

QualityCoders

Shpk

Pasqyrat Financiare sipas Standardeve

Kombëtare të Raportimit Financiar

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023

QualityCoders

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

	Shënime	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Aktivitet			
I. Aktivitet afatshkurta			
Mjete monetare	4	1,175,636	3,818,373
Kërkesa të arkëtueshme	5	9,265,496	5,630,807
Kërkesa të tjera të arkëtueshme	6	348,437	197,958
Inventari	7	-	-
Totali i aktiveve afatshkurta		10,789,569	9,647,138
II. Aktive afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	8	2,596,424	3,328,661
Aktivitet afatgjata jo-materiale	9	-	-
Aktivitet tatimore të shtyra	10	-	-
Të arkëtueshme të tjera afatgjata	11	-	-
Totali i aktiveve afatgjata (II)		2,596,424	3,328,661
Totali i aktiveve (I+II)		13,385,993	12,975,799
Detyrimet dhe kapitali			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Detyrimet për t'u paguar dhe parapagimet	12	50,000	-
Detyrime të tjera afatshkurtra	13	617,238	194,367
Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		667,238	194,367
II. Detyrimet afatgjata			
Detyrime të tjera afatgjata	14	-	-
Totali i detyrimeve afatgjata (II)		-	-
Totali i detyrimeve (I+II)		667,238	194,367
II. Kapitali			
Kapitali aksionar	15	100,000	100,000
Rezervat e rivlerësimit	16	-	-
Rezerva të tjera	17	-	-
Fitimet/(humbjet) e akumuluar		12,681,432	(35,010)
Pagesë Dividenti		(16,515,249)	-
Parapagesë Dividenti		-	-
Fitimi/(humbja) e vitit		16,452,572	12,716,442
Totali i kapitalit (II)		12,718,755	12,781,432
Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I+II)		13,385,993	12,975,799

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese, të cilat janë pjesë përbërëse e kësaj pasqyre financiare.

Këto pasqyra financiare janë nënshkruar nga:

Artenisa Mai
Administrator



PASQYRA E PERFORMANCËS

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
I. Të ardhurat			
Të ardhura nga shitjet	18	63,787,565	36,198,955
Të ardhura të tjera	18	-	-
Totali i të ardhurave (I)		63,787,565	36,198,955
II. Shpenzimet			
Kosto e mallrave të shitura	19	-	-
Shpenzimet e personelit	20	(1,917,947)	(1,593,062)
Amortizimi dhe zhvlerësimi	8,9	(732,237)	-
Shpenzime të tjera operative	21	(42,787,506)	(20,806,378)
Totali i shpenzimeve (II)		(45,437,690)	(22,399,440)
III. Shpenzime financiare:			
Fitime nga kursi i këmbimit	22	(828,663)	(307,724)
Shpenzime financiare	23	(152,357)	(85,807)
Totali i shpenzimeve neto financiare (III)		(981,020)	(393,531)
Fitimi (humbja) para tatimit (I – II - III)		17,368,855	13,405,984
Shpenzime për tatim fitimin	24	(916,283)	(689,542)
(Humbja) / Fitimi për vitin		16,452,572	12,716,442

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva e rivlerësimit	Rezerva të tjera	Fitime të pashpërndara / Humbjet e akumuluar	Totali
Gjendja më 1 janar 2022	100,000	-	-	(35,010)	64,990
Fitimi i vitit / Humbja e vitit	-	-	-	12,716,442	12,716,442
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-
Gjendja më 31 Dhjetor 2022	100,000	-	-	12,681,432	12,781,432
Fitimi i vitit / Humbja e vitit	-	-	-	16,452,572	16,452,572
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	(16,515,249)	(16,515,249)
Gjendja më 31 Dhjetor 2023	100,000	-	-	12,618,755	12,718,755

