

**Pasqyrat Financiare të Konsoliduara
më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022
Helius Systems Sh.p.k.**

Helius Systems Sh.p.k.
Pasqyra e konsoliduar e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2022

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Më 31 dhjetor 2022

	Shenime	Më 31 dhjetor 2022	Më 31 dhjetor 2021
AKTIVET			
Aktive afatgjate			
Aktive afatgjata materiale	5	11,213,240	13,169,021
Aktive afatgjata jomateriale	5	6,449,205	7,500,000
E drejta e perdorimit te asetëve	6	7,296,151	-
Investime ne pjesëmarrje	7	-	5,625,000
Totali i aktiveve afatgjata		24,958,596	26,294,021
Aktive afatshkurtra			
Inventari		-	-
Llogari te arketueshme tregtare	8	92,661,490	157,251,461
Llogari te tjera te arketueshme	9	14,541,171	16,697,518
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	10	58,096,783	76,143,337
Totali i aktiveve afatshkurtra		165,299,444	250,092,316
TOTALI I AKTIVEVE		190,258,040	276,386,337
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i nenshkruar		1,000,000	1,000,000
Interesa jokontrollues		5,060,846	(1,096,459)
Fitime/(humbje) te mbartura		(6,263,821)	50,997,681
Fitimi i ushtrimit		136,859,197	113,953,664
Totali i kapitalit	11	136,656,222	164,854,886
Detyrime afatgjata			
Huamarrje nga palet e lidhura	12	-	34,739,273
Detyrimi per qirane financiare afatgjate	6	3,937,349	-
Grante dhe te ardhura te shtyra	13	3,495,438	-
Totali i detyrimeve afatgjata		7,432,787	34,739,273
Detyrime afatshkurtra			
Huamarrje afatshkurter		-	-
Detyrimi per qirane financiare afatshkurter	6	3,314,921	-
Llogari te pagueshme tregtare	14	16,552,475	22,329,497
Llogari te pagueshme nga palet e lidhura	24	5,137,772	34,487,177
Llogari te tjera te pagueshme	15	21,163,863	19,975,504
Totali i detyrimeve afatshkurtra		46,169,031	76,792,178
Detyrime totale		53,601,818	111,531,451
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		190,258,040	276,386,337

Shënimet shpjeguese mbi Pasqyrat Financiare të Konsoliduara në faqet nga 8 në 27 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Heliussystems Sh.p.k.

Pasqyra e konsoliduar e performances për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E PERFORMANCES

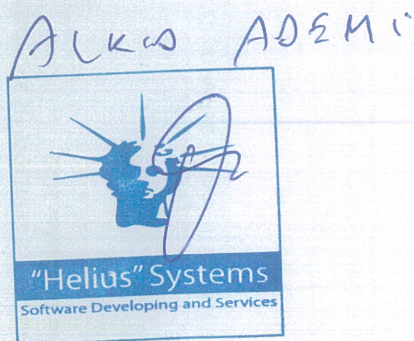
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

	Shenime	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021
Te ardhura nga aktiviteti shfrytezimit	16	357,433,430	281,410,054
Kosto qe lidhen me sherbimet	17	(23,134,020)	(18,485,326)
		334,299,410	262,924,728
Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	18	13,106,175	-
Shpenzime te tjera	19	(85,574,731)	(35,101,465)
Shpenzime personeli	20	(106,364,754)	(102,412,052)
Shpenzime amortizimi dhe zhvleresimi	5,6	(4,894,996)	(3,378,858)
Fitim/humbje nga kursi	21	1,762,817	(1,034,254)
Total shpenzime		(195,071,664)	(141,926,629)
Fitim/humbja nga veprimtaria kryesore		152,333,921	120,998,099
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	22	(6,091,281)	137
Fitimi/(humbja) para tatimit		146,242,640	120,998,236
Tatimi mbi fitimin	23	(9,039,958)	(6,227,105)
Fitimi/(Humbja) e vitit		137,202,682	114,771,131
Fitimi i vitit qe i perket pronarëve te memës		130,595,376	113,953,665
Interesa jokontrolluese		6,607,305	817,466

Keto pasqyra financiare te konsoliduara te konsoliduara dhe shenimet shpjeguese mbi Pasqyrat Financiare te Konsoliduara ne faqet nga 8 ne 27 jane pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare janë autorizuar nga drejtimi më 30/06/23 dhe nënshkruar në emër të tij nga:

Alkid Ademi

Administrator



Armando Cadri

Drejtore Financiare



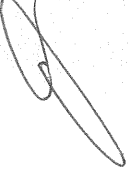
Helius Systems Sh.p.k.
Pasqyra e konsoliduar e levizjeve ne kapitalin neto për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe

PASQYRA E LEVIZJEVE NE KAPITALIN NETO
Më 31 dhjetor 2022

	Kapitali i nenshkuar	Rezerve ligjore	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Totali	Interesa jokontrollues	Totali
Pozicioni financiar i deklaruar 31 dhjetor 2020	1,000,000	-	164,951,345	165,951,345	1,000,000	166,951,345
Fitim/(humbja) e vitit e rideklaruar			113,953,665	113,953,665	(2,096,459)	111,857,206
Shperndarje dividendesh			(113,953,665)	(113,953,665)	-	(113,953,665)
Pozicioni financiar l rideklaruar me 31 dhjetor 2021	1,000,000	-	164,951,345	165,951,345	(1,096,459)	164,854,886
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 dhjetor 2021	1,000,000	-	164,951,345	165,951,345	(1,096,459)	164,854,886
Fitim/(humbja) e periudhes Te tjera			130,595,376	130,595,376	6,607,305	137,202,681
Shperndarje dividendesh			-	-	(450,000)	(450,000)
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2022	1,000,000	-	(164,951,345)	(164,951,345)	-	(164,951,345)
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2022	1,000,000	-	130,595,376	131,595,376	5,060,846	136,656,222

Shënimet shpjeguese mbi Pasqyrat Financiare të Konsoliduara në faqet nga 8 në 27 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E FLUKSEVE TË PARASË**Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 dhjetor 2022**

