

PASQYRAT FINANCIARE

Për vitin e mbyllur në 31 dhjetor 2022

(Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.2 të Përmirësuar dhe Ligjit Nr. 9228
Datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”)

Emërtimi dhe Forma ligjore:	Communication Progress Sh.p.k.
NIPT –i:	K01625001C
Adresa e Selisë:	Rr. "Stanislav Zuber", Nd. 2, H.19. Njesia administrative Nr. 7, 1023, Tirane
Data e krijimit:	25.11.1998
Nr. i Regjistrimit Tregtar:	20351
Veprimtaria Kryesore:	Shërbime në fushën e teknologjisë së informacionit dhe komunikimit; projektim, zhvillim, implementim, testim dhe mirëmbajtje e platformave software
Periudha Kontabël e Pasqyrave Financiare:	01.01.2022 - 31.12.2022
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare:	08.03.2023

Pasqyra Financiare janë individuale
Pasqyra Financiare janë të shprehura në monedhën **Lek**
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në Lek

  - 1 -

PËRMBAJTJA

FAQE

PASQYRAT FINANCIARE:

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

3-5

PASQYRA E PERFORMANCËS (TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHËPËRFSHIRËSE)

6-7

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE

8-9

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO

10-11

SHËNIME SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE

12-20

 

	Periudha Raportuese 2022	Periudha Paraardhese 2021
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	128,207,559	135,490,488
Investime		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	215,037,600	279,690,870
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit.*</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	6,542,131	1,694
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	20,784,997	37,509,075
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>	10,332,930	3,045,398
Shpenzime te shtyra	941,633	561,871
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	381,846,850	456,299,396
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>		
Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>	15,463,781	10,804,343
<i>Impiante dhe makineri</i>	34,360,092	19,267,009
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	45,428	56,785
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		

Detyrime totale
54,898,294
122,791,017
Kapitali dhe Rezervat
Kapitali i nenshkruar
120,000,000
120,000,000
Primi i lidhur me kapitalin
Rezerva rivleresimi
Rezerva te tjera
Rezerva ligjore
Rezerva statutore
Rezerva te tjera
Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja
Fitimi/(humbja) e pashperndare
143,636,516
32,565,470
Fitimi/(humbja) e periudhes
113,224,948
211,071,046
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike
376,861,464
363,636,516
Interesa jo-kontrollues
Totali i kapitalit
376,861,464
363,636,516
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT
431,759,758
486,427,533

Shënim: Të gjitha Pasqyra Financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve nga 12-20 të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.




Pasqyrat financiare te vitit 2022

COMMUNICATION PROGRESS SH.P.K

NIPT K01625001C

Lek

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periudha Raportuese 2022	Periudha Paraardhese 2021
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	542,688,770	513,632,378
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i>		
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	(254,081,179)	(147,540,715)
<i>Te tjera shpenzime</i>		
Shpenzime te personelit		
<i>Paga dhe shperblime</i>	(88,495,361)	(75,539,809)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	(12,376,294)	(9,580,385)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(7,626,004)	(6,117,209)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(56,626,359)	(46,036,446)
Te ardhura te tjera		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*</i>		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	2,770,141	1,566,426
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	(1,616,706)	(627,343)
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		

Fitimi/(humbja) para tatimit	124,637,008	229,756,897
Tatimi mbi fitimin		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	(11,412,060)	(18,685,851)
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	113,224,948	211,071,046

Te ardhura te tjera gjithepfshirese per periudhen/vitin:

<i>Diferenca (+/-) nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje</i>		
<i>Pjesa e te ardhurave gjithepfshirese nga pjesmarrjet</i>		
<i>Te tjera (pershkruaj)</i>		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepfshirese per periudhen/vitin (B)	0	0

Totali i te ardhurave gjithepfshirese per periudhen/vitin (A+B)	113,224,948	211,071,046
--	--------------------	--------------------

Totali i te ardhurave gjithepfshirese per :

