

HELIUS SYSTEMS SH.P.K

Pasqyrat Financiare te mbyllura ne daten

31 Dhjetor 2023

(se bashku me raportin e auditimit)

Tiranë më, 28/03/2024

VËRTETIM

“Kreston Albania” Sh.p.k., me NUIS L42007012I, vërteton se subjekti “HELIUS SYSTEMS Sh.p.k”, me NUIS K91607030D dhe administrator Z. Alkid Ademi është në proces auditimi për pasqyrat financiare të mbyllura më 31 dhjetor 2023.

Shoqëria “Kreston Albania” Sh.p.k.

Rezar LLUKAÇEJ

Administrator



knowing you.

+355 44 50 42 81

Rruga "Muhamet Gjallësia",
Godina Qendra Tregtare Ring,
Shkalla 2, Kati 5, Ap. 6, Tirana, Albania

kreston.al

An independent member of the
Kreston Global network



Our Planet
Our Heritage

Permbajtja

Raporti i audituesit te pavarur

Pasqyra e pozicionit financiar	1
Pasqyra e performances financiare	2
Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (Metoda indirekte)	3
Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto	4

Shenime per Pasqyrat Financiare

1 Hyrje	5
2 Baza e pergatitjes	6
3 Permbledhje e politikave kontabel te rendesishme	6-13
4 Menaxhimi i riskut financiar	14-15
5 Aktivet Afatgjata Materiale	16
6 Kerkesa te Arketueshme	17
7 Kerkesa te tjera te arketueshme	18
8 Aktivet monetare	18
9 Kapitali	19
10 Rezervat	19
11 Detyrime afatgjata per qera financiare dhe grante	20
12 Furnitore	21-22
13 Te tjera te pagueshme	22
14 Tatim fitimi	23
15 Shoqeri te lidhura	24
16 Te ardhurat dhe shpenzimet	25-26



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.
Pasqyra e pozicionit financiar e mbyllur me 31 Dhjetor 2023

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
AKTIVET		
Aktivitet afatgjata		
Aktivitet afatgjata materiale	9,755,488	10,826,690
Aktivitet afatgjata jomateriale	207,441	267,064
E drejta e perdorimit te asetëve	3,420,457	7,296,151
Investimet ne pjesemarrje	450,000	450,000
	13,833,386	18,839,905
Aktivitet afatshkurtra		
Inventari	-	-
Llogari te arketueshme tregtare	98,023,731	90,642,400
Llogari te tjera te arkerueshme	4,307,571	9,943,591
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	87,389,893	55,302,218
	189,721,195	155,888,209
Totali i aktiveve	203,554,581	174,728,114
KAPITALI		
Kapitali i nenshkruar	1,000,000	1,000,000
Humbje/fitime të mbartura	74,129,685	-
Fitim/Humbje e vitit	104,436,298	126,904,685
	179,565,983	127,904,685
DETYRIMET		
Detyrimet afatgjata		
Huamarrje nga palet e lidhura		
Detyrim per qirane financiare afatgjate	3,468,898	3,937,349
Grante dhe te ardhura te shtyra	1,018,638	3,495,438
	4,487,536	7,432,787
Detyrimet afatshkurtra		
Huamarrje afatshkurter		
Detyrimi per qirane financiare afatshkurter	-	3,314,921
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	6,612,474	16,150,434
Llogari të pagueshme nga palet e lidhura	597,621	597,621
Llogari te tjera te pagueshme	12,290,968	19,327,666
Totali i detyrimeve afatshkurtra	19,501,063	39,390,642
Detyrime totale	23,988,598	46,823,429
Totali i detyrimeve dhe kapitalit	203,554,581	174,728,114

*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 performancës financiare më 31 Dhjetor 2023