Shenime	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	136,656,222	114,771,131
<i>Rregullime per te ardhura dhe shpenzime jo-monetare:</i>	-	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	4,894,996	3,378,858
Shpenzime zhvleresimi per klientet	7,377,183	-
<i>Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit</i>	-	-
Renie/(Rritje) ne -të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	59,369,134	(119,973,070)
Ritje/renje provizionesh ne fitime te pashpendara	(5,320,415)	-
Renie/(Rritje) ne -inventare	-	149,982
Renie/(Rritje) ne - detyrimet e pagueshme	(33,938,068)	28,920,747
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	174,905,927	27,247,648
 Tatim fitimi i paguar gjate periudhes	-	-
	-	-
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale	(1,888,420)	(16,131,197)
Interesa jokontrollues	(450,000)	-
Renie/(Rritje) ne aktive me te drejte perdorimi	(43,881)	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(2,382,301)	(16,131,197)
 Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Pagesa e huave	(34,739,273)	(24,493,221)
Shperndarje dividendesh	(164,951,345)	-
Renje/rritje ne grante te marra	3,495,438	-
Renje/rritje ne aktivet financiare	5,625,000	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	(190,570,180)	(24,493,221)
 Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	(18,046,554)	(13,376,770)
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	76,143,337	89,520,107
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	58,096,783	76,143,337

10

Shënimet shpjeguese mbi Pasqyrat Financiare të Konsoliduara në faqet nga 8 në 27 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Helius Systems Sh.p.k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

I. Hyrje

Shoqeria Helius Systems Sh.p.k, është themeluar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me datë 06/04/2009, me NUIS K91607030D.

Me 31 Dhjetor 2022, adresa e selisë qendrore së kompanisë është: Rruga Dritan Hoxha, Pallatet comfort, kulla horizontale, kati 11, Tiranë, Shqipëri.

Aktiviteti i shoqërisë rregullohet me ligjin nr. 9901 datë 14.04.2016 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" dhe nga statuti, si dhe nga legjislacioni shqiptar. Objekti i aktivitetit të shoqërisë është: Krijimi, zhvillimi dhe implementimi i programeve software, ndërtimi dhe mtegrimi i sistemeve teknologjike.

Kapitali i nënshkruar është regjistruar në Lekë shqiptare. Kapitali i shoqërisë sipas aktit të themelimit ka vlerën prej 1,000,000 lekë.

Me 31 Dhjetor 2022, përqindja e aksioneve të mbajtura nga aksionerët është si më poshtë:

<i>Emri i aksionarit (ortakut)</i>	<i>Numri i përgjithshëm i kuotave</i>	<i>Përqindja e aksionit</i>	<i>Vlera e aksioneve</i>
Alkid Ademi	1	15%	150,000
Gjergji Mulla	1	15%	150,000
ASSECO SEE	1	70%	700,000
	3	1	1,000,000

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

Me 1 gusht 2022, ortakët e shoqërisë transferuan 45% të kuotave Clever Solutions shpk, respektivisht Alkid Ademi (22,5%) dhe Gjergji Mulla (22,5%), në favor të Shoqërisë. Objekti i aktivitetit të shoqërisë është krijimi, zhvillimi dhe implementimi i programeve software, telekomunikacioni, teknologji informative të prodhuar prej saj ose personave të trete.

Me 31 Dhjetor 2022, numri i punonjësve është 61 (2021: 63 punonjës).

Clever Solutions Sh.p.k. është themeluar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me datë 26/03/2018, me NUIS L81527019U.

Më 31 Dhjetor 2022, adresa e selisë qendrore së kompanisë është: Rruga Dritan Hoxha, Pallatet Komfort, Kulla Horizontale, Kati 11, Tiranë.

Aktiviteti i shoqërisë rregullohet me Ligjin nr. 9901 datë 14.04.2016 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" dhe nga statuti, si dhe nga legjislacioni shqiptar. Objekti i aktivitetit të shoqërisë është: Krijimin, zhvillimin dhe implementimin e programeve software, telekomunikacioni, teknologji informative të prodhuar prej saj ose personave të trete. Realizimin e zhvillimit, shitjes dhe implementimin e tyre brenda dhe jashtë vendit. Import - eksport të paisjeve hardware elektronike, lëndës së parë, produkteve gjysem të gatshme të ndërtimit dhe integritimeve të sistemeve teknologjike. Shoqëria mund të kryejë gjithashtu të gjitha operacionet tregtare, mbi pasuri të luajtshme dhe të paluajtshme, që do të vlerësohen të nevojshme apo të dobishme për realizimin e objektivit të shoqërisë si dhe të blejë pjesëmarrje në kapitalin themeltar të shoqërive të tjera që kanë objekt të ngjashëm apo të përafërt me të vetin.

Kapitali i nënshkruar është regjistruar në Lekë shqiptare. Kapitali i shoqërisë sipas aktit të themelimit ka vlerën prej 1.000.000 lekë.

Struktura e kapitalit të Shoqërisë përbëhet 50 % të totalit të kapitalit të nënshkruar të aksioneve nga Elidon Malaj ; 5% të totalit të kapitalit të nënshkruar të aksioneve nga Elton Muço ; 45 % të totalit të kapitalit të nënshkruar të aksioneve nga Helius Systems.

Shoqëria Clever Solutions Shpk ka si përfaqësues ligjor Z. Alkid Ademi.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

II. Baza e Përgatitjes

(a) Parimi i perputhshmerise

Pasqyrat financiare jane përgatitur ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiare (IFRS) sipas kërkesave 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 përgatitur mbi bazen e koston historike.

(c) Monedha funksionale

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne Leke.

(d) Ndryshime në vlerësime kontabël

Përgatitja e pasqyrave financiare individuale të veçanta në përputhje me SNRF-të kërkon që Drejtimi të kryejë gjykime, vlerësime dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Vlerësimet dhe supozimet kryesore rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhme nëse ato ndikohen. Në veçanti, informacioni mbi elementë të rëndësishëm të vlerësimit të pasigurisë dhe gjykimit kritik në aplikimin e politikave kontabël që kanë një efekt shumë të rëndësishëm në shumën e njohur në pasqyrat financiare të veçanta, përshkruhet në shënimet shpjeguese përkatëse të pasqyrave financiare të veçanta.