Pronaret e njesise ekonomike meme		
Interesat jo-kontrollues		

Shënim: Të gjitha Pasqyra Financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve nga 12-20 të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare te vitit 2022

COMMUNICATION PROGRESS SH.P.K

NIPT K01625001C

Lek

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese 2022	Periudha Paraardhese 2021
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	113,224,948	211,071,046
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	7,626,004	6,117,209
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	14,235	1,272,273
Zhvleresimi 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)		
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 pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	50,445,539	(60,031,920)
Renie/(Rritje) ne inventar	16,724,078	(10,667,538)
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	(58,393,863)	21,149,158
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	(9,498,860)	10,684,721
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	120,142,081	179,594,949
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(27,425,010)	(11,997,149)
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		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		




Dividente te arketuar

Interesa te arketuara

Te tjera (pershkruaj)

Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit

(27,425,010)

(11,997,149)

Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit

Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkuar

Arketime nga emetimi 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

Pagese e detyrimeve te qirase financiare

Interes i paguar

Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme

Dividende te paguar interesave jokontrollues

Te tjera (pershkruaj)

(100,000,000)

(104,000,000)

Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit

(100,000,000)

(104,000,000)

Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to

(7,282,929)

63,597,800

Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim

135,490,488

71,892,688

Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare

Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund

128,207,559

135,490,488

Shënim: Të gjitha Pasqyra Financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve nga 12-20 të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
Pozicioni financiar ne fillim (31/12/2020)	120,000,000	0	0	0	0	0	136,565,470	256,565,470	0	256,565,470
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabile								0		0
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim 01/01/2021	120,000,000	0	0	0	0	136,565,470	0	256,565,470	0	256,565,470
Te ardhurat totale gjithepershires te periudhes:										
Fitim/(humbja) e periudhes							211,071,046	211,071,046		211,071,046
Te ardhura te tjera gjithepershires								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0		0
Totali i te ardhurave gjithepershires per periudhen	0	0	0	0	0	0	211,071,046	211,071,046	0	211,071,046
Transaksione per pronaret e njesisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:										
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0		0
Dividende te shperndare								0		0
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes (pershkruaj)						(104,000,000)		(104,000,000)		(104,000,000)
Totali i transaksioneve per pronaret e njesisë ekonomike	0	0	0	0	0	(104,000,000)	0	(104,000,000)	0	(104,000,000)
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	120,000,000	0	0	0	0	0	211,071,046	363,636,516	0	363,636,516
31/12/2021								0		0



Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:

Fitim/(humbja) e periudhes	0	0	0	0	0	0	0
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse	113,224,948	113,224,948	113,224,948	113,224,948	0	113,224,948	0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtpërdrejt ne kapital	0	0	0	0	0	0	0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	113,224,948	113,224,948
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:							
Emetim i kapitalit të nënshkruar						(30,000,000)	0
Dividende te shperndare						(100,000,000)	0
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes (pershtruar)						0	0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	(130,000,000)	0
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual) 31/12/2022	120,000,000	0	0	0	143,636,516	113,224,948	376,861,464

Shënim: Të gjitha Pasqyra Financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve nga 12-20 të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.




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

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Communication Progress Sh.p.k ("Shoqëria") është themeluar dhe ushtron aktivitetin e saj në përputhje me dispozitat e legjislacionit shqiptar. Communication Progress Sh.p.k është themeluar me vendim nr. 20351 të Gjykatës së Rrethit Tiranë më datë 25 nëntor 1998, është e regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit (QKR) me NIPT K01625001C dhe administrohet nga Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë.

