



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

2. Aktivet Afatgjata Materiale

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 Aktivet Afatgjata Materiale paraqiten si me poshte:

	Truall	Instalime teknike, makineri, pajisje,	Mobilje pajisje zyre	Mjete transporti	Pajisje informatike	Te tjera	TOTAL
AAM Vlera Bruto							
Gjendje 01.01.2021		517,756	9,514,047	7,759,567	8,894,202	4,067,170	30,752,742
Shtesa			248,400	1,855,500	2,578,880	5,679,500	10,362,280
Pakesime				1,674,863		56,220	1,731,082.75
Riklasifikime nga CIP							-
Tjeter							-
Gjendje 31.12.2021	-	517,756	9,762,447	7,940,205	11,473,082	9,690,450	39,383,939.21
ZHVLERESIM I AKUMULUAR							
Gjendje 01.01.2021		316,942	5,398,465	4,960,499	4,119,254	2,613,945	17,409,105.46
Shtesa		50,204	824,916	686,824	1,460,477	312,223	3,334,644.27
Pakesime							-
Riklasifikime nga CIP							-
Tjeter							-
Gjendje 31.12.2021	-	367,146	6,223,381	5,647,323	5,579,731	2,926,168	20,743,750
Vlera e mbetur neto							
Gjendje 01.01.2021	-	200,814	4,115,581	2,799,068	4,774,947	1,453,225	13,243,636
Gjendje 31.12.2021	-	150,611	3,539,065	2,292,881	5,893,351	6,764,282	18,640,189

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

Gjate vitit 2021 shoqeria ka bere investime te reja ne aktive afatgjata materiale ne vleren 10,362,280 leke. Pjesa me e madhe e ketij investimi eshte bere per blerjen e aksioneve.

5. Kerkesa te arketueshme

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 Kerkesat e Arketueshme paraqiten si me poshte:

	31/12/2021	31/12/2020
Credit Bank of Albania sha	910,266	910,266
Bashkia Vlore	5,046,948	5,046,948
Posta Shqiptare sha	31,011,251	7,318,750
Universiteti European i Tiranes	3,957	
Ministria e Drejtesise	530,009	530,009
Gutenberg Technology	17,780,219	10,942,131
Europetrol Durres-Albania		186,480
Bashkia Ura Vajguore	8,077,001	6,910,301
Bashkia Elbasan	2,523,473	5,046,948
Bashkia Korce	6,631,774	6,631,774
Dhoma Kombetare e Noterise (DHKN)	14,908,204	
AKGP Group	236,690	242,452
Pledge Earth Ltd	23,669	
Keendoo Sas	2,249,034	1,373,070
Crimson Finance Fund Albania	5,433,461	5,426,820
Swedish International Development	771,367	
Saint Lucia	24,028,160	
Odeti Kexhalliu	2,268	
Forest Lake	24,000,000	
Denis Dedej	1,738,944	
Clever Solutions	9,000,000	
Tomas Cara	1,985,000	
TOTALI	156,891,695	50,565,948
Zhvlersim i te drejtave (Klienteve)		
TOTALI NETO	156,891,695	50,565,948
Levizja e zhvleresimit te drejtave eshte si me poshte:		
Gjendje me 01 Janar		
Shtesa gjate vitit		
Pakesuar gjate vitit		
Gjendje ne fund te vitit	156,891,695	50,565,948

Pjesa me e madhe e te arketueshmeve eshte nga Saint Lucia, Forest Lake, Gutenberg Technology. Te drejtat ndaj klienteve jane rritur ne krahasim me vitin 2020.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

6. Kerkesa te tjera te arketueshme

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 Kerkesat e tjera te Arketueshme paraqiten is me poshte:

Debitore te tjere, parapagime	31/12/2021	31/12/2020
Parapagim, Neptun Shpk	-	4,492
Parapagim, KOASH	1,095,653	1,095,653
Granci Bankare Cash Colateral 50.000 USD	10,654,000	
Aksione te blera ne Platforma Virtuale Farm		
Hua Clever Solutions	1,500,000	
Total	13,249,653	1,100,145

Parapagime per furnitore	31/12/2021	31/12/2020
Leonard Elezi	-	1,855,500
Fondacionin Logos	30,047	45,209
Total	30,047	1,900,709

7. Aktive Monetare

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 gjendja e aktiveve monetare paraqitet si me poshte:

Cash dhe ekuivalente te tij,perfishire ne shenimin e mesiperm, te analizuara ne monedhat qe vijoje:

	31/12/2021	31/12/2020
Gjendje ne arke (Cash ne dore)	3,263	12,500
Gjendje ne Banka (Cash ne Banka)	72,940,166	89,108,185
Total	72,943,428	89,120,685

	31/12/2021	31/12/2020
Mone dha lokale	3,123,638	3,747,959
EURO	65,418,235	85,343,637
USD	4,398,292	29,088
Total	72,940,166	89,120,684

	31/12/2021	31/12/2020
Eur	€ 541,721.06	€ 689,924.31
ALL 2021 : 120.76 ; 2020 : 123.7	65,418,235	85,343,637
USD	€ 41,283.01	\$ 288.46
ALL 2021 : 106.54 ; 2020 : 100.84	4,398,292	29,088

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

Shoqeria ka llogari bankare ne 3 Banka dhe ka nje garanci bankare colateral 50,000 USD. Monedhat e perdoruar jane Leke, Euro dhe Dollar. Gjendja e arkave dhe bankave ne dt 31.12.2021 eshte vlersuar me kursin e fund vitit 1 euro = 120.76 leke dhe dollar 106.54 leke.