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të pasigurisë së vlerësimeve dhe gjykimeve kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumën e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë kontabël të veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

Vlerësimi kontabël më i rëndësishëm për shoqërinë është ai që lidhet me recuperueshmërinë e llogarive të arkëtueshme dhe aplikimi i Standardit Nderkombetar të Raportimit Financiar 16. Administratorët e shoqërisë klasifikojnë si indikacion për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme momentin kur marrëdhëniet e biznesit me klientin janë ndërprerë dhe kanë filluar proceset gjyqësore që lidhen me klientin. Për qëllime të hartimit të pasqyrave financiare për vitin që mbyllet me 31 dhjetor 2022, administratorët e shoqërisë kanë konsideruar ditëvonesat në arkëtimin e shërbimeve si indikacion për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme të shoqërisë. Lidhur me aplikimin e Standardit Nderkombetar të Raportimit Financiar 16, Drejtimi kanë konsideruar datën 1 tetor 2022, date kur 70% e kuotave të kapitalit të Shoqërisë u shiten tek ASSECO SEE. Për më shumë informacione referuar aplikimit të SNRF 16, referojuni paragrafit (o) Qerate në seksionin Përmbledhje e Politikave kontabel.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel

(e) Baza konsolidimit

Pasqyrat financiare të konsoliduara përfshijnë pasqyrat financiare të Shoqërisë mëmë dhe njësive ekonomike të kontrolluara nga Shoqëria deri më 31 dhjetor të çdo viti. Pasqyrat financiare të konsoliduara janë ndërtuar mbi bazën e SNRF 10 "Pasqyrat financiare të konsoliduara". Shoqëria ka përfshirë në konsolidim kompanitë për të cilat ka:

- i. fuqinë mbi të investuarin;
- ii. ekspozimin ose të drejtat për kthimet e ndryshueshme nga përfshirja e tij me të investuarin; dhe
- iii. aftësinë për të përdorur fuqinë e tij mbi të investuarin për të ndikuar në shumën e kthimit të investitorit.

Shoqëria ka përgatitur pasqyra financiare të konsoliduara duke përdorur politika kontabël uniforme si për transaksionet, ashtu dhe ngjarjet e tjera në rrethana të ngjashme. Investimet e tjera në pjesëmarrje që nuk janë konsoliduar, janë për shkak të mos plotësimit të pikave më lart.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare të konsoliduara Shoqëria:

- i. ka kombinuar zëra si të aktiveve, pasiveve, kapitalit neto, të ardhurave, shpenzimeve dhe flukseve të mjeteve monetare me ato të filialeve të saj;
- ii. ka eliminuar vlerën kontabël të investimit në çdo filial me pjesën e kapitalit neto të çdo filiali;
- iii. ka eliminuar plotësisht aktivet dhe pasivet, kapitalin neto, të ardhurat, shpenzimet dhe flukset monetare brenda grupit, që lidhen me transaksionet mes njësive ekonomike të grupit;
- iv. Nuk ka korrigjuar balancën për inventarin sepse nuk janë materiale për shkak të interesave jokontrolluese;
- v. ka paraqitur interesat jokontrolluese në pasqyrën e konsoliduar të pozicionit financiar brenda seksionit të kapitalit neto, veçmas nga kapitali i pronarëve të shoqërisë mëmë.

(f) Transaksionet në monedhe të huaj

Transaksionet në monedhe të huaj janë këmbyer me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhe të huaj janë kthyer me kursin e këmbimit në mbyllje të vitit. Diferencat nga kursi i këmbimit janë të njohura në pasqyrën e fitimit në Rezultate neto të këmbimit. Aktivet dhe detyrimet jo monetare në monedhe të huaj që janë paraqitur me kosto historike janë kthyer me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Aktivet dhe detyrimet jo monetare në monedhe të huaj që janë paraqitur me vlerë tregu janë kthyer me kursin e datës kur është përcaktuar vlera e tregut.

Normat e këmbimit (Lek për monedhe të huaj) për monedhat kryesore më 31 Dhjetor 2022 dhe 31 Dhjetor 2021 janë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2022</u>	<u>31 Dhjetor 2021</u>
1 EUR	114.23	120.76
1 USD	107.05	106.54

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(g) Instrumental financiare

Instrumentat financiarë jo - derivative përfshijnë investimet në letra me vlerë të kapitalit, në llogari të arketueshme dhe të tjera të arketueshme, mjete monetare në arke dhe në banke, kredi dhe hua, llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme. Me 31 Dhjetor 2022 dhe 2021 nuk ka instrumenta financiarë derivative. Asetet financiarë janë matur fillimisht me vlerën e duhur duke shtuar kostot e transaksionit që janë të lidhura direkt me përvetësimin e tyre. Njohja në vazhdim e aseteve financiarë jo derivative përshkruhet si më poshtë.

Mjetet monetare në arke dhe në banke përfshijnë tepericat në para. Overdraftet e ripagueshme me kërkesë dhe që formojnë pjesë integrale në administrimin e mjeteve monetare të shoqërisë, për qëllime të pasqyrës së fluksit të arkës. Regjistrimi kontabel për të ardhurat financiare dhe shpenzimet është sqaruar në shënimin III.k.

Instrumentat financiarë për shoqëri të lidhura.

Shoqëri të lidhura janë ato entitete në të cilat në kemi influencë sinjifikative, por nuk kemi kontroll, mbi politikën financiare dhe operative.

-Kapitali aksioner

-Kapitali i aksionerve të Shoqërisë njihet me vlerë nominale.

-Dividentet

-Dividentet njihen si detyrim për periudhën në të cilën ata deklarohen.

-Te tjera

Aktive të tjera financiare maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv dhe duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi.

(h) Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Zerat e aktiveve afatgjata materiale paraqiten me koston e tyre historike shoqëria nuk ka bërë rivlerësuar aktivet afatgjata materiale.

Kostot përfshijnë shpenzimet që janë bërë direkt të atribuueshme për blerjen e aktivit. Kostot e aktivit të ndërtuara nga vete shoqëria, përfshijnë koston materiale dhe të fuqisë puntore, si dhe ndonjë kosto tjetër që lidhet direkt me venien e aktivit në kushte pune, si dhe kostot e cmontimit dhe të zhvendosjes dhe të magazinimit të tyre në vendodhjen përfundimtare. Kosto e financimit në lidhje me blerjen apo ndërtimin e aktiveve specifike njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me të ndodhur.