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE

	Shënime	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
I Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi (humbja) pas tatimit		16,452,572	12,716,442
<i>Rregullime për:</i>			
Zhvleresimin	8	732,237	-
Kthim provigjionesh		-	-
Shpenzimet e tatim fitimit	24	916,283	689,542
Shpenzimet per komisione bankare	17	152,357	85,807
Të ardhurat nga interesat	17	-	-
Fitimi operativ para ndryshimeve të kapitalit qarkullues		18,253,449	13,491,791
Rënie në inventarë	7	-	-
(Rritje) në tepricen e kërkesave të arkëtueshme	5	(3,785,168)	(5,728,765)
(Pakësim) në tepricen e llogarive të pagueshme dhe detyrimeve të tjera	12,13	472,871	159,357
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		14,941,152	7,922,383
Komisione Bankare te paguara	23	(152,357)	(85,807)
Tatim fitimi i paguar		(916,283)	(689,542)
Flukset monetare neto nga / (të përdorura) aktiviteti operativ		13,872,512	7,147,034
II. Fluksi monetar nga veprimtaritë e investimit			
Blerje të aktiveve afatgjata materiale	8,9	-	(3,328,661)
Interesi i arkëtuar/paguar	23	-	-
III. Fluksi neto monetar nga veprimtaritë e investimit		-	(3,328,661)
Flukse monetare nga aktiviteti financues			
Ritje Kapitalit		-	-
Pagesë Dividenti		(16,515,249)	-
Parapagesë Dividenti		-	-
Detyrime të tjera		-	-
Fonde të marra nga huatë	14	-	-
Shlyerja e huave	14	-	-
III. Fluksi neto monetar nga veprimtaritë e financimit		(16,515,249)	-
IV. Rritja/(pakësimi) neto i mjeteve monetare		(2,642,737)	3,818,373
Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre në fillim të periudhës	4	3,818,373	-
VI. Mjete monetare në 31 Dhjetor		1,175,636	3,818,373

Pasqyra e flukseve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

1 Informacion i përgjithshëm

QualityCoders (Shoqëria) është një shoqëri me Shpk, e cila është themeluar në Republikën e Shqipërisë në përputhje me ligjin Mbi shoqëritë tregtare, datë 10.12.2021. Shoqëria zotërohet nga Artenisa Mai, e cila zotëron 1. Shuma totale e kapitalit të nënshkruar është 100,000 Lekë lekë.

Administratori (Përfaqësues Ligjor) i Shoqërisë është Artenisa Mai i zgjedhur dhe regjistruar si i tillë në Qendrën Kombëtare të Biznesit.

Kodi fiskal i Shoqërisë është 185798 dhe NIPT, M12410027L

Objekti i veprimtarisë ku Aktiviteti kryesor dhe i vetëm i Shoqërisë konsiston në Zhvillim i programeve softuerike (Software development) me Kodë Aktiviteti J6201

Adresa Kryesore e regjistruar e Shoqërisë është Rruga "Perlat Rexhepi", Nr. apartamenti 12, Nr. pasurie 4/194+1-12, volum 89, faqe 38

2 Baza e përgatitjes

2.1 Baza ligjore

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të aplikueshme për t'u zbatuar në pasqyrat financiare që mbulojnë periudha financiare që prej 1 Janar 2008.

Shoqëria është e klasifikuar sipas Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit, si Mikronjësi Ekonomike në këto kushte është ndjekur Standarti SKK15.

2.1 Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Të dhënat e kontabilitetit të Shoqërisë përgatiten në Lekë ("Lekë"), e cila është gjithashtu monedha e mjedisit ekonomik primar në të cilin njësia funksionon.

Të gjitha informacionet financiare të paraqitura në Lekë, përveçse kur përcaktohet ndryshe.