	<u>01/01/2023- 31/12/2023</u>	<u>01/01/2022- 31/12/2022</u>
Shitjet neto	315,532,078	320,411,197
Materialet e konsumuara		(590,000)
Fitimi bruto	315,532,078	319,821,197
Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	3,380,245	13,106,175
Shpenzime te tjera	(89,742,464)	(85,438,293)
Kosto e punes	(101,724,117)	(105,058,483)
Amortizime dhe zhvleresimit	(6,227,730)	(3,809,858)
Fitime (humbjet) nga kursi i kembimit	(10,773,391)	1,785,087
Totali i shpenzimeve	(205,087,456)	(179,415,372)
Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore	110,444,622	140,405,824
Shpenzime finaciare	(357,108)	(6,279,074)
Te ardhura financiare	4,951	
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	(352,157)	(6,279,074)
Fitim (humbje) para tatimit	110,092,465	134,126,750
Tatim i shtyre		
Shpenzimet e tatim fitimit	(5,656,168)	(7,222,066)
Fitimi (humbje) neto e vitit financiar	104,436,298	126,904,685

*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 te mjeteve monetare me 31 Dhjetor 2023

Metoda Indirekte	01/01/2023- 31/12/2023	01/01/2022- 31/12/2022
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e perudhes	110,092,465	134,126,750
Rregullime per shpenzimet jo-monetare:	(5,656,168)	(7,222,066)
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per talimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate perudhes)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	6,227,730	3,809,858
Zhveresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhveresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrije		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(1,745,311)	69,585,452
Renie/(Rritje) ne inventar	-	273,807
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	(9,537,960)	
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit		
Te tjera (pershkruaj)	(7,036,698)	10,747,708
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	92,344,059	211,321,510
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te blera)		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera	(1,221,211)	(4,009,574)
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar	(52,775,000)	(25,262,528)
Interesa te arketuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(53,996,211)	(29,272,102)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emitimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emitimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(2,945,251)	(34,739,273)
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividente te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividente te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)	(3,314,921)	(164,951,345)
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	(6,260,172)	(199,690,619)
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	32,087,675	(17,641,210)
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	55,302,218	72,943,428
Efekt i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	87,389,893	55,302,218

*Pasqyra e fluksit te parase 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 levizjeve ne kapitalin neto me 31 Dhjetor 2023

	Kapitali aksionar	Rezerve ligjore	Totali i rezervave	Fitime te pashperndara	Totali
Gjendje, 1 Janar 2023	1,000,000	-	-	126,904,685	127,904,685
Te ardhura neto per periudhen	-	-	-	104,436,298	104,436,298
Rritje e kapitalit te aksinerve	-	-	-	-	-
Dividente	-	-	-	(52,775,000)	(52,775,000)
Transferime tek rezervat	-	-	-	-	-
Te tjera	-	-	-	-	-
Shuma, 31 Dhjetor 2023	1,000,000	-	-	178,565,983	179,565,983
					-
					-
Gjendje, 1 Janar 2022	1,000,000	-	-	-	1,000,000
Te ardhura neto per periudhen	-	-	-	126,904,685	126,904,685
Rritje e kapitalit te aksinerve	-	-	-	-	-
Dividente	-	-	-	-	-
Transferime tek rezervat	-	-	-	-	-
Te tjera	-	-	-	-	-
Shuma, 31 Dhjetor 2022	1,000,000	-	-	126,904,685	127,904,685

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

Administrator:



Hartues:

Network Consulting Shpk



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023

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 2023, adresa e selise qendrore se kompanise eshte: Rruga Dritan Hoxha, Pallatet Komfort, 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 2023, perqindja e aksioneve te mbajtura nga aksioneret eshte si me poshte:

<i>Emri i Aksionerit (Ortakut)</i>	<i>Numri i pergjithshem i kuotave</i>	<i>Perqindja e aksionit</i>	<i>Vlera e aksioneve</i>
Alkid Ademi	1.00	15.00%	150,000
Gjergji Mulla	1.00	15.00%	150,000
ASSECO SEE	1.00	70.00%	700,000
	3.00	1.00	1,000,000

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

2. Baza e Pergatitjes

(a) Parimi i perputhshmerise

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

(c) Monedha funksionale

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne Leke.

Menyrat e vleresimit dhe gjykimit

Pregatitja e pasqyrave financiare kerkojne qe menaxhimi te beje gjykime, vleresime dhe supozime qe ndikojne ne zbatimin e politikave dhe ne shumet 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 shumet 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.

3. 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.

