



Pasqyrat Financiare

GDI Sh.p.k

31 dhjetor 2022

Përmbajtja

	Faqe
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3
PASQYRA E PERFORMANCËS	4
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	6
SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE	7
DEKLARATA E HARTUESIT TË PASQYRAVE FINANCIARE	188

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2022
(në Lek)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënime	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
ASETET			
Mjetet monetare dhe ekuivalente	4	786,889	1,311,896
Llogari e kërkesa të arktueshme	5	49,468,190	5,751,454
Të tjera të drejta të arkëtueshme	6	1,325,753	9,629,934
Inventar	7	31,184	31,184
Totali i aktiveve afatshkurtra		51,612,016	16,724,467
Aktive afatgjata materiale, neto	8	424,782	400,481
Totali i aktiveve afatgjata		424,782	400,481
TOTALI I AKTIVEVE		52,036,798	17,124,949
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Llogari e kërkesa të pagueshme	9	35,095,370	11,196,073
Paga të pagueshme	10	151,752	209,852
Të tjera të pagueshme	11	4,736,869	3,159,881
Hua afat-shkurter		6,282,650	
Totali i detyrimeve afatshkurtra		46,266,642	14,565,807
Totali i detyrimeve afatgjata		-	-
Totali i detyrimeve		46,266,642	14,565,807
Kapitali i regjistruar	12	1,000,000	1,000,000
Rezerva ligjore		59,186	59,186
Rezerva te tjera		-	652,422
Fitim / (humbja) e akumuluar		4,710,971	847,534
Totali i kapitalit		5,770,157	2,559,142
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		52,036,798	17,124,949

Pasqyrat financiare janë aprovuar nga drejtimi i Shoqërisë më 21 Mars 2023 dhe firmosur në emër të saj nga:

Diedon Rexhepi
Diedon Rexhepi

Diedon Rexhepi
Administrator



Shih shenimet shpjeguese që janë pjesë e kësaj pasqyre.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2022
(në Lek)

Pasqyra e Performancës

	Shënime	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Të Ardhura			
Shitje të mira dhe shërbime	13	43,272,804	35,915,240
Të ardhurat totale		43,272,804	35,915,240
Kostot operative			
Materialet e konsumuara dhe shërbime të tjera direkte	14	-31,627,232	-22,508,936
Shpenzime për personelin	15	-4,610,694	-6,548,676
Zhvlerësim dhe amortizim	8	-93,470	-111,103
Shpenzime administrative dhe të tjera	16	-3,928,036	-4,145,590
Totali i shpenzimeve operative		-40,259,432	-33,314,305
Fitimi/(humbja) neto nga operacionet		3,013,373	2,600,935
Totali i të ardhurave (shpenzimeve) financiare neto	17	1,484,316	152,681
Fitimi (humbja) para tatimit		4,497,688	2,753,616
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	18	-681,226	-305,030
Fitim (humbja) për vitin		3,816,463	2,448,586

Shih shenimet shpjeguese që janë pjesë perberese e pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2022
(në Lek)

Pasqyra e Flukseve Monetare

	Shënime	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Fluksi monetar nga veprimtaria e shfrytezimit			
Fitimi (humbja) para tatimit		4,654,209	2,753,616
Rregullime për:			
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	8	93,470	111,103
Fitimi nga veprimtaritë e shfrytezimit para rregullimeve në kapitalin punues		4,591,159	2,864,719
(Rritje) / ulje e llogarive të arkëtueshme dhe të tjera	5,6	-35,412,555	-11,072,589
	7	-	-31,184
Rritje /(ulje) në furnitorë dhe te tjera detyrime	9,10,11	25,418,185	8,141,599
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit		-5,403,211	-97,454
Tatim i paguar	18	-681,226	-
Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit		-6,084,437	-97,454
Fluksi monetar nga veprimtaritë e investimit			
Blerje aktivesh afat-gjata materiale	8	-117,771	-58,833
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (përdorur në) veprimtaritë e investimit		-117,771	-58,833
Hua afatshkurter		6,282,650	
Pagese dividendi		-605,448	
Fluksi monetar neto i gjeneruar nga/ (përdorur në) veprimtaritë financiare		5,677,202	-
Rritja/(ulja) neto e mjeteve monetare dhe ekuivalente		-525,006	-151,288
Mjete monetare dhe ekuivalente më 1 Janar	4	1,311,896	1,463,184
Mjete monetare dhe ekuivalente më 31 Dhjetor		786,890	1,311,896