Shoqëria është e përfshirë në veprimtaritë e mëposhtme:

- a) Shërbime në fushën e teknologjisë së informacionit dhe komunikimit (TIK):
 - Konsulencë dhe menaxhim të projekteve,
 - Dizenjim, implementim dhe mirëmbajtje të sistemeve,
 - Shërbime auditimi të sistemeve
 - Shërbime hostimi të infrastrukturave TIK dhe aplikacioneve software
 - Shërbime hostimi të bazës së të dhënave
 - Shërbime të përpunimit të të dhënave
 - Ofrimin e kurseve të formimit profesional për sistemet dhe aplikacionet e biznesit
- b) Projektim, zhvillim, implementim, testim dhe mirëmbajtje të platformave software:
 - për administrim të proceseve
 - në fushën e edukimit dhe të zgjidhjeve interaktive multimediale,
 - në fushat e punimeve topogjeodezike, gjeodezi inxhinierike, hartografi, fotogrametri, sistemet e informacioneve gjeografike (GIS), pasuritë e paluajtshme, etj.
 - Ofrim i kurseve të formimit profesional për platformat software për nivele të ndryshme (analist, përdorues, zhvillues, trajnues, etj.)
- c) Dizenjimi grafik, zhvillimi dhe mirëmbajtje e faqeve web.
- d) Import-eksport, dizenjim, prodhim, assemblim dhe aktivitet i tregtimit me shumicë e pakicë i pajisjeve të telekomunikacionit, informatikës, elektronikës, rrjetave kompjuterike, pajisjeve të fuqisë, pajisjeve të sistemeve të sigurisë dhe akses kontrollit, kamerave, sistemeve video dhe audio, pajisjeve të transmetimit pa valë, kablllove të bakrit dhe kablllove optike.
- e) Operator i shërbimeve të telekomunikacionit për përdoruesit biznes dhe familjare:
 - Rrjete publike (aksesi apo transmetimi) të komunikimeve elektronike tokësore fikse (me përcjellësa metalikë, me fibër optike) ose me radio (wireless)
 - Shërbime publike të komunikimeve elektronike (shërbimi i aksesit në Internet, transmetimit të të dhënave)

Përfaqësuesi ligjor i Shoqërisë është Z. Gentian Likaj.

Selia kryesore e saj është në adresën: Rruga "Stanislav Zuber", Nd. 2, H.19. Njësia administrative Nr. 7, 1023, Tiranë, Shqipëri.

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2022 është 64 (gjashtëdhjetë e katër).

2. BAZAT E PËRGATITJES

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

Shoqëria ka aplikuar SKK të përmirësuara për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2022 të cilat janë efektive nga 1 janari 2015 me zbatim në mënyrë prospektive. Si rrjedhojë, pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me politikat kontabël të përshtatura si më poshtë.

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

(Shumat të shprehura në Lek, përvecse kur parashikohet ndryshe)

2.3 Monedha funksionale dhe prezantuese

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtimi bërjen e gjykimeve, vlerësimeve dhe supozimeve të cilat ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyre 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.

(i) Parimi i vijimësisë

Shoqëria rezulton me një fitim prej **113,224,948 lekë** për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2022. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vazhdojë të rezultojë me fitim dhe për këtë arsye llogaritë janë përgatitur mbi bazën e parimit të vijimësisë.

(ii) Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri dhe si rrjedhojë i nënshtrohet ligjit Nr.8438, datë 28.12.1998, "Për Tatimin mbi të Ardhurat", i ndryshuar.

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë aplikuar në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare dhe në mënyrë të vazhdueshme nga Shoqëria.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedha të huaja në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së raportimit. Fitimi ose humbja nga kursi i këmbimit për zërat monetare është diferenca ndërmjet kostove të amortizuara në monedhën funksionale në fillim të periudhës dhe kostove të amortizuara në monedhë të huaj të konvertuara me kursin e këmbimit në fund të periudhës së raportimit. Zërat jo monetare që maten në bazë të kostos historike në monedhë të huaj, konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Diferencat e monedhave të huaja që vijnë nga konvertimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2 Instrumente financiarë

Instrumentet financiare jo derivateve përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, parapagimet, llogaritë e pagueshme, dhe detyrime të tjera.