Normat e kembimit (Lek per monedhe te huaj) per monedhat kryesore me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
1 EUR	103.88	114.23
1 USD	93.94	107.05

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023

(b) Instrumentat financiare

Instrumentat financiare jo – derivative perfshijne investimet ne letra me vlere te kapitalit, ne llogari 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 2023 dhe 2022 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 aseteve 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 arkes. Regjistrimi kontabel per te ardhurat financiare dhe shpenzimet eshte sqaruar ne shenimin III.k.

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 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 aktivitetet 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.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023

(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 2023 sipas IFRS. Toka dhe punimet ne proces nuk amortizohen. Me poshte jane perafersime te jetes se dobishme:

<u>Baze vlera e mbetur</u>	31.12.2023 (ne%)	31.12.2022 (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 tregetar 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.

(e) 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.

(f) Perkeqesimi

(i) Aktivet financiare

Nje aktiv financiar vleresohet ne cdo date bilanci per te percaktuar nese egziston ndonje tregues per perkeqesimin e aktivit. 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 aktivit.

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 parashikuar te skontuar me normen efektive te interesit . Nje humbje nga perkeqesimi i nje aktivi 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, ateherë duhet vleresuar shuma e rikuperueshme e aktivitetit. Per emrin e mire dhe aktivet e paprekshme qe kane jete te papercaktuar ose qe nuk jane ende te gateshem per perdorim, shuma e rikuperueshme vleresohet ne cdo date raportimi.

Shuma e rikuperueshme e nje aktivi 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 aktivin. Per qellime te testimit te perkeqesimit aktivitet 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 ").

Nje humbje nga perkeqesimi njihet nese vlera 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 pakesuar vleren kontabel te emrit te mire qe mund t'i jete ngarkuar njesive dhe me pas per te pakesuar 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 pakesuar 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 .

(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 ateherë 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.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023

(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 trualli ne lidhje me tokat e ndotura, dhe shpenzimi perkates njihet kur toka eshte ndotur.

(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 kosos se pritur ne rast prishjeje te kontrates dhe kosos neto te pritur ne rast vazhdimi te kontrates. Perpara krijimit te provizionit, Shoqeria njej cdo humbje nga perkeqesimi i aktiveve te lidhura me ate kontrate.

(i) Njohja e te ardhurave

(i) Mallrat e shitur

3. 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 rreziqet 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 rreziqeve 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) 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 gjykimave kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumat 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 Nderkombëtar 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 2023, 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 Nderkombëtar të Raportimit Financiar 16, Drejtimi ka konsideruar datën 1 tetor 2023, datë kur 70% e kuotave të kapitalit të shoqërisë u shiten tek ASSECO SEE.

(j) Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen atëherë kur ndodhin.

(k) Pagesat e qerave

Pagesat minimale të qerave bere për qerate financiare janë ndare ndërmjet shpenzimit financiar dhe paksimit të detyrimit ekzistues. Shpenzimi financiar është shpërndarë në çdo periudhë përgjate afatit të qerave në mënyrë që të paraqesë një normë të pandryshueshme të interesit mbi tepërcen e mbetur të detyrimit. Pagesat e mundshme të qerave kontabilizohen duke shqyrtuar pagesat minimale të qerave përgjate afatit të mbetur të qerave, pasi të konfirmohet korrigjimi i qerave .

(l) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

Shpenzimet financiare përfshijnë humbjet nga kembimi valutash.

(m) Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin 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 zëra të njohur drejtëpërdrejt 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 çdo rregullim të tatimit të pagueshem në lidhje me vitet e kaluara .

3. Përmbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

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

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 identifikohe 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 mikespritesa 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.

3. 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 considerate 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 siper) , 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 strukture 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.

4. 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 likuiditetit
- Risku i tregut

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.

Investimet

Shoqeria ka investime financiare.