Shih shenimet shpjeguese që janë pjesë perberese e pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2022
(në Lek)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

	Kapitali i regjistruar	Rezerve ligjore	Të tjera rezerva	Fitimi / (humbja) akumuluar	Totali
Gjendja më 01 Janar, 2021	1,000,000	711,608	-1,601,052	110,556	1,000,000
Shpërndarje dividendi	-	-	-	-	-
Fitimi i periudhës	-	-	-	2,448,586	2,448,586
Gjendja më 31 Dhjetor, 2021	1,000,000	59,186	652,422	847,534	2,559,142

	Kapitali i regjistruar	Rezerve ligjore	Të tjera rezerva	Fitimi / (humbja) akumuluar	Totali
Gjendja më 01 Janar, 2022	1,000,000	711,608	847,534	2,559,142	1,000,000
Shpërndarje dividendi	-	-	-605,448	-605,448	-
Rezerva	-	-652,422	652,422	-	-
Fitimi i periudhës	-	-	3,816,463	3,816,463	-
Gjendja më 31 Dhjetor, 2022	1,000,000	59,186	4,710,971	5,770,157	1,000,000

Shënimet e Pasqyrave Financiare

1. Informacion i përgjithshëm

GDi sh.p.k(“Shoqeria”) është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar që është themeluar dhe krijuar në Qendrën Kombëtare të Biznesit (QKB) më datën 23 Korrik 2009. Selia e shoqërisë është në Rr. “Gjin Bue Shpata”, Nr.2/1, Tiranë, Shqipëri. Shoqëria është regjistruar në autoritetet fiskale me Numër Identifikimi të Personit të Tatueshëm (NIPT) K91923009F.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është Shërbime konsulence dhe Shërbime IT për kompani vendase dhe të huaja.

Administrator i Shoqërisë është Z. Diedon Rexhepi. Më 31 dhjetor 2022 shoqëria kishte 3 (tre) punonjës (31 dhjetor 2021: 4 (kater) punonjës).

Pasqyrat financiare të shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë më 21 Mars 2023.

2. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël

2.1 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit që janë të përfshira në ligjin e ri të kontabilitetit Ligji Nr 25/2018 datë 10 Maj 2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”.

Këto pasqyra financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike dhe parimin e biznesit në vijimësi.

Të dhënat aktuale dhe krahasuese janë shprehur në Lekë shqiptar, që është monedha raportuese e shoqërisë.

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.2 Ligji dhe Standarde të reja, interpretime dhe amendime të hyrë në fuqi e të adoptuar (vazhdim)

Politikat e kontabilitetit të miratuara janë në përputhje me ato të vitit të kaluar financiar, sëbashku me sa vijon (SKK) e përmirësuara dhe të adoptuar nga Kompania që nga 1 janari 2020.

2.3 Aktivet afatgjata materiale dhe jo materiale

Aktivët afatgjata materiale dhe jomateriale janë pasqyruar në librat e shoqërisë me koston e tyre historike minus zhvlerësimin e akumuluar.

