

# SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE, SHOQËRISË “DELTA SHA.” TIRANË

**Për ushtrimin financiar të mbyllur më 31 Dhjetor 2020**

## **TË PËRGJITHËSHME DHE POLITIKAT KONTABEL**

Shoqëria “DELTA SHA” u regjistrua si biznes në datë 18/07/2001 me administrator Z.LUAN MUCA, me objekt veprimtarie: Tregti , Import- Eksport Pllaka, Parkete, Paisje Hidrosanitare . Kjo shoqëri është regjistruar pranë organeve tatimore me NIPT K13127202W.

## **MBI POLITIKAT KRYESORE TË KONTABILITETIT**

Pasqyrat financiare më 31 Dhjetor 2020 janë përgatitur në përputhje me kërkesat e Ligjit 9901 të datës 14.04.2008 “Për tregëtarët dhe shoqëritë tregtare” si dhe të ligjit 9228 datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin e pasqyrat financiare”

Kontabiliteti i shoqërisë “DELTA SHA”, është i organizuar rregullisht, i mbështetur mbi sistemin manual të mbajtjes të kontabilitetit , si dhe ata të informatizuar të cilat mundësojnë jo vetëm rregjistrimin e të dhënave por dhe marrjen e informacionit, respekton të gjitha kërkesat e Planit Kontabël, ligjin mbi Kontabilitetin dhe kërkesat e tjera ligjore. Llogaritë e ushtrimit financiar të vitit 2020 janë hartuar me hipotezën e vijueshmërisë dhe janë zbatuar vlerësimet e parashikuara në këtë situatë.

Monedha në të cilën shprehen të gjitha pasqyrat financiare është leku shqiptar pa bërë rrumbullakime.

## **VLERËSIMI I KONTROLLIT TË BRENDSHËM**

Efikasiteti i kontrollit të brendshëm është i lidhur me sigurimin e mbrojtjes së pasurisë nga cdo lloj dëmtimi e shpërdorimi dhe në të njëjtën kohë të sigurojë besnikërinë e informacionit administrativ, kontabël e financiar duke qenë i besueshëm nga përdoruesit.

Vendimarrja në lidhje me problemin e kontrollit të brendshëm lidhet edhe me përgjegjësinë e zbatimit të objekteve dhe parimeve të kontrollit duke filluar nga përdoruesit.

Vendimarrja në lidhje me problemin e kontrollit të brendshëm lidhet edhe me përgjegjësinë e zbatimit të objekteve dhe parimeve të kontrollit duke filluar nga ndarja e punës, verifikimet dhe deri tek informimet, veprime këto që përgjithësisht në Entitet janë realizuar.

## **SHËNIME MBI ZËRAT E LLOGARIVE NË PASQYRAT FINANCIARE**

### **AKTIVI AKTIVET MONETARE**

Në këtë pozicion të bilancit janë pasqyruar, aktivet monetare në vlerën **25,534,167 lekë**, përcaktuar në llogaritë në arkë dhe në bankë. Ka vijueshmëri në regjistrimin e dokumentave, për sa i takon datave dhe ka dokumenta justifikuese për veprimet e kryera. Diferenca e likuiditeteve për vlerën **-113,788,823 lekë**, e pasqyruar drejt në pasqyrën e fluksit monetar bashkangjitur bilancit, përputhet me pasqyrimin e tyre në aktiv të bilancit.

Gjendja e likuiditeteve më 31.12.2019 **139,322,990** lekë  
Gjendja e likuiditeteve më 31.12.2020 **25,534,167** lekë

Diferenca **-113,788,823** lekë

## **AKTIVE TË TJERA FINANCIARE AFATSHKURTËRA**

**Kërkesa të arkëtueshme në vlerën 641,880,240 lekë** ku përfshihen detyrimet e klientëve, **llogaria 411 “Llogari e arkëtueshme”** në vlerë **631,057,077 lekë** dhe **kërkesa të tjera të arkëtueshme** në vlerën **10,832,163 leke** ku përfshihet llogaria llogaria 4456 “Shteti TVSH e zbritshme “ ne vlerën **9,429,140 lekë** dhe llogaria 447 “ Te tjera per tu paguar dhe kthyer ” ne vlerën **1,403,022 lekë**.