Kur pjesë të një zeri të aktiveve afatgjata materiale kanë jete të dobishme të ndryshme, ato kontabilizohen si zera të ndryshëm (komponente kryesor) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitja e një zeri të aktiveve afatgjata materiale vendosen duke krahasuar të hyrat monetare nga shitja me vlerën e mbartur të aktiveve materiale të trupezuara, dhe njihen neto brenda zërit " të ardhura të tjera " në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kur aktivet e rivlerësuar shiten, sasitë e përfshira në rezervën së rivlerësimit transferohen në fitimin e mbajtur, ndërsa deficitet e rivlerësimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimit të periudhës.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(h) Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

(ci) Kostot e mepasshme

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.

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 2022 sipas IFRS. Toka dhe punimet ne proces nuk amortizohen. Me poshte jane perafersime te jetes se dobishme:

<u>Baze vlera e mbetur</u>	31.12.2022 (ne%)	31.12.2021 (ne%)
• Ndertesa	5	5
• Instalime te pergjithslune	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

(i) Aktive afatgjata jomateriale

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

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

(j) Inventari

Inventari vleresohet me vleren me te ulet midis kosos 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.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(k) Perkeqesimi

(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 ardhshme te vleresuar 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. (i) Aktivet financiare (vazhdim)

Aktivitetet 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, ateherë duhet vleresuar shuma e rikuperueshme e aktivitetit. Per emrin e mire dhe aktivitetet 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 koston 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 aktivitetet grupohen 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").

(ii) Aktivet jofinanciare (vazhdim)

Nje humbje nga perkeqesimi njihet nese vlera kontabel e nje aktiviteti ose njesie e tij qe gjeneron para tejkalon shumen e tij te rikuperueshme te parashikuara. 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 pakuar vleren kontabel te emrit te mire qe mund t'i jete ngarkuar njesive dhe me pas per te pakuar vleren kontabel te aktiveve te tjera te njesise (grupi i njesive) ne menyre perpjessim. Humbjet nga perkeqesimi te njohura ne periudhat e meparshme vleresohen ne cdo date raportimi per ndonje tregues qe humbja eshte pakuar 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 vlera kontabel e aktivitetit te mos tejkaloje vleren kontabel qe do te ishte percaktuar, minus zhvleresimin ose amortizimin, nese nuk do te ishte njohur humbje nga perkeqesimi.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(I) Kontributet e punonjesve

(i) Kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqerore

Shoqeria paguan vetëm kontribute të detyrueshme të sigurimeve shoqerore që u sigurojnë përfitime pensione punonjesve pas daljes në pension. Qeveria shqiptare është përgjegjëse për sigurimin e kufirit minimal të caktuar me ligj për pensionet në Shqipëri sipas një plani të përcaktuar kontributësh pensioni. Kontributet e Shoqerisë në planin e përfitimit të pensioneve ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ndodhin.

(ii) Leje vjetore të paguar

Shoqeria njeh si detyrim shumën e paskontuar të kostove të parashikuara lidhur me lejen vjetore që pritët të paguhet në këmbeje të shërbimit të punonjesve për periudhën e përfunduar.

(II) Provizionet për rreziqe

Një provizion njihet në qoftë se, si rezultat i një ngjarje të shkuar, Shoqeria ka një detyrim aktual ligjor ose të terthorë që mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme, dhe është e mundur që një fluks dale përfitimesh ekonomike do të kërkohej për të shlyer detyrimin. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e ardhshme të pritshme të parase me një normë para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut të vlerës në kohë të parase dhe rreziqet specifike për detyrimin.

(i) Ristrukturimi

Një provizion për ristrukturim njihet kur Shoqeria ka miratuar një plan të detajuar dhe formal ristrukturimi, dhe ristrukturimi ka filluar ose është shpallur publikisht. Për kostot e ardhshme operative nuk llogaritet provizion.

(ii) Restaurim i truallit

Në përputhje me politiken e publikuar mjedisore të Shoqerisë dhe me kërkesat ligjore në fuqi, një provizion për restaurim truallit në lidhje me tokat e ndotura, dhe shpenzimi përkatës njihet kur toka është ndotur.

(iii) Kontratat "onerous"

Një provizion për kontratat e onerous njihet kur përfitimet e pritura të Shoqerisë nga një kontratë janë më të vogla se kostot e pashmangshme për të përmbushur detyrimet e saj sipas kontratës. Provizioni matet si vlerë aktuale e mëtejshme midis kostos së pritur në rast prishjeje të kontratës dhe kostos neto të pritur në rast vazhdimi të kontratës. Përpara krijimit të provizionit, Shoqeria njeh çdo humbje nga përkeqësimi i aktiveve të lidhura me ato kontratat.

(m) Njohja e të ardhurave

(i) Mallrat e shitur

Të ardhurat nga shitja e mallrave janë matur me vlerën e drejtë të pagesave të arketuara ose të arketueshme, paguesuar me tatimet dhe taksat mbi shitjet dhe mbi fitimin (akcizat, taksat e rrugës dhe të tjera të ngjashme). Të ardhurat njihen kur rreziqet dhe përfitimet nga pronësia janë transferuar të blerëse, arketimi i pagesave është i mundshëm, kostot e lidhura dhe kthimi i mundshëm i mallrave mund të parashikohen në mënyrë të besueshme, nuk ka pjesëmarrje të mëtejshme në menaxhimin e mallrave dhe shuma e të ardhurave mund të matet në mënyrë të besueshme. Transferimet e rreziqeve dhe të përfitimeve ndryshojnë në varesë të kushteve specifike të kontratës së shitjes.



(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(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 raportitnit. 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 qerases. Incentivat e dhena gjate afatit te qerases jane njohur si nje pjese integrale e te ardhurave totale nga qeraja, pergjate afatit te qerases.

(n) Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen atehere kur ndodhin.

(o) Qiratë

Shoqëria ka implementuar për herë të parë Standardin Ndërkombëtar të Raportimit Financiar në lidhje me qiratë SNRF 16 më 1 tetor 2022. Shoqëria ka zgjedhur që efektet që lindin nga aplikimi për herë të parë i SNRF-ve të raportohen në pasqyrat financiare të vitit që mbyllet me 31 dhjetor 2022 pa kryer modifikime në pasqyrat e vitit që mbyllet me 31 dhjetor 2021 dhe 2020.