Shoqëria i njeh fillimisht këto instrumenta financiar në datën e lindjes së tyre. Shoqëria çregjistron një instrument financiar kur të drejtat kontraktuale mbi flukset e parasë nga aktivi financiar skadojnë, ose në qoftë se ajo transferon të drejtat për të arkëtuar flukset e parasë kontraktuale të aktivitetit financiar në një transaksion në të cilin pothuajse të gjithë rreziqet dhe përfitimet e zotërimit të aktivitetit financiar transferohen. Çdo interes në aktivet financiare të transferuar që është krijuar apo mbajtur nga Shoqëria është njohur si një aktiv ose detyrim i veçantë.

Aktivitetet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe vlera neto e tyre paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore për të kompensuar vlerat dhe synon ose të shlyejë në bazë neto ose të përfitojë aktivin dhe shlyejë detyrimin në të njëjtën kohë.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përbëhen nga llogaritë rrjedhëse dhe depozitat bankare dhe nga gjendja monetare në arke.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022
(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

2. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.2 Instrumentat financiarë (vazhdim)

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Të tjera

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

3.3 Zhvlerësimi

Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive të zhvlerësimit si rrjedhojë e një ose disa ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivitetit dhe që ka një ndikim në flukset e parashikuara monetare të ardhshme të aktivitetit financiar dhe këto efekte janë të matshme në mënyrë të besueshme.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar llogaritet si diferencë mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë duke të skontuara me normën origjinale efektive të interesit.

Në veçanti aktive 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 rrezikut kreditor.

Humbja nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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

3.4 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të kaluar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv aktual, 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 detyrimin në fjalë.

3.5 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura nga interesi mbi llogarinë rrjedhëse dhe fitimet nga kurset e këmbimit. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë humbjet nga kursi i këmbimit.

3.6 Shpenzimi i Tatimit mbi fitimin

(i) Viti aktual

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveçse në rastin kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital apo në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar apo arkëtuar mbi fitimin e tatueshëm apo humbjen për vitin, duke përdorur normat e tatimeve që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme.

(ii) Viti krahasues

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022*(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)*

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës.

4. AKTIVET MONETARE

Gjendja e aktiveve monetare paraqitet si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Gjendje në arkë (Kesh në dorë)	286,997	102,134
Gjendje në Banka (Kesh në Banka)	125,379,633	132,794,179
Depozita afatshkurtra	2,421,169	2,594,175
Llogari të bllokuara për garanci tenderash	119,760	
Total	128,207,559	135,490,488

Kesh dhe ekuivalente të tij, përfshirë në shënimin e mësipërm, të analizuar në monedhat që vijojnë:

	31/12/2022	31/12/2021
Monedha lokale (LEK)	125,049,323	120,349,283
EURO	1,154,057	2,998,164
US DOLLAR	2,004,179	12,143,041
Total	128,207,559	135,490,488

Shoqëria operon në shtatë banka. Mjetet monetare në valutë të huaj janë vlerësuar me kursin fikse të Bankës së Shqipërisë të datës 31 dhjetor të vitit 2022, përkatësisht 1 eur = 114.23 lekë dhe 1 usd = 107.05 lekë, dhe diferencat e këmbimit kanë kaluar në rezultat.

5. TË DREJTA TË ARKËTUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTËZIMIT

	31/12/2022	31/12/2021
Të drejta të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit	215,037,600	279,690,870
TOTALI	215,037,600	279,690,870

Kjo vlerë përfaqëson shumën e paarkëtuar të klientëve për shitjet nga aktiviteti.

6. TË DREJTA TË TJERA TË ARKËTUESHME

Të drejta të tjera të arkëtueshme përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Mbipagesë tatim fitimi	6,528,595	0
TVSH për t'u rregulluar	0	0
Parapagime për detyrime doganore	27	1,694
Tatim në burim për dividend		0
Të tjera	13,509	0
TOTALI	6,542,131	1,694

7. INVENTARËT

Inventarët përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	20,784,997	37,509,075

Communication Progress Sh.p.k

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

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Parapagime për inventar	10,332,930	3,045,398
TOTALI	31,117,927	40,554,473

Zëri "Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme" përbëhet nga inventari kontabël gjendje në magazine në datën përkatëse.