8. Kapitali

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 situata e kapitalit paraqitet si me poshte:

	31/12/2021	31/12/2020
Kapitali i autorizuar, i leshuar & Plotesisht i paguar.	1,000,000	1,000,000

<i>Emri i Aksionerit (Ortakut)</i>	<i>Numri i aksioneve</i>	<i>Perqindja e aksionit</i>	<i>Vlera e aksioneve</i>
Alkid Ademi	500.00	50.00%	500,000
Gjergji Mulla	500.00	50.00%	500,000
	500.00	100.00%	1,000,000

9. Rezerva ligjore

Shoqeria nuk ka rezerva ligjore me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020.

10. HUA AFATGJATA

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 gjendja e huave afatgjata paraqitet si me poshte:

	31/12/2021	31/12/2020
Hua ortaku	34,739,273	34,680,779
Total	34,739,273	34,680,779

Ortaket e shoqerise kane dhene kontributin e tyre gjate viteve. Detyrimi qe ka shoqeria ndaj ortakeve me 31.12.2021 eshte ne vleren 34,739,273 leke.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

11. Furnitore

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 gjendja e furnitoreve paraqitet si me poshte :

Furnitoret 2021	Debi	Kredi
Shenzhen Vauen Led Technology Co Ltd		7,782,316
One Telecommunications sha		34,560
Tirana Panel Clinic		1,385,900
Luan Jubica		2,804,433
Rovena Gjokuri		555,271
FSHU		52,531
UKT		6,408
Alsig		26,659
Gjergji Prifti		18,115
Jorge Dhroso		48,304
Ardit Sinani		615,000
Total		13,329,497

Furnitoret 2020	Debi	Kredi
Shenzhen Vauen Led Technology Co Ltd		7,365,954
Network Consulting		60,000
One Telecommunications sha		34,560
Anila Ziu		25,000
Erlinda Kolgjoka		350,000
Leonard Elezi	1,855,500	
Tirana Panel Clinic		1,385,900
DHL Internacional Albania shpk		3,000
Net-SFS Kreston shpk		36,000
Fondacionin Logos	45,231	
The Piazza Tirana		129,320
Dritan Shabanaxhaviq		8,661,616
Luan Jubica		2,804,399
Rovena Gjokuri		555,271
	1,900,731	21,411,020
		19,510,289

Shoqeria ka marrëdhënie me furnitore brenda dhe jashtë vendit. Furnitoret e huaj në valute janë vlerësuar me kursin e fundit të vitit dhe diferencat janë sistemuar në pasqyrat e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Furnitoret janë vlerësuar me kursin zyrtar të fundit të vitit 1 euro=120.76 leke dhe 1 usd=106.54 leke. Detyrimet ndaj furnitoreve janë ulur në krahasim me vitin 2020.

12. DETYRIME AFATSHKURTRA

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 gjendja e detyrimeve afatshkurtra paraqitet si me poshte :

	31/12/2021	31/12/2020
Paga dhe shperblime	-	1,520,480
Detyrime per sigurimet shoqerore	1,576,057	1,243,397.0
Shteti per tatim taksa*	11,005,471	1,917,252.0
Dividentë për t'u paguar	25,860,149	19,326,386.0
Parapagime	5,177,844	-
Hua Gjergji Mulla	525,000	-
Aksione te blera ne Platforma Virtuale Farm	3,590,500	-
Total	47,735,021	24,007,515

Analiza e detajuar e detyrimeve ndaj shtetit paraqitet me poshte:

Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2021	31/12/2020
Tatim mbi te ardhurat personale	1,725,839	1,314,591
Tvsh	7,092,518	602,661.00
Tatim mbi fitimin	2,186,991	-
Total Shtesa	11,005,348	1,917,252

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

13. Tatim Fitimi

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020, tatim fitimi paraqitet si me poshte:

	31/12/2021	31/12/2020
Tatim fitimi llogaritur	6,082,847	1,279,936
Tatim fitimi paguar gjate vitit	3,486,774	1,689,019
Plus / Minus		
Tatimi mbi fitimin ne Bilanc	(2,596,073)	409,083
Fitimi ushtrimit	120,036,512	25,570,964
Plus : Shpenzime te panjohura	1,620,432	27,756
Shpenzime te tjera		
Taksa & gjoba		
Total	121,656,943	25,598,720
Fitimi para tatimit	121,656,943	25,598,720
Minus : Te ardhura jo te taksueshme		
Humbje taksash te viteve te meparshem		
Total	121,656,943	25,598,720
Perfitime te taksueshem		
Norma e tatimit mbi fitimin	5%	5%
Tatime te shtyra 17/b		
Tatim fitimi per vitin	6,082,847	1,279,936
FITIMI NETO NE BILANC	113,953,665	24,291,028

Ne llogaritjen te tatim fitimit jane mare parasysh shpenzimet qe nuk jane te njohura per efekte fiskale sipas legjislacionit tatimor: Ne vleren 1,620,432 leke perfshihen gjoba dhe kamatevonesa per pagesat e detyrimeve me vonese.