SNRF 16, Qiratë (publikuar më 13 janar 2016 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2019), përcakton parimet për njohjen, matjen, paraqitjen dhe shënimet shpjeguese të qirasë. Të gjitha qiratë rezultojnë që qiramarrësi merr të drejtën e përdorimit të një aktivi në fillim të periudhës së qirasë dhe nëse pagesat e qirasë bëhen përgjatë kohës, gjithashtu merr financim. Rrjedhimisht, SNRF 16 eliminon klasifikimin e qirave si qira operative ose qira financiare siç kërkohej nga SNK 17 dhe, në vend të kësaj, prezanton një model të vetëm të kontabilizimeve nga qiramarrësit.

Shoqëria ka njohur: (a) aktivet dhe detyrimet për të gjitha qiratë me një afat më të gjatë se 12 muaj, pasi nuk ka pasur raste kur aktivi është me vlerë të ulët; dhe (b) amortizimin e aktiveve të marra me qira veçmas nga interesi për detyrimet e qirasë në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse.

SNRF 16 mbart të njëjtat kërkesa për kontabilizimin e qirasë nga qiradhënësit si SNK 17, por që tek Shoqëria nuk ka impakt.

Matja fillestare

Matja fillestare e aktivitetit me të drejtë përdorimi

Në datën e fillimit, Shoqëria në rolin e qiramarrësit mat aktivin me të drejtë përdorimi me kosto. Kosto e aktivitetit me të drejtë përdorimi do të përfshijë;

- a) shumën e matjes fillestare të detyrimit të qirasë sic përshkruhet më poshtë;
- b) çdo pagesë të qirasë të bërë para ose në datën e fillimit minus çdo stimul qiraje të marre;
- c) çdo kosto fillestare të drejtëpërdrejtë të kryer nga qiramarrësi; dhe
- d) dhe një vlerësim të kostove që do të ndodhin nga qiramarrësi për cmontimin dhe lëvizjen e aktivitetit bazë.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(o) Qiratë (vazhdim)

Matja fillestare e detyrimit të qirasë

Në datën e fillimit, Shoqëria në rolin e qiramarrësit e mat detyrimin e qirasë me vlerën aktuale të pagesave të qirasë, të cilat nuk janë paguar në atë datë. Pagesat e qirasë skontohej duke përdorur normën e interesit të përcaktuar të qirasë, nëse kjo normë përcaktohet lehtë. Nëse kjo normë nuk mund të përcaktohet lehtë, qiramarrësi do të përdor normën rritëse të huamarrjes së Shoqërisë.

Matja e mëpasshme

Matja e mëpasshme e aktivitetit me të drejtë përdorimi

Pas datës së fillimit, Shoqëria në rolin e qiramarrësit e mat aktivin me të drejtë përdorimi duke përdorur modelin e kostos.

Matja e mëpasshme e detyrimit të qirasë

Matja e mëpasshme e detyrimit të qirasë bëhet si më poshtë:

- a) duke rritur vlerën kontabël (neto) për të reflektuar interesin në detyrimin e qirasë;
- b) duke pakësuar vlerën kontabël (neto) për të reflektuar pagesat e qirasë;
- c) duke rimatur vlerën kontabël (neto) për të reflektuar cdo rivlerësim ose modifikim të qirasë.

(p) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare përfshijnë te ardhurat nga interesi i balancave me bankat dhe te ardhurat nga kembimi valuator që njihen si fitime ose humbje. Te ardhurat nga interesi njihen mbi baze rrjedhese, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë humbjet nga kembimi valutor.

(q) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin ose humbjen për vitin përfshin tatimin aktual dhe atë të shtyre. Tatimi mbi fitimin është njohur në pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve përveç pjesës që lidhet me zera të njohur drejtpërdrejt në kapital, rast në të cilin ai njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pagueshem i pritshëm mbi te ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore në fuqi në datën e hartimit të bilancit, dhe cdo rregullim të tatimit të pagueshem në lidhje me vitet e kaluara.

Tatimi i shtyre llogaritet duke përdorur metodën e detyrimeve të bilancit, duke siguruar diferencat e perkohshme midis vlerës së mbartur të aktiveve dhe detyrimeve për qelime të raportimit financiar dhe shumave të përdorura për qelime tatimi. Shuma e llogaritur e tatimit të shtyre bazohet në mënyrën e pritshme të realizimit ose shlyerjes së vlerës së mbetur të aktiveve dhe detyrimeve, duke përdorur normat tatimore në fuqi në datën e përgatitjes së bilancit.

Një aktiv i shtyre tatimor njihet vetëm në qoftë se ekziston mundësia e realizimit të fitimeve të tatueshem përkundërt të cilëve aktiviteti mund të përdoret. Aktiviteti tatimor të shtyre reduktohet në momentin që nuk është më e mundur që përfitimet tatimore të lidhura me to të realizohen.



(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(r) Standarte të reja dhe interpretime që kanë filluar të zbatohen

Ne datën e autorizimit të këtyre pasqyrave financiare, kishin dale interpretimet dhe amendimet e reja të mëposhtme të standarteve me rendesi për veprimtaritë e Shoqërisë, që kanë hyrë në fuqi dhe janë zbatuar plotësisht gjatë përgatitjes së këtyre pasqyrave financiare:

IFRS 7 Instrumentet financiare ; Shenime Sqaruese.

Standarti do të kërkojë me shumë sqarime në lidhje me instrumentet financiare të Shoqërisë. Ai zëvendëson SNK 30, Shenimet sqaruese në Pasqyrat Financiare të Bankave dhe të Institucioneve Financiare të Ngjashme dhe është i zbatueshëm nga të gjitha njesitë që përgatisin pasqyra financiare në përputhje me SNRF. Shoqëria gjykon se sqarimet e rendesishme shtese që kërkojnë do të lidhen me objektivat, politikat dhe proceset e drejtimit të rizikut të saj financiar.

IFRS 8 Segmentet Operative

Standarti kërkon shenimet sqaruese mbi segmentin bazuar mbi përbersit e njesisë që menaxhimi monitoron gjatë marrjes së vendimeve mbi çështjet operative. Segmentet operative janë përberes të një njesie për të cilët është i disponueshëm informacion financiar i vecantë që vlerësohet rregullisht nga marresi kryesor i vendimeve operative kur vendos se si t'i shpërndajë burimet dhe kur vlerëson performancën. Shoqëria gjykon se kërkesat e standartit do të kenë ndikim pjesërisht të rendesishëm mbi pasqyrat financiare.