Zëri "Parapagime për inventar" përbëhet nga parapagimet e kryera ndaj furnitorëve, për të cilat malli apo shërbimi pritet të merret në vitin pasardhës.

8. SHPENZIME TË SHTYRA

Shpenzimet e shtyra përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Shpenzime të periudhave të ardhshme	710,407	497,457
Pagesa për ankimim për procedurë tenderi		24,792
Pagesa për garanci doganore		39,622
Pagesa për garanci bankare për tender	231,226	
TOTALI	941,633	561,871

Zëri "Shpenzime të periudhave të ardhshme" përbëhet nga pagesa të kryera deri në vitin 2022 për shpenzime të periudhave të ardhshme.

Zëri "Pagesa për ankimim për procedurë tenderi" përbëhet nga pagesa të kryera për Komisionin e Prokurimit Publik për procedurë ankimimi të cilat ndodhen në proces gjyqësor dhe pritet të përfundojnë në vitet në vijim.

9. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

	31/12/2022	31/12/2021
Vlera kontabël neto AAM	49,869,301	30,128,137
Vlera kontabël neto AAJM	43,607	0
TOTALI	49,912,908	30,128,137

Ky zë përfaqëson vlerën kontabël neto të detajuar sipas pasqyrës bashkëngjitur të Aktiveve Afatgjata Materiale.

10. ARKËTIME NË AVANCË PËR POROSI

	31/12/2022	31/12/2021
Arkëtime në avancë për porosi	4,320,235	4,667,346
TOTALI	4,320,235	4,667,346

Ky zë përfaqëson vlerën gjendje të arkëtimeve të marra në avancë, në fund të çdo periudhe, për të cilat realizimi i shitjeve do të bëhet në periudhat pasardhëse.

11. TË PAGUESHME PËR AKTIVITETIN E SHFRYTËZIMIT

	31/12/2022	31/12/2021
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	26,200,668	10,898,467
TOTALI	26,200,668	10,898,467

Kjo vlerë përfaqëson shumën e papaguar ndaj furnitorëve për materialet e blera me qëllim ushtrimin e aktivitetit.

12. TË PAGUESHME NDAJ PUNONJËSVE DHE SIGURIMEVE SHOQËRORE / SHËNDETËSORE

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore përbëhen si më poshtë:

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

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

	31/12/2022	31/12/2021
Paga të pagueshme ndaj punonjësve	37,333	9,900,000
Kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	2,290,562	1,926,755
TOTALI	2,327,895	11,826,755

Zëri “Paga të pagueshme ndaj punonjësve” përfaqëson vlerën e pagave të papaguara të periudhës që do të paguhet në periudhën pasardhëse.

Zëri “Kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore” përfaqëson vlerën e kontributeve për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore të llogaritura për muajin dhjetor të secilës periudhë të cilat do të paguhet në periudhat pasardhëse.

13. TË PAGUESHME PËR DETYRIMET TATIMORE

Të pagueshme për detyrimet tatimore përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Tatimi mbi të ardhurat personale (TAP)	1,338,588	3,800,445
TVSH	19,916,670	17,377,991
Tatim në burim	200,280	209,561
Tatim fitimi	0	1,486,390
TOTALI	21,455,538	22,874,387

14. TË TJERA TË PAGUESHME/ HUA TË TJERA

	31/12/2022	31/12/2021
Gentian Likaj	0	35,963,643
Enkeleidi Zoraqi	0	35,963,643
TOTALI	0	71,927,286

Zëri “Të tjera të pagueshme/Hua të tjera” i përket vlerës së dividendit të deklaruar deri në vitin 2022 (për të cilin është derdhur tatimi në burim) dhe që nuk i është paguar akoma ortakëve.

15. TË ARDHURA TË SHTYRA

	31/12/2022	31/12/2021
Të ardhura të shtyra- nga shitjet	593,958	596,776
TOTALI	593,958	596,776

Zëri “Të ardhura të shtyra” përbëhet nga paradhëniet e arkëtuara deri në fund të çdo periudhe për shitjet që do të realizohen në periudhat e ardhshme.