(ii) Risku i likuiditetit

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023

Risku i likuiditetit 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 likuiditetit eshte te siguroje, per aq sa ka mundesi, qe do te kete gjithmon likuiditet te mjaftueshem per te permbushur detyrimet e saj ne maturim, ne kushte normale dhe te forcuar, 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 shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023

5. Aktivet Afatgjata Materiale

Me 31 Dhjetor 2023 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 01.01.2023			10,280,203	5,732,048	12,651,433	3,296,644	31,960,328
Shtesa			57,920		978,008	185,283	1,221,211
Pakesime							-
Riklasifikime nga CIP							-
Tjeter							-
Gjendje 31.12.2023	-	-	10,338,123	5,732,048	13,629,441	3,481,927	33,181,539.43
ZHVLERESIM I AKUMULUAR							
Gjendje 01.01.2023			7,335,993	3,897,743	7,229,815	2,670,086	21,133,637.94
Shtesa			537,754	335,032	1,295,460	124,167	2,292,413.20
Pakesime							-
Riklasifikime nga CIP							-
Tjeter							-
Gjendje 31.12.2023	-	-	7,873,747	4,232,776	8,525,276	2,794,253	23,426,051
Vlera e mbetur neto							
Gjendje 01.01.2023	-	-	2,944,210	1,834,305	5,421,618	626,557	10,826,690
Gjendje 31.12.2023	-	-	2,464,376	1,499,273	5,104,165	687,674	9,755,488

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023****6. AKTIVET AFATSHKURTRA****a. Kerkesa te arketueshme**

Me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 Kerkesat e Arketueshme paraqiten si me poshte:

	31/12/2023	31/12/2022
Bashkia Dimal	4,461,051	-
BANKA CREDINS	2,243,808	-
DATA CENTRUM SHPK	1,053,024	-
Posta Shqiptare sha	7,253,501	2,813,751
Universiteti European i Tiranes		
Gutenberg Technology	16,034,324	19,248,553
Europetrol Durres-Albania	13,763	15,135
Bashkia Ura Vajguore	-	7,822,451
MARSI & AL	4,649,669	
Bashkia Korce	100,000	-
Dhoma Kombetare e Noterise (DHKN)	3,916,858	2,674,853
D & E	5,634,451	
Keendoo Sas	3,885,735	1,395,205
Crimson Finance Fund Albania	-	5,899,979
EN8AD	2,193,946	-
Kliente te ndryshem	693,879	596,608
Denis Dedej	128,396	141,188
Clever Solutions	-	1,398,600
Kreditimi Rural I Kosoves	17,497,547	-
BASHKIA E TIRANES	425,492	2,807,316
TechDigit	-	9,193,080
ILIRIA`98 INVEST	26,059,337	9,588,466
Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (Sh.a KESH)	135,000	135,000
Bashkia Lezhe	-	4,920,000
Gjergji Mulla	-	363,154
ILIRIA-98	-	6,579,648
Saint Lucia	1,643,950	15,049,410
TOTALI	98,023,731	90,642,399

b. Kerkesa te tjera te arketueshme

Me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 Kerkesat e tjera te Arketueshme paraqiten si me poshte:

	31/12/2023	31/12/2022
Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	1,253,881	-
Shteti -TVSH per t'u marre		
Debitore te tjere (Parapagime)	2,035,053	6,448,153
Te arketueshme te tjera	1,018,638	3,495,438
Tatime te shtyra		
Subtotal	4,307,571	9,943,591
Zhvleresim i te tjera kerkesave		
Total	4,307,571	9,943,591

Debitore te tjere, parapagime	31/12/2023	31/12/2022
Parapagim, KOASH	1,095,653	1,095,653
Granci Bankare Cash Colateral 50.000 USD	939,400	5,352,500
Total	2,035,053	6,448,153

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023****c. Aktive Monetare**

Me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 gjendja e aktiveve monetare paraqitet si me poshte:
Cash dhe ekuivalente te tij,perfshire ne shenimin e mesiperm, te analizuara ne monedhat qe vijojne:

	31/12/2023	31/12/2022
Gjendje ne arke (Cash ne dore)	390,881.14	753,843
Gjendje ne Banka (Cash ne Banka)	86,999,011.85	54,548,375
Total	87,389,893	55,302,218

	31/12/2023	31/12/2022
Monedha lokale	5,420,743	12,375,850
EURO	63,076,950	32,215,158
USD	18,892,200	10,711,209
Total	87,389,893	55,302,217