Normat vjetore të zhvlerësimit të aplikuara janë si më poshtë:

	Normat e zhvlerësimit %	Normat e zhvlerësimit %	Bazë e llogaritjes
Aktivët afatgjata materiale	2022	2021	
Mobilje dhe orendi	20	20	Vlera kontabël neto
Paisje elektronike	25	25	Vlera kontabël neto
Aktivët afatgjata jo materiale			
Softwares	25	25	Vlera kontabël neto
Te tjera aktive jo-materiale	15	15	Vlera bruto

Vlera kontabël e aktiveve afatgjata materiale dhe jo materiale rishikohet për rënie në vlerë kur ndryshimet e rrethanave tregojnë që vlera kontabël mund të mos jetë e rikuperueshme. N.q.s rrethana të tilla ekzistojnë dhe kur vlera kontabël tejkalon vlerën neto të realizueshme, aktivët ose njësitë gjeneruese të parasë do të pakësohen në vlerën e tyre të realizueshme dhe humbjet nga rënia e vlerës njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

2.4 Aktivët dhe detyrimet financiare

Aktivët dhe detyrimet financiare konsistojnë tërësisht në llogari të arkëtueshme dhe llogari të pagueshme dhe janë pasqyruar në pasqyrën e pozicionit financiar, bazuar në shumat e faturuara.

Provizionet për borxhet e këqija njihen kur shumat konsiderohen të pambledhshme. Provizionet për borxhet e këqija është vlera e llogaritur nga drejtimi për të absorbuar humbje të mundshme në të ardhmen për llogari të arkëtueshme ekzistuese që mund të bëhen të pambledhshme si pasojë e kushteve ekonomike ekzistuese, rreziqeve të qënësishme dhe të cilësisë së klientëve dhe faktorëve të tjerë relevant, që sigurojnë njohjen aktuale. Vlera e humbjeve specifikisht e identifikuar (psh klientë të klasifikuar si të dyshimtë dhe të humbur) njihen si shpenzime dhe zbriten nga totali i llogarisë së arkëtueshme për atë klient si provizion për borxhet e këqija.

2.5 Mjete monetare dhe ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë para të mbajtura në bankat vendase dhe para në arke në monedhe vendase dhe të huaja dhe paraqiten me kosto.

2.6 Transaksionet në monedhe të huaja

Transaksionet në monedhë të huaja përkthehen në LEK dhe regjistrohen duke përdorur kursin zyrtar në datën e transaksionit. Mjetet monetare dhe zërat e tjerë jomonetare në pasqyrat e pozicionit financiar të shprehur në monedhë të huaja janë përkthyer në LEK me kursin zyrtar të këmbimit në datën e pasqyrave. Diferencat e këmbimit që rezultojnë kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve të shoqërisë. Kursi zyrtar i këmbimit për monedhat kryesore për përkthimin e zërave të pasqyrave të shprehur në monedhë të huaja paraqiten si vijon (në LEK):

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
1 EUR	114.23	120.76

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

2.7 Të ardhurat dhe shpenzimet

Të ardhurat njihen në masën që është e mundshme që përfitimet e ardhëshme ekonomike do të hyjnë në shoqëri dhe këto përfitime mund të maten në mënyrë të besueshme.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave në momentin kur ato ndodhin.

2.8 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin është llogaritur në përputhje me legjislacionin shqiptar për tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave me përjashtim të zërave që njihen direkt në kapital ose në të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse.

Tatim mbi fitimin është tatim fitimi i pritshëm mbi të ardhurat e tatueshme për vitin, duke përdorur normat e tatimit në datën e raportimit dhe çdo korigjim të tatimit të pagueshëm për vitet e kaluara.

Tatim fitimi llogaritet me 15 % për vitin 2022 (2021: 15%) mbi fitimin e tatueshëm.

2.9 Përfitimet e pas daljes në pension dhe planet e pensionit

Shoqëria paguan vetëm kontributet për sigurimet e detyrueshme shoqërore që sigurojnë pension për punonjësit. Qeveria shqiptare është përgjegjëse për caktimin e minimumit të kontributit për sigurimet shoqërore në Shqipëri sipas një plani pensioni bazuar në kontribute. Kontributet e shoqërisë në planin e pensionit janë pasqyruar në pasqyrën e të ardhurave kur ndodhin.

2.10 Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimisht me vlerë të drejtë, minus koston e transaksionit të ndodhur. Huamarrjet njihen më vonë me koston të amortizuar. Çdo diferencë ndërmjet parave të marra (minus kostot e transaksioneve) dhe vlerës përfundimtare do të njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes duke përdorur metodën e interesit efektiv.