16. KAPITALI

Kapitali i shoqërisë përbëhet si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Kapitali i nënshkruar	120,000,000	120,000,000
Fitimi i pashpërndarë	143,636,516	32,565,470
Fitimi i vitit ushtrimor	113,224,948	211,071,046
TOTALI	376,861,464	363,636,516

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022
(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Zëri “Kapitali i nënshkruar” përfaqëson vlerën e kapitalit të shoqërisë.
Zëri “Fitimi i pashpërndarë” përfaqëson vlerën e pashpërndarë të fitimit para vitit ushtrimor.
Zëri “Fitimi i vitit ushtrimor” përfaqëson fitimin e realizuar nga shoqëria gjatë vitit 2022.

17. TË ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTËZIMIT

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Deklaruar sipas FDP-ve mujore	550,493,084	519,538,424
Paradhënie me fatura të viteve paraardhëse, deklaruar shitje në vitin ushtrimor	1,235,184	518,814
Paradhënie me fatura të vitit ushtrimor, për t'u realizuar në vitet pasardhëse	(888,586)	(1,410,658)
Të ardhura të p/ardhshme, nga vitet paraardhëse, deklaruar shitje në v/ushtrimor	596,776	31,502
Të ardhura të p/ardhshme nga fatura të vitit ushtrimor, për t'u realizuar në vitet pasardhëse	(593,958)	(596,776)
Autofatura	(8,154,247)	(4,448,928)
Diferenca kursi të paradhënieve	517	0
TOTALI	542,688,770	513,632,378

18. MATERIALE TË KONSUMUESHME

Materialet e konsumueshme përfaqësojnë koston e materialeve të konsumuara për kryerjen e shërbimeve.

	31/12/2022	31/12/2021
Materiale të konsumueshme	254,081,179	147,540,715
TOTALI	254,081,179	147,540,715

19. SHPENZIME TË PERSONELIT

Shpenzime të personelit përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Paga dhe shpërblime	88,495,361	75,539,809
Shpenzime për kontributet për sigurimet shoqërore/shëndetësore	12,376,294	9,580,385
TOTALI	100,871,655	85,120,194

20. SHPENZIME KONSUMI DHE AMORTIZIMI

Shpenzime konsumi dhe amortizimi përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	7,626,004	6,117,209
TOTALI	7,626,004	6,117,209

Zëri “Shpenzime konsumi dhe amortizimi” përfaqëson amortizimin e llogaritur mbi vlerën e mbetur të Aktiveve Afatgjata Materiale dhe Jomateriale me normat e amortizimit sipas legjisllacionit tatimor në fuqi.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022
(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

21. SHPENZIME TË TJERA SHFRYTËZIMI

Shpenzime të tjera shfrytëzimi përbëhen si më poshtë:

Shpenzime të tjera shfrytëzimi	31/12/2022	31/12/2021
Energji Elektrike + Ujë	2,430,585	2,154,474
Shërbim doganor	428,885	404,157
Sigurime të ndryshme	1,123,179	495,544
Shpenzime postare	17,475	17,784
Shpenzime telefonie dhe interneti	1,058,380	1,013,226
Mirëmbajtje dhe riparime të automjeteve	898,935	949,214
Shpenzime karburanti për automjetet	3,157,576	1,746,309
Shpenzime zyre	1,550,379	1842872.36
Mirëmbajtje dhe riparime zyre	2,101,460	1,731,257
Dieta jashtë & brenda vendit	986,467	224,622
Shp.profesionale/auditim/vendas, të huaj & kontabël.	14,594,903	12,425,988
Shpenzime noteriale + avokatie	221,300	361,300
Taksa vjetore për automjetet	124,217	8,979
Pritje dhe përfaqësime	46,849	289,415
Shpenzime sponsorizimi	108,270	265,000
Reklama, publicitet, promovime	337,108	423,083
Shpenzime trajnimi/ partneritete/ hostim	1,723,827	960,396
Abonime të ndryshme	182,590	131,609
Shpenzime transporti i brendshëm	564,842	535,630
Qera zyre/parkimi/gjeneratori/automjete	12,509,911	12,404,407
Komisione bankare	793,884	766,820
Taksat vendore dhe të tjera	82,140	97,017
Vlera kontabël e aktiveve të shitura	14,235	674,568
Shpenzime të tjera, kancelare, liçenca dhe marka	2,173,740	658,037
Shpenzime të pazbritshme	9,395,222	5,454,738
TOTALI	56,626,359	46,036,446