	31/12/2023	31/12/2022
Eur	€ 607,209.76	€ 282,020.12
ALL 2023: 103.88; 2022: 114.23	63,076,949.9	32,215,158
USD	\$ 201,109.22	\$ 100,058.00
ALL 2023: 93.94; 2022: 107.05	18,892,200.13	10,711,209

Shoqeria ka llogari bankare ne 3 Banka dhe ka nje garanci bankare kolateral 10,000 USD.
Monedhat e perdoruar jane Leke, Euro dhe Dollar. Gjendja e arkave dhe bankave ne dt 31.12.2023 eshte vlersuar me kursin e fund vitit 1 euro = 103.88 leke dhe dollar 93.94 leke.

7. Kapitali

Me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 situata e kapitalit paraqitet si me poshte:

	31/12/2023	31/12/2022
Kapitali i autorizuar, i leshuar & Plotesisht i paguar.	1,000,000	1,000,000

<i>Emri i Aksionerit (Ortakut)</i>	<i>Numri i pergjithshem i kuotave</i>	<i>Perqindja e aksionit</i>	<i>Vlera e aksioneve</i>
Alkid Ademi	1.00	15.00%	150,000
Gjergji Mulla	1.00	15.00%	150,000
ASSECO SEE	1.00	70.00%	700,000
	3.00	100%	1,000,000

8. Rezerva ligjore

Shoqeria nuk ka rezerva ligjore me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022.



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023****9. DETYRIMET AFATGJATA****a. Detyrimi per qirane financiare afatgjate**

Gjate vitit 2023 shoqeria ka marre vendimin per zbatimin e IFRS 16. Nga zbatimi i ketij standarti ka lindur detyrimi afatgjate per qirane financiare ne vleren 3,468,898 ALL.

	31/12/2023	31/12/2022
Detyrimi per qirane financiare afatgjate	3,468,898	3,937,349
Total	3,468,898	3,937,349

b. Detyrim per grantet dhe te ardhurat e shtyra

Me 31.12.2023 shoqeria ka nje detyrim sipas kontrates se grantit me palen Helvetas Swiss Intercooperation Albania ne vleren 1,018,638 ALL:

	31/12/2023	31/12/2022
Grant Helvetas Swiss Intercooperation Albania	1,018,638	3,495,438
Total	1,018,638	3,495,438



HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023****10. DETYRIME AFATSHKURTRA****a. Furnitore**

Me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 gjendja e furnitoreve paraqitet si me poshte:

Furnitoret 2023	31/12/2023
FSHU	37,630
Erald Jaupi	231,000
Alis Pustina	354,000
Atrid Ahmetaj	248,333
Joana Gazulli	265,000
KOASH (Kisha Orthodhokse Autoqefale)	741,692
Kristian Sota	216,667
Marin Collaku	367,500
Ameljo Gjoni	352,000
Gjergji Prifti	15,615
Naumand Napuce	305,000
Nensi Rustemi	76,389
Ujesjelles Kanalizime Tirane	10,740
Vodafone Albania	6,387
Tirana Panel Clinic	1,385,900
Rovena Gjikhuri	555,271
Jurgen Leka	187,227
Grei Lika	237,650
Timela Shabani	198,832
American Computers	136,070
Edmond Selimaj	250,000
Marcelino Cjapi	219,810
AnyDesk Software GmbH	16,081
Piospartslap	14,522
EBAY MIMIPCIBIZ	5,193
Asseco See Shpk	21,257
Hardware Reselling	6,233
Maxnet	28,072
Fulfillment Center	122,403
Total	6,612,474

Furnitoret 2022	31/12/2022
Network Consulting	60,000
Tirana Panel Clinic	1,385,900
Luan Jubica	7,082,351
Rovena Gjikhuri	555,271
KOASH	1,102,881
Lajthiza Invest	4,000
T.S.B Group	35,000
UKT	6,408
Albsig	9,154
Gjergji Prifti	17,240
Ardit Sinani	815,000
Naumand Napuce	580,000
Krist Themeli	52,545
Marin Collaku	340,000
Atrid Ahmetaj	475,000
Alis Pustina	625,159
Vodafone Albania	7,200
Joana Gazuli	506,584
Ameljo Gjoni	672,000
Albino Ndreu PF	50,000
Kristian Sota	200,000
Xheni Rustemi	244,000
Eni Bunguri	533,591
Silver Turku	220,000
BIT Services Lab	571,150
Total	16,150,434