IFRIC 7 Zbatimi i Përqasje se Korrigjimit sipas IAS 29 Raportimi Financiar në Ekonomitë Hiperinflacionare, kërkon zbatimin e IAS 29 kur një ekonomi fillimisht shndërrohet në hiperinflacionare dhe në vecanti në kontabilizimin e tatimit të shtyre . IFRIC 7, i cili është bërë i detyrueshëm për pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin 2018, nuk ka ndonjë ndikim mbi pasqyrat financiare.

IFRIC 8 Qëllimi i IFRS 2 Pagesat me ane të aksioneve adreson kontabilizimin e transaksioneve të pagesat me ane të aksioneve ku disa ose të gjitha mallrat apo shërbimet e marra nuk mund të identifikohen në mënyrë specifike. IFRIC 8 i cili është bërë i detyrueshëm për pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin 2019, nuk ka ndonjë ndikim mbi pasqyrat financiare.

IFROC 9 Rivlerësimi i Derivateve të Fshehur kërkon që një rivlerësim nëse derivativet e nënkuptuar duhet të ndahen nga kontratat baze mëkeprirëse të bëhet vetëm kur ka ndryshime në kontratë. IFRIC 9, është bërë i detyrueshëm për pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin 2019, nuk ka ndonjë ndikim mbi pasqyrat financiare.

IFRIC 10 Raportimi Financiar dhe Perkeqesimi i Ndermjetëm ndalon kthimin mbrapsht të një humbjeje nga perkeqesimi të njohur në një periudhë të mëparshme të ndermjetme në lidhje me emrin e mirë, investimin në një instrument kapitali ose aktivin financiar të mbajtur me kosto. IFRIC 10, i cili është bërë i detyrueshëm për pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin 2019, nuk ka ndonjë ndikim mbi pasqyrat financiare.

IFRIC 11 IFRS 2 Grup dhe Transaksionet me Aksione Thesari kërkon që një marrveshje me pagesa me ane të aksioneve në të cilën një entitet merr të mira dhe shërbime në shkëmbim të instrumentave të kapitalit e cila duhet të njihet si një transaksion me pagesa me ane të aksioneve, pavarësisht nëse instrumentat e kapitalit janë marrë. Po ashtu jep udhëzime në marrveshjet e transaksioneve me aksione, në të cilat furnizuesit e të mirave dhe shërbimeve të një entiteti janë dhënë me instrumenta kapitali të shoqërisë mëmë të entitetit, dhe duhet të njihet si një transaksion me pagesa me ane të aksioneve, pavarësisht nëse instrumentat e kapitalit janë marrë në konsideratë në pasqyrat financiare të entitetit. IFRIC 11, i cili është bërë i detyrueshëm për pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin 2019, nuk ka ndonjë ndikim mbi pasqyrat financiare.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

III. Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(r) Standarte të reja dhe interpretime që kanë filluar të zbatohen (vazhdim)

IFRIC 12 Rregullimi i Sherbimeve të Koncesionit udhëzon njesite e sektorit privat mbi ceshtje të caktuara të njohjes dhe matjes që lindin në kontabilitet për rregullimet e shërbimeve të koncesionit nga sektori publik tek ai privat. IFRIC 12 i cili është bere i detyrueshem për pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin 2019, nuk do të ketë ndonjë ndikim mbi pasqyrat financiare.

Amendimi i IAS 1 Paraqitja e Pasqyrave Financiare; Si një amendim plotësues i lindur nga IFRS 7 (shiko me sipër), standarti do të kërkojë me shumë shënime sqaruese në lidhje me kapitalin e Shoqërisë. Shoqëria nuk prek që ky amendim të kërkojë sqarime të rëndësishme shtese përse i përket strukturës së kapitalit të shoqërisë.

IFRIC 14 IAS 19-Limiet e një Aktivi Benefiti të percaktuar, Kërkesat dhe nderveprimi i Financimeve Minimale sqaron kur rimbursimet dhe reduktimet në kontributet e ardhshme në lidhje me aktivet e benefiteve të percaktuara duhet të trajtohen si të vlefshme dhe jep udhëzime në ndikimin e kërkesave të financimit minimal (MFR) të këtij aktivi. Po ashtu adreson kur një MFR mund të krijojë një detyrim. IFRIC 14, i cili është bere i detyrueshem për pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin 2019, nuk ka ndonjë ndikim mbi pasqyrat financiare.

(o) GJYKIME TË RËNDËSISHME KONTABËL, VLERËSIME DHE SUPOZIME

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që Drejtimi të kryejë gjykime dhe supozime, të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabël njihen në mënyrë prospektive. Informacioni mbi supozimet dhe pasiguritë e vlerësimit që kanë një rrezik të konsiderueshëm për të rezultuar në një rregullim material të vlerës kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit që përfundon më 31 dhjetor 2022 është njohja e aktivitetit tatimor të shtyrë.

Aktiviteti tatimor të shtyrë të njohura përfaqësojnë tatimin mbi fitimin që mund të rikupërohet përmes zbritjeve të ardhshme nga fitimet e tatueshme, kryesisht të lidhura me diferencat midis amortizimit kontabël dhe fiskal të aktiveve afatgjata materiale, duke rezultuar në bazën tatimore të këtyre aktiveve më të larta se vlerat përkatëse të tyre kontabël. Aktiviteti për tatime të shtyrë njihen në atë masë që është e mundur që do të ketë fitime të tatueshme në të ardhmen, kundrejt të cilave ato mund të përdoren.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

IV. Administrimi i riskut financiar

Veshtrim i përgjithshëm

Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrisqeve të mëposhtme për shkak të përdorimit të instrumentave financiarë :

- Risku i kredise
- Risku i likuiditetit
- Risku i tregut

Ky shenim paraqet informacion mbi ekspozimin e shoqërisë ndaj secilit risk të përmendur me sipër objektivat e Shoqërisë, politikat dhe proceset për matjen dhe administrimin e riskut, dhe për administrimin e kapitalit të shoqërisë. Shënime të tjera cilësore dhe sasore janë të përfshira në pasqyrat financiare.

Drejtoria ka përgjegjësinë për krijimin dhe kontrollin e sistemit të administrimit të riskut për Shoqërinë. Drejtoria raporton rregullisht tek Këshilli mbikqyres mbi aktivitetin e tij.