2.11 Kapitali i aksionerëve

Kapitali i aksionerëve përbëhet nga mjetet monetare kontribuar nga themeluesit e shoqërisë. Kapitali i aksionerëve kontabilizohet në shumën përkthyer në monedhën vendase të valutës së huaj të kontribuar, duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

2.12 Provizionet

Një provizion njihet kur Shoqëria ka një detyrim aktual si rezultat i ngjarjeve të kaluara dhe është e mundur që një dalje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do të kërkojë për të shlyer detyrimin, dhe një vlerësim i besueshëm mund të bëhet për shumën e detyrimit. Provizionet rishikohen në çdo datë të bilancit të pozicionit financiar dhe rregullohet duke reflektuar vlerësimin më të mirë aktual. Kur efekti i vlerës në kohë të pasqyrës është material, shumën e provizionit është vlera e tanishme e shpenzimeve që pritet të jetë e nevojshme për të shlyer detyrimin. Provizionet nuk njihen për humbjet e ardhshme operative.

2.13 Angazhimet dhe detyrime të kushtezuara

Detyrimet e kushtezuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten vetëm në shënime shpjeguese, përjashtuesisht kur mundësia e një daljeje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Aktivitetet e kushtezuara nuk njihen në pasqyrat financiare por paraqiten në shënime kur një hyrje e përfitimeve ekonomike është e mundur. Vlera e një humbjeje të kushtezuar njihet si provizion nëqë është e mundshme që ngjarje të ardhshme do ta konfirmojnë atë, një detyrim i lindur në datën e bilancit kontabel dhe një vlerësim i arsyeshëm i vlerës së humbjes mund të bëhet.

2.14 Transaksione me paletë e lidhura

Paletë e lidhura janë ato ku një pale kontrollohet nga tjetra ose ka influencë të rëndësishme në marrjen e vendimeve financiare ose të biznesit të palës tjetër.

2.15 Ngjarje pas periudhës së raportimit

Ngjarjet pas datës së bilancit që sigurojnë informacion shtesë për pozicionin e shoqërisë në datën e pasqyrës së pozicionit financiar (ngjarje rregulluese) do të reflektohen në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas datës së bilancit që nuk janë ngjarje rregulluese do të paraqiten në shënime të pasqyrave financiare kur janë materiale.

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)

3. Vleresimet e rendesishme kontabel dhe supozimet

Ne aplikimin e politikave kontabel te shoqerise, qe pershkruhen ne Shenimin nr 2, nga drejtimi kerkohet qe te beje gjykime, vleresime, dhe supozime per vleren kontabel te aktiveve dhe detyrimeve qe nuk jane te qarta nga burime te tjera. Vleresimet dhe supozimet e lidhura me to jane te bazuar ne eksperiencen historike dhe faktore te tjere qe konsiderohen relevant. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto vleresime.

Vleresimet dhe supozimet e lidhura me to jane rishikuar ne menyre te vazhdueshme. Ndryshimet tek vleresimet kontabel do te njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar nqs rishikimi afekton vetem ate periudhe ose ne periudhen e rishikimit dhe ne periudha te ardhshme nqs rishikimi ndikon periudhen aktuale dhe te ardhme.

*Pasiguria ne gjykime.**Zhvleresimi i aktiveve jofinanciare.*

Humbjet nga zhvleresimi do te njihen ne vleren ne te cilen vlere kontabel e aktiveve ose e njesise se gjeneruese te parase tejkalojne vleren e rikuperueshme. Kur percaktohet vlere e rikuperueshme, drejtimi vlereson cmimet e pritshme dhe flukset e parase nga cdo njesi gjeneruese te parase dhe percakton nje norme interesi te pershtatshme kur kalkulohet vlere aktuale e ketyre flukseve parash.

Jeta e dobishme e aktiveve te amortizueshme.