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023**

Shoqeria ka marredhenie me furnitore brenda dhe jashte vendit. Furnitoret e huaj ne valute jane vleresuar me kursin e fundit te vitit dhe diferencat jane sistemuar ne pasqyrat e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Furnitoret jane vleresuar me kursin zyrtar te fund vitit 1 euro=103.88 leke dhe 1 usd=93.94 leke.

b. Te tjera te pagueshme

Me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 gjendja e detyrimeve afatshkurtra paraqitet si me poshte :

	31/12/2023	31/12/2022
Paga dhe shperblime	3,756,408	2,438,754
Detyrime per sigurimet shoqerore	1,734,931	1,683,990
Shteti per tatim taksa*	6,249,378	9,200,245
Dividentë për t'u paguar	597,621	597,621
Parapagime	-	5,202,630
Depozite dyvjecare	550,000	550,000
Shpenzime te periudhave te ardhshme	-	252,000
Tatime te shtyra	47	
Kliente te mbipaguar	204	
Total	12,888,589	19,925,240

Analiza e detajuar e detyrimeve ndaj shtetit paraqitet me poshte:

Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2023	31/12/2022
Tatim mbi te ardhurat personale	1,645,765	1,379,826
Tvsh	4,603,613	7,087,289
Tatim mbi fitimin	-	733,131
Total Shtesa	6,249,378	9,200,245

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023****12. Tatim Fitimi**

Me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022, tatim fitimi paraqitet si me poshte:

	31/12/2023	31/12/2022
Tatim fitimi llogaritur	5,656,168	7,222,066
Tatim fitimi paguar gjate vitit	6,910,048	6,488,935
Plus / Minus		
Tatimi mbi fitimin ne Bilanc	1,253,881	(733,131)
Fitimi ushtrimi	110,092,465	134,126,750
Plus: Shpenzime te panjohura	3,030,885	10,314,559
Shpenzime te tjera		
Taksa & gjoba		
Total	113,123,350	144,441,310
Fitimi para tatimit	113,123,350	144,441,310
Minus: Te ardhura jo te taksueshme		
Humbje taksash te viteve te meparshem		
Total	113,123,350	144,441,310
Perfitime te taksueshem		
Norma e tatimit mbi fitimin	5%	5%
Tatime te shtyra 17/b		
Tatim fitimi per vitin	5,656,168	7,222,065
FITIMI NETO NE BILANC	104,436,298	126,904,685

Ne llogaritjen te tatim fitimit jane mare parasysh shpenzimet qe nuk jane te njohura per efekt fiskal sipas legjislacionit tatimor ne vleren 3,030,885 leke.

13. 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 domethënës 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 ka transaksione me palët e lidhura, si me poshte:

Helius Systems kryen transaksione gjate vitit me shoqerine Clever Solutions.

Helius Systems ka aksione ne vlere 450,000 leke ne shoqerine Clever Solutions dhe ka nje te drejte ne vleren 0 leke.

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023****1. Te Ardhura dhe Shpenzime**

Me 31 Dhjetor 2023 dhe 31 Dhjetor 2022 te ardhurat dhe shpenzimet e Kompanise paraqiten si me poshte:

a. Shitjet

	<u>01/01/2023-</u> <u>31/12/2023</u>	<u>01/01/2022-</u> <u>31/12/2022</u>
Te ardhura nga ofrimi i sherbimit	315,532,078	320,411,197
Te ardhura nga shitje te tjera		
Totali i: a) shitjeve	315,532,078	320,411,197