14. Shoqeri te lidhura (transkasionet midis degeve)

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve ose detyrimeve ndërmjet palëve të lidhura, pa konsideruar nëse mbahen ndalesa. Një palë e lidhur është një palë e cila kontrollon, është e kontrolluar nga ose është nën të njëjtin kontroll me, njësinë; ka një interes në njësi e cila jep ndikim domethenës mbi njësinë; ose ka kontroll mbi njësinë, është një ortak i njësisë; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësi është pjesëmarrëse; ose është pjesë e personelit kryesor të drejtimit të njësisë ose të shoqërisë mëmë (përfshirë anëtarët e ngushtë të familjes të secilit prej individëve të referuar më sipër).

Shoqeria nuk transaksione me palet e lidhura gjate vitit 2021

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

1. Te Ardhura dhe Shpenzime

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020 te ardhurat dhe shpenzimet e Kompanise paraqiten si me poshte:

a. Shitjet

1. Te Ardhura dhe Shpenzime (vazhdim)

	<u>01/01/2021-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>
Te ardhura nga ofrimi i sherbimit	261,595,922	144,402,810
Te ardhura nga shitje te tjera		
Totali i: a) shitjeve	261,595,922	144,402,810

d) Shpenzime te tjera

	<u>01/01/2021-</u> <u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>
Qira per aktivitetin	4,632,551	3,218,906
Mirembajtje dhe riparime - Automjete	125,275	38,700
Mirembajtje e Platformes Hardware e OSRNSH		
Shpenzin sigurime	177,113	206,559
Shpenzime konsulence - Financiare	1,241,300	856,333
Shpenzime noteriale dhe perkthimi		245,783
Shpenzime kancelarie dhe te ngjashme	138,355	53,635
Shpenzime kafe, uje dhe te tjera per zyren	1,120,314	588,731
Shpenzime karburanti	403,058	1,437,392
Shpenzime te tjera per aktivitetin	2,386,907	12,085,528
Materiale Elektrike		82,807
Shpenzime investimi		
Sherbime informatike	15,777,652	14,985,019
Energjie elektrike	276,021	171,141
Outsourcing per pershtatje, perkthim, asistence te programeve informatike		
Shpenzime biletash		209,928
Sherbime konsulence juridike	308,150	500,000
Sherbime Interieri		
Shpenzime autofaturime	5,934,806	757,204
Shpenzime Bileta		11,619
Shpenzime restoranti		182,140
Shpenzime hoteli		935,788
Shpenzime telefoni celulare	345,600	443,520
Shpenzime Interneti	49,901	41,583
Komision mirembajtje llogarie	30,625	28,554
Komision transferte	414,320	323,103
Taksa vendore+doganore	119,083	121,100
Gjoha	1,620,432	27,760
Total i: d) Shpenzime te tjera	35,101,464	37,552,834

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2021

1. Te Ardhura dhe Shpenzime (vazhdim)

e) Kosto e Punes

	<u>01/01/2021- 31/12/2021</u>	<u>01/01/2020 - 31/12/2020</u>
Paga bruto dhe rroge (wages)	91,135,994	70,640,195
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	10,803,072	8,390,735
Total	101,939,066	79,030,930
Kosto stafi te tjera		
(Pension charge) Pagesa pensioni per vitin		
Total i: e) Kosto e Punes	101,939,066	79,030,930

*Numri mesatar i punonjesve me 31.12.2021 dhe 31.12.2020 eshte si me poshte.

	<u>01/01/2021- 31/12/2021</u>	<u>01/01/2020 - 31/12/2020</u>
Punetore qe paguhen me ore pune		
Punetore rrogetare	63	56
Total	63	56

Shpenzimet jane paraqitur ne menyre analitike sipas natyres se tyre.

f) Amortizimet dhe zhvleresimet

	<u>01/01/2021- 31/12/2021</u>	<u>01/01/2020 - 31/12/2020</u>
Amortizimi i aktiveve afatgjata	3,334,644	3,169,375
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare		
Shpenzime te tjera (humbjet nga rivleresimi aktiveve)		
Total i: f) Amortizimet dhe zhvleresimet	3,334,644	3,169,375

g) Kembim monedhe (fitime)/humbje

	<u>01/01/2021- 31/12/2021</u>	<u>01/01/2020 - 31/12/2020</u>
Kembim (fitime)/humbje qe rrjedhin gjate vitit	2,057,769	924,006
Kembim (fitime)/humbje qe rrjedhin nga vleresimi i fund-vitit te te ardhurave/pagesave	(3,092,024)	(2,714)
Total i: g) Kembim monedhe (fitime)/humbje	(1,034,254)	921,292