Politikat për administrimin e riskut të Shoqërisë janë vendosur për të identifikuar dhe analizuar risqet e hasura nga Shoqëria, për të përcaktuar limitet dhe kontrollet e përshtatshme për çdo risk dhe për të monitoruar risqet dhe zbatimin e limiteve.

(i) Risku i kredise dhe përqendrimi

Risku i kredise është risku i humbjes financiare për Shoqërinë në qoftë se një kliente ose pala tjetër në një instrument financiar nuk i përmbush detyrimet kontraktuale dhe rrjedh kryesisht prej arketimeve të Shoqërisë nga klientet dhe letrat me vlerë të investimit.

Investimet

Shoqëria ka investime financiare.

(ii) Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit është rreziku që Shoqëria nuk do të arrijë të plotësojë detyrimet e saj financiare në maturimin e tyre. Rruga që ndjek Shoqëria për menaxhimin e likuiditetit është të sigurojë, për aq sa ka mundësi, që do të ketë gjithmonë likuiditet të mjaftueshëm për të përmbushur detyrimet e saj në maturim, në kushte normale dhe të forcuara, pa krijuar humbje të papranueshme ose demtime riskore për reputacionin e Shoqërisë.

(iii) Risku i tregut

Risku i tregut është rreziku që ndryshimet në çmimet e tregut, si kursi i këmbimit dhe normal e interesit do të ndikojnë në të ardhurat e Shoqërisë ose në vlerën e instrumentave të saj financiar. Objektivi i administrimit të riskut të tregut është të administrojë dhe të kontrollojë ekspozimin ndaj riskut të tregut brenda parametrave të pranueshëm, ndërkohë që pritet një kthim optimist.

(iv) Risku i kursit të këmbimit

Shoqëria nuk është e ekspozuar në mënyrë domethënëse ndaj riskut të kursit të këmbimit. Transaksione të tjera të rendesishme kryen në monedha të tjera si Euro ose USD.

Kredite dhe huatë regjistrohen në monedhën me të cilën do të ketë hyrje në para nga operacioni në fjalë i Shoqërisë.



(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

5. Aktivet Afatgjate

Aktivet afatgjate materiale dhe jo materiale te shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Instalime teknike, makineri dhe pajisje	Mobilje dhe pasuri	Mjete transporti	Pajisje informatike	Te tjera	Totali
AAM Vlera Bruto						
Gjendje 01.01.2022	517,756	9,762,447	8,296,290	11,886,999	10,796,644	41,260,136
Shtesa	-	-	-	1,178,352	-	1,178,352
Pakesime	-	-	(1,674,864)	-	-	(1,674,864)
Riklasifikime nga CIP	-	-	-	-	-	-
Gjendje 31.12.2022	517,756	9,762,447	6,621,426	13,065,351	10,796,644	40,763,624
ZHVLERESIM I AKUMULUAR						
Gjendje 01.01.2022	367,146	6,223,381	5,603,109	5,884,032	2,513,447	20,591,115
Shtesa	37,653	707,813	547,598	1,684,427	1,207,434	4,184,925
Pakesime	-	-	(1,674,861)	-	-	(1,674,861)
Riklasifikime nga CIP	-	-	-	-	-	-
Gjendje 31.12.2022	404,799	6,931,194	4,475,846	7,568,459	3,720,881	23,101,179
Vlera e mbetur neto						
Gjendje 01.01.2022	150,610	3,539,066	2,693,181	6,002,967	8,283,197	20,669,021
Gjendje 31.12.2022	112,957	2,831,253	2,145,580	5,496,892	7,075,763	17,662,445

Heliuss Systems Sh.p.k.
Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

6. E drejta e përdorimit të aseteve

E drejta e përdorimit të aseteve më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	<u>Ambjente me qera</u>
<i>Vlera Bruto</i>	
Gjendje 01.01.2022	-
Shtesa	8,006,222
Pakesime	-
Gjendje 31.12.2022	<u>8,006,222</u>
 <i>ZHVLERESIM I AKUMULUAR</i>	
Gjendje 01.01.2022	-
Shtesa	(710,071)
Pakesime	-
Gjendje 31.12.2022	<u>(710,071)</u>
 <i>Vlera e mbetur neto</i>	
Gjendje 01.01.2022	-
Gjendje 31.12.2022	<u>7,296,151</u>

Detyrimi për qirane financiare më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	<u>Më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Më 31 dhjetor 2021</u>
Detyrim për qera financiare afatshkurter	3,314,921	-
Detyrim për qera financiare afatgjate	3,937,349	-
	<u>7,252,270</u>	<u>-</u>

7. Investime ne pjesemarrje

Investimi ne pjesemarrje I shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	<u>Më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Më 31 dhjetor 2021</u>
Investime ne pjesemarrje	525,000	5,625,000
Zhvleresim investimi ne pjesemarrje	(525,000)	-
	<u>-</u>	<u>5,625,000</u>

Shoqeria gjate vitit 2022 ka shitur aksionet e "Platforma virtuale farm and market" sha dhe per "Blockchain" sh.a, shoqeria ka vendosur te write-off investimin ne pjesmarrje duke qene se Blockchain sh.a nuk po gjeneron te ardhura.

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

8. Llogari te arketueshme tregtare

Llogarite e arketueshme tregtare te shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	<u>Më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Më 31 dhjetor 2021</u>
Te arketueshme ne monedhen LEK	83,449,475	96,499,357
Te arketueshme ne monedhen EUR	16,589,198	60,752,104
Zhvleresimi i llogarive te arketueshme	(7,377,183)	-
	<u>92,661,490</u>	<u>157,251,461</u>

9. Llogari te tjera te arketueshme

Llogarite e tjera te arketueshme te shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	<u>Më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Më 31 dhjetor 2021</u>
Garanci bankare	5,352,500	10,654,000
TVSH	4,597,580	3,417,818
Te tjera te arketueshme	3,495,438	-
Garanci KOASH	1,095,653	1,095,653
Parapagime nga furnitoret	-	30,047
Hua clever solutions	-	1,500,000
	<u>14,541,171</u>	<u>16,697,518</u>

Kompania qe po konsolidohet Clever Solutions shpk eshte blere gjate vitit 2022 nga Shoqeria. Prandaj huaja e paraqitur nuk eshte eliminuar.