b. Shpenzime te tjera

	<u>01/01/2023-</u> <u>31/12/2023</u>	<u>01/01/2022-</u> <u>31/12/2022</u>
Qira per aktivitetin	125,000	3,462,967.8
Mirembajtje dhe riparime - Automjete	10,900	7,000.0
Shpenzim sigurime	53,954	191,421.3
Shpenzime konsulence - Financiare	971,808	1,130,000.0
Shpenzime konsulence - Juridike	743,362	1,882,539.0
Shpenzime kancelarie dhe te ngjashme	66,758	69,574.0
Shpenzime kafe, uje dhe te tjera per zyren	593,340	896,411.7
Shpenzime karburanti	6,000	14,167.0
Shpenzime te tjera per aktivitetin	4,324,760	11,523,424.6
Sherbime informatike	67,296,912	40,367,802.1
Energjie elektrike dhe uje	415,700	290,343.0
Shpenzime komisionerie	-	1,751,807.9
Shpenzime autofaturime	9,921,990	8,047,382.0
Dieta	1,489,954	4,700,628.3
Shpenzime telefoni celulare	60,323	111,400.0
Shpenzime Interneti	27,900	41,066.7
Komisione bankare	547,484	517,298.5
Taksa vendore+doganore	55,433	118,500.0
Gjoha	3,030,885	10,314,559.3
Total i: d) Shpenzime te tjera	89,742,464	85,438,293

c. Kosto e Punes

	<u>01/01/2023-</u> <u>31/12/2023</u>	<u>01/01/2022-</u> <u>31/12/2022</u>
Paga bruto dhe rroge (wages)	89,749,135.00	93,277,005
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	11,974,981.69	11,781,478
Total	101,724,117	105,058,483
Kosto stafi te tjera		
(Pension charge) Pagesa pensioni per vitin		
Total i: e) Kosto e Punes	101,724,117	105,058,483

HELIUS SYSTEMS Sh.p.k.**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin mbyllur me 31 Dhjetor 2023**

*Numri mesatar i punonjesve me 31.12.2023 dhe 31.12.2022 eshte si me poshte.

	<u>01/01/2023- 31/12/2023</u>	<u>01/01/2022- 31/12/2022</u>
Punetore qe paguhen me ore pune		
Punetore rrogetare (mesatare)	64	59
Total	64	59

Shpenzimet jane paraqitur ne menyre analitike sipas natyres se tyre.

d. Amortizimet dhe zhvleresimet

	<u>01/01/2023- 31/12/2023</u>	<u>01/01/2022- 31/12/2022</u>
Amortizimi i aktiveve afatgjata	6,227,730.16	3,809,858
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare		
Shpenzime te tjera (humbjet nga rivleresimi aktiveve)		
Total i: f) Amortizimet dhe zhvleresimet	6,227,730	3,809,858

e. Kembim monedhe (fitime)/humbje

	<u>01/01/2023- 31/12/2023</u>	<u>01/01/2022- 31/12/2022</u>
Kembim (fitime)/humbje qe rrjedhin gjate vitit	10,773,391	1,785,087
Kembim (fitime)/humbje qe rrjedhin nga vleresimi i fund-vitit te te ardhurave/pagesave	352,157	6,279,074
Total i: g) Kembim monedhe (fitime)/humbje	11,125,548	8,064,161

PËR MAKINAT												
Nr.	NIPT	Emri i Tatimpaguesit	Lloji i mjeteve	Tipi/Markë	Targë	Prontësia	Leje qarkullimi	Kapaciteti	Vlera kontabël	Vlera e mjeteve të regjistruar	Viti i prodhimit	Bara siguruar e mjeteve
1	K91607030D	Helius Systems Sh.p.k	Autoveture	Honda CR-V RE6		Helius Systems Sh.p.k			2,077,390			
2	K91607030D	Helius Systems Sh.p.k	Autoveture	MERCEDES BENZ		Helius Systems Sh.p.k			1,855,500			
4	K91607030D	Helius Systems Sh.p.k	Autoveture	Wolswagen		Helius Systems Sh.p.k			1,799,158			
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												

PENDENTESAT												
Nr.	NrT	Emri i Titullit/pjesëtarit	Udhë i pasvritshëm Nuk ka	Zhvlerësim i qendrimit	Zona kundërsulme Nr.	Numri i Pjesëtarëve	Adresa e gjerësisë	Spicifikatja	Vlerësim i kushteve të jetesës	Prokurimi i pajisjeve	Shprehja e përcaktimit	
1	K91607030D	Hellus Systems Sh.p.k										
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												