

Shënime mbi pasqyrat financiare
Për fundvitin 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018
(Të gjitha balancat janë në LEKE)

1. TE DHENA MBI SHOQERINE

“Delia Impex “ SHPK është krijuar më 23.09.2005 dhe është regjistruar në Q.K.R me NIPT – K57123001R.

Statusi juridik Shoqëri me Përgjegjësi të kufizuar me një ortak.

Selia e entitetit ndodhet në Shkoder , Omare, Lagjja Omarej, Rruga prapa mbikalimit te Ures se Vrakes, Shkoder.

Objekti i Veprimtarisë: Ndermarrje ndertimi per vete dhe per te trete ne kryerjen e veprimtarive ndertimore.

Veprimtaria e shoqërisë rregullohet me:

Statutin e shoqërisë

Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët Shoqëritë Tregtare”,

Ligji Nr. 25/2018 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, ndryshuar

Legjislacioni Fiskal,

Akte të tjera ligjore e nënligjore të shtetit Shqiptar.

Drejtimi realizohet nga:

Asambleja e Përgjithëshme, atributet e së cilës i ushtron ortaku i vetëm, njëkohësisht edhe administrator.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESISHME TE KONTABILITETIT

2.1 Baza e përgatitjes së PF,

Kontabiliteti mbahet me Programin FINANCE 5/0 mbi bazen e parimeve dhe metodave që përcaktohen nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit. Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin Nr. 25/2018 ‘Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’, i ndryshuar,. Ato janë përgatitur mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Sipas kësaj metode, efektet e transaksioneve dhe ngjarjeve të tjera njihen në pasqyrat financiare kur ato ndodhin dhe jo kur arkëtohen. Rregjistrimet kontabël janë kryer në mbështetje të dokumentave justifikuese, të vlerësuara përsa i përket vlefshmërisë për t’u pranuar në kontabilitet. Pasqyrat janë përgatitur në LEKE shqiptare, monedha kombëtare e Republikës së Shqipërisë. Të gjitha transaksionet në monedha të tjera janë konvertuar në LEKE.

2.1.1 Zbatimi Parimeve Kontabël

2.1.2 Parimi i kujdesit

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të parimit të kujdesit.

2.2 Zbatimi Parimeve Kontabël (vazhdon),

2.1.3 Parimi i vijimësisë së aktivitetit, Llogaritë vjetore janë përgatitur sipas parimit të vijimësisë.

2.1.4 Llogaritja e saktë dhe periudha përkatëse, Të ardhurat dhe shpenzimet janë kontabilizuar në periudhën përkatëse raportuese.

2.1.5 Saktësia e çeljes, Mbyllja e vitit 2018 është mbartur saktë në çelje të vitit 2019.

2.1.6 Moskompesimi i aktivitetit dhe detyrimeve, nëse nuk egziston një e drejte ligjore, është zbatuar korekt.

2.1.7 Informacion i besueshem dhe i plotë për të gjitha transaksionet apo ngjarjet e konsiderueshme, Sistemi kontabël i përdorur e jep këtë siguri.

2.1.8 Krahasueshmëria, Çdo post i bilancit dhe pasqyrës së rezultatit është paraqitur me shifra koresponduese.

2.1.9 Parimi i sinqeritetit, Llogaritë janë transparente dhe të kuptueshme, me përshkrim të plotë, të qartë dhe të ndershëm të gjëndjes së shoqërisë.



“Delia Impex” SHPK
PASQYRAT FINANCIARE

Shënime mbi pasqyrat financiare
Për fundvitin 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018
(Të gjitha balancat janë në LEKE)

2.2 Metodat e vlerësimit

Vlerësim është i njëjtë nga një periudhë në tjetrën. Nuk ka ndryshim në politikat kontabel.

- 2.2.1 **Aktivitet afatgjata materiale (AAGJM)**, janë vlerësuar me koston e amortizuar.
- 2.2.2 **Gjëndje Inventari**, Në hyrje janë vlerësuar me kosto dhe më pas me koston mesatare
- 2.2.3 **Kërkesat për Arkëtim**, njihen me vlerën për tu arketuar dhe në vijim me koston e amortizuar.
- 2.2.4 **Detyrimet e tjera**, njihen me vlerën për tu paguar dhe në vijim me koston e amortizuar.
- 2.2.5 **Gjëndjet në valutë të huaj**,

Asetet jo monetare vlerësohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Asetet monetare gjëndje në fund vlerësohen me kursin zyrtar të publikuar nga Banka e Shqipërisë. Diferencat nga kursi i këmbimit që rrjedhin nga konvertimi njihen në fitim ose humbje.

Kurset e këmbimit të përdorura për këmbimin e valutës në LEKE janë:

<i>Monedha</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	LEKE/valute	LEKE/valute	LEKE/valute
USD	108.64	107.82	111.1
EUR	121.77	123.42	132.95

2.4 Njohja e të ardhurave

E ardhura nga aktivitetet e zakonshme matet me vlerën e drejtë të shumës së marrë ose që është për t'u marrë, neto nga kthime dhe zbritje tregtare. Të ardhurat nga shërbimet njihen në momentin kur shërbimet ofrohen.

3. ANALIZA E POSTEVE TE BILANCIT

3.1 AKTIVET AFATSHKURTER

3.1.1 Aktive monetare

<i>Llogaria</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
Banka	5,929,707.74	13,552,723
Arka	377,764.78	351,242
Totali	6,307,473	13,903,965

3.1.1.1 Gjëndjet e aktiveve monetare në banka

<i>Llogaria</i>	<i>LEKE</i>	<i>€EURO</i>
Banka Kombetare Tregtare	5,464,491	2,216.06 €
Union Bank	1,725	-
Credins Bank	245,705	-
Total 2019	5,711,921	2,216.06 €

Gjendja e bankave është konfirmuar me konfermat bankare që janë të rakorduara me ditarin dhe bilancin.