Drejtimi i Shoqerise ne menyre te rregullt analizon jeten e dobishme te aktiveve te amortizueshme ne daten e pasqyrave financiare. Drejtimi vlereson qe jeta e dobishme e percaktuar per aktivet paraqet dobishmerine e pritshme te aktiveve. Vlere kontabel e ketyre aktiveve eshte analizuar ne Shenimin 8. Megjithate, rezultatet faktike mund te ndryshojne per shkak te ndryshimeve teknologjike.

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)
Të gjitha shumat janë shprehur në LEK

4. Mjetet monetare dhe ekuivalente

Mjetet monetare dhe ekuivalente janë analizuar si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
<u>Llogari rrjedhëse ne banka</u>		
- ne monedhe vendase	37,609	1,307,180
- ne monedhe te huaj	749,280	4,716
Totali i mjeteve monetare dhe ekuivalente	786,889	1,311,896

5. Llogari e kërkesa të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë detajuar si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Klientë vendas	49,468,190	5,751,454
Klientë të huaj	-	-
Totali	49,468,190	5,751,454

Analiza e klientëve të huaj është si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Detyrime ndaj paleve te lidhura	46,603,790	3,538,438
Totali	46,603,790	3,538,438

Llogaritë e arkëtueshme janë pa interes. Drejtimi nuk ka llogaritur provigjon për borxhin e keq.

6. Të tjera të drejta të arkëtueshme

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Te tjera te arkëtueshme nga palët e lidhura	1,324,282	6,150,000
Te tjera te arkëtueshme	1,020	2,000,000
Shpenzime te parapaguara	451	3,304
TVSh e arkëtueshme	-	1,296,026
Tatimi mbi fitimin	-	180,603
Totali	1,325,753	9,629,934

7. Inventari

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Software	31,184	31,184
Totali	31,184	31,184

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)
Të gjitha shumat janë shprehur në LEK

8. Aktive afatgjata materiale, neto

	Pajisje Informative	Paisje zyre	Totali
Kosto			
Me 1 Janar 2022	1,289,303	453,588	1,742,891
Shtesa	117,771	-	117,771
Me 31 dhjetor 2022	1,407,074	453,588	1,860,662
Zhvleresimi			
Me 1 Janar 2022	-1,012,206	-330,204	-1,342,411
Zhvleresimi i vitit	-68,161	-25,309	-93,470
Me 31 dhjetor 2022	-1,080,367	-355,513	-1,435,881
Vlera neto kontabel 1 Janar 2022	277,097	123,384	400,481
Vlera neto kontabel 31 dhjetor 2022	326,707	98,075	424,782
	Pajisje Informative	Paisje zyre	Totali
Kosto			
Me 1 Janar 2021	1,235,470	453,588	1,689,058
Shtesa	53,833	-	53,833
Me 31 dhjetor 2021	1,289,303	453,588	1,742,891
Zhvleresimi			
Me 1 Janar 2021	-933,004	-298,304	-1,231,308
Zhvleresimi i vitit	-79,203	-31,900	-111,103
Me 31 dhjetor 2021	-1,012,206	-330,204	-1,342,411
Vlera neto kontabel 1 Janar 2021	302,466	155,284	457,751
Vlera neto kontabel 31 dhjetor 2021	277,097	123,384	400,481

9. Furnitorë

Furnitorët përfshijnë detyrimet kundrejt furnitorëve të huaj dhe vendas. Furnitorët e huaj përfshijnë detyrime prej palëve të lidhura dhe furnitorë të tjerë. Balancat e furnitorëve janë analizuar si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Furnitore te huaj	34,506,747	7,283,606
Furnitore vendas	588,624	3,912,468
Totali	35,095,370	11,196,073

Analiza e furnitorëve të huaj është si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Detyrime ndaj paleve te lidhura	34,506,747	7,283,606
Total	34,506,747	7,283,606

Furnitorët nuk mbartin interes dhe janë zakonisht në kushte 60-ditore. Për termat dhe kushtet me palët e lidhura, referohuni Shënimit 19.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2022

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)
Të gjitha shumat janë shprehur në LEK

10. Paga të pagueshme

Pagat e pagueshme përfshijnë pagat e punonjësve të palikujduara si edhe sigurimet shoqërore për muajin dhjetor 2021.