10. Mjete monetare dhe ekuivalente me to

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	<u>Më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Më 31 dhjetor 2021</u>
Banka	57,342,938	76,140,074
Ne Eur	32,215,159	65,421,840
Ne LEK	14,419,980	6,323,547
Ne USD	10,707,799	4,394,687
Arka	753,845	3,263
Ne LEK	753,845	3,263
Ne USD	-	-
	<u>58,096,783</u>	<u>76,143,337</u>

Helius Systems Sh.p.k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

11. Kapitali

Shoqeria zoteron një kapital prej 1,000, 000 Leke me 31 dhjetor 2022 dhe 1,000,000 Leke me 31 dhjetor 2021.

12. Huamarrje nga palet e lidhura

Huamarrjet nga palet e lidhur te shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	<u>Më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Më 31 dhjetor 2021</u>
Hua nga ortakut	-	34,739,273
	<u>-</u>	<u>34,739,273</u>

13. Grante dhe te ardhura te shtyra

Grantet dhe te ardhurat e shtyra te shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	<u>Më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Më 31 dhjetor 2021</u>
Grante te marra	3,495,438	-
	<u>3,495,438</u>	<u>-</u>

Granti i marre eshte nga Helvetas me 18.08.2022 me vlere totale prej 48,600 Eur lidhur me sherbimin e nje sistemi per te ndihmuar eksportuesit e agrokultures per te aksesuar me lehte tregjet. Gjate vitit 2022 eshte regjistruar ne te ardhura vlere prej 18,000 Eur.

14. Llogari te pagueshme tregtare

Llogarite e pagueshme tregtare te shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	<u>Më 31 dhjetor 2022</u>	<u>Më 31 dhjetor 2021</u>
Te pagueshme ne monedhen LEK	16,332,475	22,329,497
Te pagueshme ne monedhen te huaj	220,000	-
	<u>16,552,475</u>	<u>22,329,497</u>

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

15. Llogari te tjera te pagueshme

Llogarite e tjera te pagueshme tregtare te shoqerise me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Më 31 dhjetor 2022	Më 31 dhjetor 2021
TVSH e pagueshme	7,320,389	7,092,518
Parapagime	5,202,630	5,177,844
Paga dhe shperblime	3,112,048	570,854
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	1,721,416	1,577,077
Tatim mbi fitimin	1,612,507	2,331,372
Tatim mbi të ardhurat personale	1,392,826	1,725,839
Te tjera	802,047	1,500,000
	21,163,863	19,975,504

16. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Te ardhura nga sherbimi i mirembajtjes	275,963,322	242,252,585
Te ardhura nga sherbime informatike	66,983,197	31,157,807
Te ardhura nga shitja e programeve	14,486,911	7,999,662
	357,433,430	281,410,054

17. Kosto qe lidhen me sherbimet

Kostot qe lidhen me sherbimet e shoqerise per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Sherbime komisionesh	22,504,821	-
Shpenzime te tjera per aktivitetin	629,199	18,485,326
	23,134,020	18,485,326

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

18. Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit

Te ardhurat e tjera te shoqerise per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Te ardhura te tjera	11,045,535	-
Te ardhura nga grante	2,060,640	-
	13,106,175	-

19. Shpenzime te tjera

Shpenzimet e tjera te shoqerise per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Më 31 dhjetor 2022	Më 31 dhjetor 2021
Shpenzime te tjera	43,988,992	19,048,359
Shpenzime per personelin	16,097,397	2,800,252
Shpenzime karburanti	8,047,382	5,934,806
Shpenzime zhvleresimi	7,902,182	-
Qira per aktivitetin	3,462,968	4,632,551
Shpenzime konsulence	3,012,539	1,549,450
Komisione bankare	2,292,775	444,946
Shpenzime noteriale dhe perkthimi	317,136	271,030
Taksa dhe tatime	254,939	117,683
Shpenzime sigurimi	191,421	177,113
Mirembajtje dhe riparime automjete	7,000	125,275
	85,574,731	35,101,465

20. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit te shoqerise per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Pagat e punonjesve	94,385,100	91,587,014
Kontributet shoqerore dhe shendetesore	11,979,654	10,825,038
	106,364,754	102,412,052

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

21. Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto

Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Humbje nga kembimet valutore	6,262,531	3,091,554
Shpenzime Interesi	16,545	470
Te ardhura te tjera financiare	(168,358)	(1,756,688)
Te ardhura nga kembimet valutore	(1,782,254)	(301,219)
	4,328,464	1,034,117

22. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin e shoqërise më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqitet si me poshte:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021
Fitim/(Humbja) e vitit	151,519,219	120,998,236
Shpenzime te panjohura	-	-
Fitimi i tatueshem per periudhen	151,519,219	120,998,236
Perqindja e tatim fitimit mema	5%	5%
Perqindja e tatim fitimit bija	15%	15%
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-	6,049,912
	151,519,219	114,948,324

23. Llogari te pagueshme nga palet e lidhura

Logarite e pagueshme nga palet e lidhura te shoqërise më 31 dhjetor 2022 dhe 31 dhjetor 2021 paraqiten si me poshte:

	Më 31 dhjetor 2022	Më 31 dhjetor 2021
Te paguesheme nga palet e lidhura	(5,137,772)	(33,962,177)
Te arketueshme nga palet e lidhura	-	-
Huamarrje nga palet e lidhura	-	(35,264,273)
	(5,137,772)	(69,226,450)

(Vlerat në mijë lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

24. ANGAZHIME, GARANCI DHE DETYRIME TË KUSHTËZUARA

Çështje ligjore

Shoqëria gjatë rrjedhës së rregullt të aktivitetit të saj është përfshirë në çështje të ndryshme ligjore nën gjykim si paditës dhe palë e paditur nga palë të treta. Shoqëria ka një pritshmëri pozitive për të gjitha çështjet gjyqësore.

Detyrime të mundshme tatimore

Legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të 2017, është objekt i interpretimeve të ndryshme përsa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor i ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

25. NGJARJE PAS DATËS SË RAPORTIMIT

Nuk ka ndonjë ngjarje të rëndësishme pas datës së raportimit që do të kërkonte rregullime ose informacione shpjeguese shtesë në këto pasqyra financiare.