Vlerësime dhe gjykime

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

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

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme 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 e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3 Politikat kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kurset e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhë të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datën e këmbimit. Aktivitetet dhe detyrimet e tjera jomonetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale duke përdorur kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhë funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2 Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë joderivative përbëhen nga kërkesat e arkëtueshme, mjete monetare, huatë e marra dhe të dhëna, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë joderivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë duke shtuar çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë joderivative maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse njësia raportuese bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet financiare ç'regjistrohen kur shuhen të drejtat kontraktuale të njësisë raportuese mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur njësia raportuese transferon aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën njësia raportuese angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare ç'regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të njësisë raportuese shuhen, shfuqizohen ose anulohen.

Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre

Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre përfshijnë mjete monetare në arkë, depozitat dhe llogaritë rrjedhëse bankare. Për qëllimin e përgatitjes së pasqyrës së flukseve monetare, mjete monetare dhe ekuivalente të tyre përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas maten me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizione për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogariten kur ka të dhëna se njësia raportuese nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet në përputhje me termat e vendosura në llogaritë e arkëtueshme. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi financiar, dhe mospagesa apo vonesa në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Detyrimet për t'u paguar

Detyrimet për t'u paguar paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke u bazuar në metodën e interesit efektiv.

3 Politikat kontabël (Vazhdim)**3.2 Instrumentat financiarë (Vazhdim)***Llogaritë e pagueshme*

Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet e tjera deklarohen në vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me koston e tyre të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huatë

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huadhëniet dhe huamarrjet paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

Të tjera

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

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të llogarive të arkëtueshme, llogarive të pagueshme dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Kapitali aksionar

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

3.3 Aktivët afatgjatë materiale*(i) Njohja dhe matja*

Aktivët afatgjatë materiale janë njohur me kosto, përveç Tokës e cila është paraqitur me vlerën e rivlerësuar dhe është shpjeguar në Shënimin Shpjegues nr. 12. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetëndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjëndje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes si në gjëndjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afatgjatë materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

(ii) Kostot e mëpasshme

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

3 Politikat kontabël (Vazhdim)

3.3 Aktivet afatgjata materiale (vazhdim)

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit. Toka nuk amortizohet. Jetëgjatësia e vlerësuar për periudhën aktuale është si më poshtë:

	Metoda	Norma
Ndërtesa	Zbritëse (mbi vlerën e mbetur)	5%
Makineri dhe pajisje	Zbritëse (mbi vlerën e mbetur)	20%
Mjetet e transportit	Zbritëse (mbi vlerën e mbetur)	20%
Mobilje	Zbritëse (mbi vlerën e mbetur)	20%
Pajisje zyre dhe informatike	Zbritëse (mbi vlerën e mbetur)	25%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Zhvlerësimi

(i) Aktivet financiare

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

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

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

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me parë në kapital, transferohet në shpenzime.

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

(ii) Aktivet jofinanciare

Vlera e mbetur e aktiveve jofinanciare të Shoqërisë, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikupërueshme e aktivitetit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikupërueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrmin në fjalë.

3 Politikat kontabël (Vazhdim)

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve të ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.7 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

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

3.8 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në mbështetje të VKM Nr. 730 dt.12.12.2018 Për përcaktimin e aktiviteteve në fushën e software-ve si dhe aplikimi i tatimit për përfitimin e reduktimit të normës së tatimit fitimit. Në zbatim të pikes 2, të nenit 28, të ligjit Nr.8438, datë 28.12.1998, të ndryshuar, për aktivitetin “Zhvillim dhe mirëmbajtje sistemesh software” ku përfshihet programimi i sistemeve software, aplikohet në masën 5% shkalla tatimore e Tatimit mbi Fitimit.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t’u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të periudhës.

3.9 Periudhat krahasuese

Shifrat për periudhat krahasuese janë riklasifikuar ku është parë e përshtatshme, për të qënë në përputhje me ndryshimet në paraqitje në periudhën aktuale. Këto riklasifikime, gjithsesi, nuk kanë rezultuar në ndryshime të rëndësishme në përmbajtjen dhe formën e informacionit financiar të paraqitur në pasqyrat financiare.