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Paga të pagueshme	63,084	141,368
Sigurime shoqërore e shëndetësore	88,668	68,484
Totali	151,752	209,852

Sigurimet shoqërore e shëndetësore shlyhen jo më vonë se 20 ditë pas mbylljes së muajit.

11. Të tjera të pagueshme

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Dividend të pagueshëm	3,077,265	2,656,503
TVSH e pagueshme	825,754	-
Tatim fitimi	452,591	-
Tatim ne burim i pagueshem	262,365	-
Tatimi mbi te ardhurat nga puna	99,092	452,113
Detyrime per pagesa Shpati Jupe	16,199	39,506
Shpenzime te llogaritura	3,605	11,758
Te tjera	-	-
Totali	4,736,869	3,159,881

Taksat dhe tatimet zakonisht shlyhen nga 10 deri në 20 ditë nga mbyllja e muajit.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali

Më 31 dhjetor 2022, sipas Qendrës Kombëtare të Biznesit (QKB) totali i kapitalit të regjistruar është 1,000,000 Lekë.

Më poshtë është struktura e kapitalit më 31 dhjetor 2022:

	2022	%	2021	%
GDi GmbH (70%)	700,000	70%	700,000	70%
Genci Likoskendaj	210,000	21%	210,000	21%
Arjan Bare	60,000	6%	60,000	6%
Blerind Mehmeti	30,000	3%	30,000	3%
Total	1,000,000	100%	1,000,000	100%

Më 31 dhjetor 2022, kompania ka një rezerve ligjore prej 59,186 Lek.

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)
Të gjitha shumat janë shprehur në LEK

13. Shitje e të mirave dhe shërbimeve

Të ardhurat nga shitja e të mirave dhe shërbimeve janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Liçensa/Software	42,082,304	29,872,032
Shërbime konsulence	100,000	4,801,041
Suport dhe Mirembajtje IT	1,090,500	1,242,167
Totali	43,272,804	35,915,240

14. Materialet e konsumuara dhe shërbime të tjera direkte:

Materialet e konsumuara dhe shërbime të tjera direkte të detajuara si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Blerje Liçensa	31,571,857	17,462,832
Shërbime nga palë të treta	48,675	4,196,667
Të tjera shërbime dhe materiale	6,700	849,438
Totali	31,627,232	22,508,936

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Paga dhe shpërblime	4,057,576	5,969,269
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	553,118	579,407
Totali	4,610,694	6,548,676

Numri mesatar i punonjësve për vitin 2022 është 3 (tre).

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2022

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)
Të gjitha shumat janë shprehur në LEK

16. Shpenzime administrative dhe të tjera

Shpenzimet administrative dhe të tjera operative përbëhen nga:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Qira ambienti	2,123,160	2,203,545
Sherbime kontabiliteti dhe taksash	488,559	502,146
Sherbime te tjera	633,386	540,354
Sherbim telefonie	177,659	188,892
Udhetime dhe dieta	147,452	0
Sherbime noteriale	99,824	71,660
Utilitete	77,843	66,361
Taksa lokale	74,518	74,570
Trajnime	29,400	-
Sherbime mirembajtje	24,000	49,380
Mjete per zyren	23,956	68,532
Karburant	18,970	119,900
Produkte promocionale	6,661	-
Shpenzime perfaqesimi	2,570	5,916
Gjoha	78	15,063
Sherbime ligjore	-	238,470
Taksa te tjera	-	800
Total	3,928,036	4,145,590

17. Të ardhurat (shpenzimet) financiare, neto

Të ardhurat/(shpenzimet) financiare përfshijnë fitimet dhe humbjet e realizuara apo të parrealizuara nga kurset e këmbimit, të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat dhe të tjera të ardhura financiare si vijon:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
Fitim nga kurset e këmbimit	1,742,139	274,699
(Humbje) nga kurset e këmbimit	-227,729	-69,592
Fitim /(Humbje) neto nga kurset e këmbimit	1,514,410	205,107
Të tjera të ardhura financiare	-4	-
Të tjera shpenzime financiare (komisione bankare)	-30,091	-52,426
Të tjera të ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto	-30,094	-52,426
Totali të ardhurave/(shpenzimeve) financiare neto	1,484,316	152,681