22. TË ARDHURA TË TJERA

Të ardhura të tjera përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Të ardhura nga interesat	9,726	2,488
Të ardhura nga diferencat në kurset e këmbimit	1,529,989	1,284,398
Të ardhura të tjera	299,923	279,540
Të ardhura financiare të tjera	930,503	0
TOTALI	2,770,141	1,566,426

23. SHPENZIME FINANCIARE

Shpenzimet financiare përbëhen si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Shpenzime nga diferencat në kurset e këmbimit	1,616,706	627,343
TOTALI	1,616,706	627,343

Communication Progress Sh.p.k

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

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

24. SHPENZIME TË TATIMIT MBI FITIMIN

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin janë llogaritur si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Fitimi përpara tatimit	124,637,008	229,756,897
<i>Sistemime për fitimin e tatueshëm</i>		
Shpenzime të pazbritshme	9,395,222	5,454,738
Fitimi i tatueshëm	134,032,230	235,211,635
Tatim mbi fitimin	11,412,060	18,685,851
Tatim fitimi i paguar gjatë vitit (përfshirë mbipagesat e mbartura)	(17,940,655)	(17,199,461)
Tatim fitimi i mbipaguar/ për t'u paguar	(6,528,595)	1,486,390

Në zbatim të ligjit 8438, datë 28/12/1998 ndryshuar me ligjin nr. 105/2017, dhe VKM 730, datë 12/12/2018, fitimi i tatueshëm i është nënshtruar normave të tatimit mbi fitimin si vijon: 5% për aktivitetet e zhvillimit të Software-ve dhe 15% për aktivitetet e tjera të fushës së teknologjisë së informacionit. Më poshtë e datajuar llogaritja për secilën nga normat e tatimit:

Përshkrimi	Total	Aktiviteti i zhvillimit të Software-ve	Aktivitete të teknologjisë së informacionit
Të ardhura nga shitjet	542,688,770	244,068,306	298,620,464
Të ardhura të tjera	2,770,141	0	2,770,141
Total të ardhura	545,458,911	244,068,306	301,390,605
Raporti sipas aktiviteteve (ne %)	100%	44.75%	55.25%
Shpenzime direkte	334,241,249	122,603,549	211,637,700
Shpenzime indirekte (sipas %)	86,580,654	38,740,945	47,839,709
Total Shpenzime	420,821,903	161,344,494	259,477,409
Fitimi para tatimit	124,637,008	82,723,812	41,913,196
Shpenzime të pazbritshme	9,395,222	4,203,939	5,191,283
Fitimi i tatueshëm	134,032,230	86,927,751	47,104,479
Tatim mbi fitimin 15%	7,065,672	0	7,065,672
Tatim mbi fitimin 5%	4,346,388	4,346,388	
Total tatim mbi fitimin	11,412,060	4,346,388	7,065,672

25. FITIMI/HUMBJA E VITIT

Fitimi neto i vitit financiar është llogaritur si më poshtë:

	31/12/2022	31/12/2021
Fitimi përpara tatimit	124,637,008	229,756,897
Tatim fitimi	11,412,060	18,685,851
Fitimi pas tatimit	113,224,948	211,071,046

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022 janë miratuar nga menaxhimi dhe firmosur më 08 mars 2023 nga:

Administrator
Gentian Likaj



Përgatitur nga:
Financa Jote Sh.p.k