4 Mjete monetare

Mjete monetare në datat e raportimit janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Gjendje në Bank	1,175,636	3,818,373
Gjendje në Arkë	-	-
TOTALI	1,175,636	3,818,373

5 Kërkesa të arkëtueshme

Kërkesa të arkëtueshme në datat e raportimit janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Klientë	9,265,496	5,630,807
Provizion për Klientët	-	-
TOTALI	9,265,496	5,630,807

5 Kërkesa të arkëtueshme (Vazhdim)

Klasifikimi i kërkesave të arkëtueshme sipas vjetërsisë detajohen:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Deri më 30 ditë	9,265,496	5,630,807
30 - 60 ditë	-	-
60 - 90 ditë	-	-
90 - 120 ditë	-	-
Mbi 120 ditë	-	-
TOTALI	9,265,496	5,630,807

Provizionet për borxhin e keq janë krijuar për disa klientë, bazuar në vlerësimin që Drejtimi ka bërë përsa i përket probabilitetit të arkëtimit të detyrimeve që këta klientë kanë pasur ndaj Shoqërisë në data e raportimit.

Lëvizjet në provizionin për borxhin e keq janë si më poshtë.

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Provizioni në fillim të Periudhës	-	-
Shtesa gjatë periudhës	-	-
Diferencat në kursin e këmbimit	-	-
Provizioni në fund të Periudhës	-	-

6 Kërkesa të tjera të arkëtueshme

Kërkesa të tjera të arkëtueshme janë përbërë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Tatim mbi fitimin i parapaguar	348,437	197,958
TVSH e arkëtueshme	-	-
Parapagime Dogana	-	-
Parapagime	-	-
Të tjera të arkëtueshme	-	-
TOTALI	348,437	197,958

7 Inventari

Gjendje Inventari në datën e raportimit janë të përbëra si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Lëndët e para	-	-
Prodhim në proçes	-	-
Produkte të gatshme	-	-
Mallra për rishitje	-	-
Parapagesa për furnizime	-	-
TOTALI	-	-

8 Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale janë të përbërë si më poshtë:

	Toka dhe Përmirësimet	Ndërtesa dhe instalime të përgjithshme	Makineri, pajisje dhe instalime teknike	Mjete Transporti	Mobilje	Pajisje zyre dhe informatike	Aktive në Proçes	Totali
Kosto								
Më 1 Janar 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Shtesa	-	-	148,500	-	1,850,060	1,330,101	-	3,328,661
Transferime	-	-	-	-	-	-	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Shitje	-	-	-	-	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2022	-	-	148,500	-	1,850,060	1,330,101	-	3,328,661
Shtesa	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferime	-	-	-	-	-	-	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Shitje	-	-	-	-	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2023	-	-	148,500	-	1,850,060	1,330,101	-	3,328,661
Zhvlerësimi i akumuluar								
Më 1 Janar 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Shpenzimi i periudhës	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosto e Nxjerrjes jashtë përdorimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosto e Shitjes	-	-	-	-	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Shpenzimi i periudhës	-	-	29,700	-	370,012	332,525	-	732,237
Kosto e Nxjerrjes jashtë përdorimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosto e Shitjes	-	-	-	-	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2023	-	-	29,700	-	370,012	332,525	-	732,237
Vlera e mbetur								
Më 31 Dhjetor 2022	-	-	148,500	-	1,850,060	1,330,101	-	3,328,661
Më 31 Dhjetor 2023	-	-	118,800	-	1,480,048	997,576	-	2,596,424

9 Aktivet afatgjata jo-materiale

Aktivët afatgjata jo-materiale janë të përbërë si më poshtë:

	Programe kompjuterike	Liçenca	Totali
Kosto			
Më 1 Janar 2022	-	-	-
Shtesat	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2022	-	-	-
Shtesat	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2023	-	-	-
Zhvlerësimi i akumuluar			
Më 1 Janar 2019	-	-	-
Shpenzimi i zhvlerësimit	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2022	-	-	-
Shpenzimi i zhvlerësimit	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2023	-	-	-
Vlera e mbetur			
Më 31 Dhjetor 2022	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2023	-	-	-