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)
Të gjitha shumat janë shprehur në LEK

18. Shpenzimi i tatimit mbi fitimi

Shpenzimi i tatim fitimit rakordon me fitimin kontabël për vitin 2021 si më poshtë:

	31 dhjetor 2022	31 dhjetor 2021
1 Fitimi/(Humbja) para tatimit	4,497,688	2,753,616
2 Shpenzime te panjohura	51,892	145,662
3 Penalitete, gjoba	78	15,063
4 Provigjone të panjohura për qëllime tatimore	-8,153	11,758
5 Fitimi / (humbje) e tatueshme (1+2+3+4)	4,541,506	2,926,099
6 Humbje te mbartura (-)	-	-892,567
7 Fitim (humbje) e tatueshme	4,541,506	2,033,532
8 Norma e tatimit mbi fitimin	15%	15%
9 Shpenzim tatim fitimi	681,226	305,030
10 Tatim fitimi i parapaguar	228,635	485,633
11 Tatim fitimi i arketueshem (i pagueshem)	-452,591	180,603

19. Angazhime dhe detyrime te kushtezuara

Angazhime

Shoqëria nuk ka angazhime materiale të nënkontraktuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar të cilat të mos jenë reflektuar në pasqyrat financiare.

Detyrime tatimore

Librat dhe të dhënat kontabël për vitet financiare që përfundojnë më 31 dhjetor 2022 nuk janë audituar nga autoritetet tatimore. Si rrjedhim, detyrimet tatimore të Shoqërisë mund të mos konsiderohen të finalizuara. Detyrime tatimore shtesë që mund të lindin në rast të auditimit të autoriteteve tatimore nuk mund të percaktohen me saktësi.

Çështje ligjore

Më 31 dhjetor 2022 nuk ka çështje gjyqësore të ngritura kundër shoqërisë ose nga shoqëria.

20. Transaksionet me palët e lidhura

Shoqëria ka kryer transaksione sipas çmimeve të tregut me palët e lidhura gjatë aktivitetëve të saj normale të biznesit. Tabela e mëposhtme përmbledh qëllimin dhe balancat nga transaksionet e palëve të lidhura:

	Të drejta	Detyrime	Të ardhura	Kosto
Për vitin që mbyllet më 31 dhjetor 2022				
GDi GISDATA -Technology Platforms Doo - blerje software	-	29,627,110	-	32,536,868
GDI GISDATA Doo - blerje software	-	3,998,050	-	-
GDI GROUP Doo	-	6,661	-	6,661
GDi Solutions GmbH	-	875,076	-	394,961
GDI gisdata D.O.O (70%) - Dividend	-	2,199,353	-	-
Genci Likoskendaj (21%) - Dividend	-	614,538	-	-
Arjan Bare (6%) - Dividend	-	175,582	-	-
Blerind Mehmeti (3%) - Dividend	-	87,791	-	-
Computer & Copier Systems (C.C.S.) Shpk	46,603,790	28,800	45,803,945	205,217
Genci Likoskendaj - Rent	-	-	-	2,123,970
Total	46,603,790	37,612,961	45,803,945	35,267,677

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2022

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdim)
 Të gjitha shumat janë shprehur në LEK

	Të drejta	Detyrime	Të ardhura	Kosto
Për vitin që mbyllet më 31 dhjetor 2021				
GDi Technology Platforms Doo (blerje software)	-	1,327,756	-	6,449,375
GDi doo (blerje software)	-	5,434,200	-	10,973,700
GDi Solutions GmbH	-	521,649	-	523,004
GDi doo (70%) - Dividend	-	1,936,229	-	-
Genci Likoskendaj (21%) - Dividend	-	504,192	-	-
Arjan Bare (6%) - Dividend	-	144,055	-	-
Blerind Mehmeti (3%) - Dividend	-	72,027	-	-
Computer & Copier Systems (C.C.S.) Shpk	3,538,438	3,687,056	4,165,828	5,071,351
Genci Likoskendaj - Rent	-	-	-	2,203,545
Total	3,538,438	13,627,165	4,165,828	25,220,974

Termat dhe kushtet në lidhje me transaksionet me palët e lidhura.