“Delia Impex” SHPK
PASQYRAT FINANCIARE

Shënime mbi pasqyrat financiare
Për fundvitin 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018
(Të gjitha balancat janë në LEKE)

3.1.2 Aktive të tjera financiare afatshkurtëra

i	Llogari/kerkesa te arketueshme		30,741,192
ii	Llogari/kerkesa te tjera te arketueshme (Teprice Doganore)		
iii	Te tjera te drejta tatimore Tatim fitimi		242,694
iv	Te tjera te drejta tatimore TVSH		
v	Te tjera		423
	Totali 3	3.1.2	30,984,309

3.1.2.1 Llogari/kerkesa te arketueshme analitike

3.1.2.1

Teprica TVSH ne dogane ne Shumen 423 Lek pasqyron te drejten ndaj organeve doganore per shlyrje te detyrimeve doganore ne nje shume me te larte. Kjo teprice nuk do te rimburohet por mbartet per vitin pasardhes per kompensimin e detyrimeve te ardhshme doganore.

3.1.2.4

Te drejta/ detyrime tatimore Tvsh

TVSH (Saldo debitore/kreditore)	-497,784
Tvsh ne celje te vitit	-2,794
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	-14,457,196
Tvsh e zbritshme ne blerje gjate vitit	10,078,613
Tvsh e paguar gjate vitit	3,883,593
Tvsh e rimbursuar gjate vitit	-
Tvsh per tu rregulluar	-

3.1.3 Inventari

Teprica e Mallrave per rishitje per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 eshte e vleresuar me metoden e mesatares se ponderuar.

3.2 AKTIVE AFATGJATA

3.2.1 Aktive afatgjata materiale

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2019

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2019	rivleresimet			31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-	-
3	Paisje informatike		-	-	-	-	-
4	Makineri e paisje		5,383,021	-	-	-	5,383,021
5	Mjete transporti		3,611,136	-	2,747,700	-	6,358,836
6	Paisje zyre		-	-	-	-	-
	TOTALI		8,994,157	-	2,747,700	-	11,741,857

Amortizimi A.A.Materiale 2019

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2019	rivleresimet			31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-	-
3	Paisje informatike		-	-	-	-	-
4	Makineri e paisje		3,656,816	-	345,241	-	4,002,057



“Delia Impex” SHPK
PASQYRAT FINANCIARE

Shënime mbi pasqyrat financiare
Për fundvitin 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018
(Të gjitha balancat janë në LEKE)

5	Mjete transporti		2,520,063	-	356,701	-	2,876,764
6	Paisje zyre			-		-	-
	TOTALI		6,176,879	-	701,942	0	6,878,821

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2019

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2019	rivleresimet			31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-	-
3	Paisje informatike		-	-	-	-	-
4	Makineri e paisje		1,726,205	-	2,747,700	345,241	4,128,664
5	Mjete transporti		1,091,074	-	-	356,701	734,373
6	Paisje zyre		-	-	-	-	-
	TOTALI		2,817,279	-	-	701,942	4,863,037

3.3 DETYRIMET AFATSHKURTER

3.3.1 Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

i	Te pagueshme ndaj furnitoreve		11,935,119
ii	Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore		14,320,177
iii	Detyrime TVSH		497,784
v	Detyrime Tatimore		7,500
vi	Hua dhe detyrime te tjera		11,323,832
	Totali 3	3.3.2	38,084,413

3.3.2.5 Detyrim / e drejte tatimore Tatim fitimi

Tatim mbi fitim (Saldo debitore/kreditore)	242,694
Tatim nga viti I kaluar I njohur fiskalisht	292,423
Tatim I paguar	221,367
Tatimi derdhur paradhenie	-
Tatim I rimbursuar	-
Tatim I vitit ushtrimor	-271,096

3.4 KAPITALI

3.4.1 Gjendja dhe ndryshimi i kapitalit

Kapitaliaksionar (I nenshkuar)

Rezervatligjore

Rezervat e tjera

Fitimi (Humbja) e vititfinanciar

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimiparatatimit
- Tatimimbifitimin

Leke	12,370,000
Leke	
Leke	
Totali	1,460,504
Leke	1,731,601
""	75,708
""	1,807,308
""	271,096



“Delia Impex” SHPK
PASQYRAT FINANCIARE

Shënime mbi pasqyrat financiare
Për fundvitin 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018
(Të gjitha balancat janë në LEKE)

4. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE (PASH)

Paraqitja e PASH është bërë duke i klasifikuar sipas natyrës.

4.2.6.Rezultati tatimor

<i>Rezultati tatimor</i>	<i>31/12/2018</i>
Fitim/(humbja) para tatimit	1,731,601
Shpenzime të pazbritshme:	75,708
Gjoha e penalitete	75,708
Të tjera	
Fitimi tatimor	1,807,309
Humbje e mbartur	0
Fitimi i tatueshem	1,807,309
Tatim/ fitimin	271,096
Fitim/ (humbja pas tatimit	1,460,504

5. Ngjarje mbas datës së bilancit

Deri datën e bilancit nuk ka ndodhur ndonjë ngjarje që ndikon në pasqyrat financiare 2019. Pas datës së bilancit nuk kanë ndodhur ngjarje për t'u shënuar në shënimet shpjeguese.

6. Te dhena per kategorizimin e subjektit

Totali I bilancit	51,914,917
Te ardhura	73,722,042
Nr mesatar Vjetor I punonjesve	75
Nr I punonjesve I muajit Dhjetor 2019	80
Kategorizimi	Njesi Ekonomike e vogel

Administrator

Mario Della