10 Aktivet tatimore të shtyra

Aktivët tatimore të shtyra përbëhen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Aktive me të drejta përdorimi	-	-
Provizione të tjera	-	-
Rënie në vlerën e llogarive të arkëtueshme	-	-
Aktiv tatimor i shtyrë	-	-

11 Të arkëtueshme të tjera afatgjata

Të arkëtueshme të tjera afatgjata përbëhen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Të arkëtueshme të tjera afatgjata	-	-
TOTALI	-	-

12 Detyrime për tu paguar dhe parapagimet

Detyrimet për t'u paguar dhe parapagimet përbëhen si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Të pagueshme ndaj furnitorëve	-	0
Garanci Klientesh	-	-
Të pagueshme ndaj punonjësve	50,000	-
TOTALI	50,000	0

13 Detyrime të tjera afatshkurtra

Detyrime të tjera afatshkurtra janë përbërë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
TVSH për tu paguar	-	-
Tatim në Burim i Pagueshëm	570,894	-
Sigurimet Shoq. & Shënd; TAP të Pagueshme	46,344	9,486
Tatimi mbi Fitimin	-	-
Taksat Lokale	-	-
Overdrafte Bankare	-	-
Detyrime të tjera	-	184,881
TOTALI	617,238	194,367

14 Detyrime të tjera afagjata

Detyrimee e tjera afagjata janë përbërë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Hua Bankare	-	-
Gjendje ne Fillim te Huave	-	-
Hua të disbursuara	-	-
Hua të paguara	-	-
Detyrime të tjera	-	-
TOTALI	-	-

15 Kapitali

Kapitali i paguar i Shoqërisë që më 6 Dhjetor 2005 është 100,000 Lekë Lekë i cili përbëhet nga 1 aksione me vlerë nominale 100.000,00 Lekë per aksion.

16 Rezervat e rivlerësuar

Shoqëria nuk ka rezerva rivlerësimi të rregjistruara.

17 Rezervat e tjera

Bazuar ne ligjin e ri "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare", Shoqëritë me përgjegjësi të kufizuar, nuk kanë detyrim për të krijuar rezerva ligjore.

18 Të ardhura nga veprimtarite e shfrytëzimit

Të ardhura nga veprimtaritë e shfrytëzimit për vitin e mbyllur përbëhen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Të ardhura nga Shërbimi IT	63,787,565	36,198,955
Të Ardhura të tjera	-	-
Të ardhura nga shitjet	63,787,565	36,198,955
Të Ardhura nga Shërbime të tjera	-	-
Të Ardhura të tjera	-	-
Të ardhura të tjera	-	-

Analiza midis të ardhurave të deklaruara me shifrën e afarizmit

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Qarkullimi sipas Fatures	63,787,565	36,198,955
Paradhënie Klientët neto	-	-
Shpenzime të Transferueshme	-	-
Shitje Asetesh	-	-
Të tjera	-	-
TOTALI	63,787,565	36,198,955

19 Kosto e mallrave të shitura

Kostot e personelit për vitin e mbyllur përbëhen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Inventar ne çelje	-	-
Blerje inventari	-	-
Inventari në fund të periudhës	-	-
Kosto e Mallrave të Shitura	-	-

20 Kostot e personelit

Kostot e personelit për vitin e mbyllur përbëhen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
<i>Numri mesatar i punonjësve</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Shpenzime për Paga	1,653,674	1,360,736
Shpenzime për Sigurimet Shoqërore dhe Shëndetsore	264,273	232,326
TOTALI	1,917,947	1,593,062