Shitjet dhe blerjet për dhe nga palët e lidhura janë bërë në kushte të njëjta me ato që mbizotërojnë në kushtet e tregut. Shumat e papaguara në fund të vitit janë të pasiguruar dhe pa interes dhe shlyerja behet me mjete monetare. Nuk ka pasur garanci të dhëna ose të marra për llogari të arkëtueshme ose të pagueshme me palët e lidhura. Për fund vitin 31 dhjetor 2022 shoqëria nuk ka regjistruar ndonjë zhvlerësim të llogarive të arkëtueshme në lidhje me shumat nga palët e lidhura. Ky vlerësim është ndërmarrë çdo vit financiar duke shqyrtuar gjendjen financiare të palëve të lidhura dhe tregun në të cilin vepron pala e lidhur.

21. Ngjarje pas datës së raportimit

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.



Deklarata e hartuesit të pasqyrave financiare

Për Drejtimin dhe Ortakët e GDi sh.p.k (referuar më poshte si “shoqëria”)

Ne kemi hartuar pasqyrat financiare të shoqërisë në bazë të dokumenteve që ju na keni ofruar. Këto pasqyra financiare përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar të shoqërisë më 31 dhjetor 2022, pasqyrën e performancës financiare, pasqyrën e flukseve monetare dhe pasqyrën e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël dhe shënime të tjera shpjeguese.

Para hartimit të pasqyrave financiare të shoqërisë, TPA Albania shpk kreu shërbimet e kontabilitetit të cilat përfshinin regjistrimin e veprimeve kontabël dhe përgatitjen e bilancit verifikues.

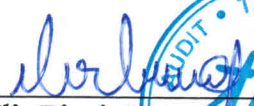
Ne kemi aplikuar ekspertizën tonë në kontabilitetit dhe raportim financiar për t’ju ndihmuar në përgatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Shqipërisë. Ne kemi qenë në përputhje me kërkesat etike relevante, duke përfshirë edhe parimet e integritetit, objektivitetit, kompetencën profesionale dhe kujdesin e duhur.

Këto pasqyra financiare, saktësia dhe plotësia e dokumenteve dhe informacionit të përdorura për të përpiluar ato, janë përgjegjësia juaj. Përgjegjësia jonë është të hartojmë pasqyrat financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (të përmirësuara), Ligjin 25/2018 date 10 Maj 2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i cili shfuqizon ligjin e mëparshëm nr. 9228, datë 29.4.2004.

Meqenëse shërbimi i hartimit të pasqyrave financiare nuk është një shërbim sigurie, ne nuk jemi të detyruar të verifikojmë plotësinë e dokumenteve që ju na keni ofruar për hartimin e këtyre pasqyrave financiare. Prandaj, ne nuk shprehim një opinion auditimi ose një konkluzion nëse këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.

Pasqyrat financiare të kompanisë janë përgatitur në gjuhën Angleze dhe përkthyer në gjuhën Shqipe. Versioni në gjuhën Angleze do të jetë versioni relevant ligjor dhe do të ketë përparësi ligjore në rast të ndonjë mospërputhje midis tekstit në Aglisht dhe përkthimit në ndonjë gjuhë tjetër.

Tirana,
21 Mars 2023


Ilir Binaj CPA, CGMA
EKR Lic. Nr.205 datë 04.10.2010



TPA Albania sh.p.k.

ALBANIA, 1000, Tirana Str. Ibrahim Rugova, Pall.Shallvare, Apt.44,

e-mail: office@tpa-group.al web: www.tpa-group.al