21 Shpenzime të tjera

Shpenzime të tjera për vitin e mbyllur përbëhet si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Shpenzime Qeraje	-	-
Shpenzime për shërbime të nënkontraktuar	39,757,529	16,746,887
Taksat Lokale	80,043	44,167
Shpenzime për Utilitete	-	-
Shpenzime Transporti	-	-
Shpenzime Operacionale	1,993,120	3,370,040
Penalitete dhe gjoba	11,031	59
Shpenzime të tjera	945,784	645,225
TOTALI	42,787,506	20,806,378

22 Shpenzimet financiare neto nga kurset e këmbimit

Shpenzimet financiare neto për vitin e mbyllur përbëhen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Fitime të realizuara nga këmbimet valutore	-	-
Fitime të parealizuara nga këmbimet valutore	(2)	-
	(2)	-
Humbje të realizuara nga këmbimet valutore	828,661	307,724
Humbje të parealizuara nga këmbimet valutore	-	-
	828,661	307,724
TOTALI	828,663	307,724

23 Shpenzime të tjera financiare

Shpenzimet të tjera financiare për vitin e mbyllur përbëhen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Shpenzime nga Interesat	-	-
Komisione Bankare	152,357	85,807
TOTALI	152,357	85,807

24 Shpenzimi i tatim fitimit

Bazuar ne legjislacionin shqipëtar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për periudhën e mbyllur dhe për periudhën paraardhëse.

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar për qëllime tatimi janë parashikime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat shqipëtare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin është i përbërë si më poshtë :

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	916,283	689,542
Totali i shpenzimit të tatim fitimit	916,283	689,542

Përllogaritja e Tatim Fitimit është si më poshtë

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Të ardhurat	63,787,565	36,198,955
Shpenzimet	(46,418,710)	(22,792,971)
Rimarrje Provigjonesh	-	-
Shpenzime të panjohura për efekte fiskale	956,814	419,859
Tatimi mbi fitimin me normë standarte	868,443	670,299
Norma Tatim Fitimit	5%	5%
Tatimi mbi fitimin	916,283	689,542

Rakordimi i tatim fitimit të parapaguar është si më poshtë

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Teprica më 1 janar	197,958	-
Parapagime gjatë periudhës	1,066,762	887,500
Tatim fitimi për periudhën	(916,283)	(689,542)
(Kompensime)/rimarrje kompensimesh	-	-
Teprica më 31 Dhjetor	348,437	197,958

25 Veprimet me palët e lidhura

Shoqëritë konsiderohen të lidhura nëse ato janë nën kontroll të përbashket, ose nëse njëra palë ka mundësinë të kontrollojë palën tjetër, ose njëra palë ka influencën e nevojshme mbi palën tjetër në marrjen e vendimeve financiare ose operacionale. Për të konsideruar çdo marrëdhënie midis shoqërive të lidhura vëmendja drejtohet në substancën e marrëdhënies dhe jo vetëm në formën e tyre ligjore.

Në datën e bilancit, shumat e mëposhtme i korrespondojnë veprimeve me palët e lidhura:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Të arkëtueshme nga Palët e Lidhura	-	-
Shitje ndaj Palëve të Lidhura	-	-
Blerje aktivesh nga Palët e Lidhura	-	-

26 Angazhime dhe pasiguri

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria nuk është përfshirë në çështje gjyqësore ndaj klientëve të cilët kanë balanca të papaguara. Shoqëria ka provizionuar të gjitha shumat e paarkëtuara që lidhen me këta klientë.

Tek angazhimet përfshihen kontrata qiraje të cilat janë në përdorim nga Shoqëria përgjatë zhvillimit të aktivitetit, të shtrira sipas kohëzgjatjes:

	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2022
Brenda 1 viti	-	-
Më shumë se 1 vit por më pak se 5 vjet	-	-
Mbi 5 vjet	-	-
	-	-

27 Ngjarje pas datës së Bilancit

Nuk ka ngjarje të rëndësishme pas datës së bilancit që mund të kërkojnë ndryshime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.