### **INVENTARI**

**Inventari për vlerën 1,309,252,020 leke** , përfshihet **35 “Mallra”** ne vlerën **1,309,252,020 lekë**.

## **AKTIVE AFATGJATA MATERIALE**

**Aktive të tjera afatgjata materiale me vlerë kontabël për vlerën 1,925,961,840 leke.**

## **PASIVI**

### **HUATË E PARAPAGIMEVE**

Për vitin ushtrimor 2020 detyrimet në total janë në vlerën **2,264,488,757 lekë** që në mënyrë analitike janë si më poshtë :

**Detyrimet afatshkurtra me vlerë totale 1,961,627,182 leke** , ku përfshihen:

**Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit në vlerën 916,019,172 lekë**, ku përfshihet llogaria 401 “Llogari të pagueshme”.

**Arketime ne avance per porosi në vlerën 280,112,937 lekë**, ku përfshihet llogaria 418 “Parapagime të marra”.

**Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore** në vlerën 10,852,936 ku përfshihet: llogaria 421 “Paga dhe shpërblime” **8,231,686 lekë** dhe llogaria 431 “Sigurime shoqerore dhe shendetesore” **2,621,250 lekë**.

**Të pagueshme për detyrimet tatimore** në vlerën **10,913,508 lekë**, ku përfshihet llogaria 442 “Tatim mbi te ardhurat personale” me vlerë **502,063 lek** edhe llogaria 449 “Tatimi i mbajtur ne burim” ne vlerën **164,085 lekë**, llogaria 444 “Detyrim Tatim Fitimi per t’u paguar ne vleren **10,247,359 leke**.

**Detyrime të tjera afatshkurtëra** në vlerën **743,728,629 lekë**, llogaria 467 “Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë”.

**Detyrimet afatgjata me vlere totale 302,861,575 leke** ku përfshihen llogaria 469 “Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise ne vleren **302,861,575 leke** .

## KAPITALI

Gjendja e llogarive te Kapitalit dhe Rezervave të Shoqërisë në përfundim të periudhës është në vlerën **1,643,150,345 leke** dhe përbëhet nga **Kapitali i nënshkruar për 1,353,452,771 leke** , **53,071,749 Rezervat Ligjore dhe te tjera ,nga Fitimi i pashperndare me vlerë 100,024,784 lekë** dhe **Fitimi i periudhes ushtrimore** marre nga PASH ne Vleren **136,601,041 leke**.

## PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitin 2020 Shoqëria “DELTA ”Sha ka realizuar shpenzime në masën **2,543,137,137 lekë** nga veprimtaria e shfrytëzimit. Shpenzimet janë si më poshtë:

Nr i llogarise	Pershkrimi	Debi
601	Blerje materiale	9,577,985
604	Blerje energji	9,950,022
605	Blerje mallra	2,014,577,781
608	Blerje mallra	20,134,720
613	Qera	7,208,619
615	Mirembajtje dhe riparime	43,496,350
616	Sigurime	2,777,965
618	Te tjera	98,335,308
621	Personel jashte ndermarrjes	1,177,698
624	Publicitet,reklama	58,755,301
625	Dieta,udhetime,transferime etj	10,129,994
626	Shpenzime postare e telekomi	1,233,473
627	Shpenzime transporti blerje/shitje	36,462,889
628	Sherbime bankare	5,777,851
634	Taksa vendore	6,676,004
638	Tatime te tjera	3,600
641	Pagat e shperblimet e personelit	93,243,099
644	Sigurime shoqerore dhe shendetesore	14,807,099
672	Shpenzime per shitjen e AQT-ve	2,632,916
654	Shpenzime per pritje percjellje	620,651
658	Shpenzime te panjohura	4,708,864
667	Shpenzime interesi	11,286,203
669	Humbje nga kembimet valutore	7,682,759
681	Shpenzime amortizimi	56,942,946
694	Shpenzime tatim fitimi	24,937,042
	<b>Totali</b>	<b>2,543,137,137</b>

## MBI TË ARDHURAT

Shoqëria ka realizuar të ardhura në masën **2,679,738,178 lekë** nga veprimtaria e shfrytëzimit ku përfshihet:

**Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit** në vlerën **2,679,738,178 lekë** ku përfshihen :

Llogaria 705” Shitje mallrash“ në vlerën **2,630,986,352 lekë**, llogaria 7088 “Te tjera” në vlerën **46,136,826** , llogaria 752 “Te ardhura nga shitja e AQT-ve” ne vleren **2,615,000**.

## PËRLLOGARITJA E TATIM FITIMIT

FITIM/(HUMBJA) E USHTRIMIT	161,538,083
SHPENZIME TE PANJOHURA	4,708,864

TATIM FITIMI (15%).	24,937,042
FITIM/(HUMBJA) TATIMORE	136,601,041

### PASQYRA E FLUKSIT TË PARAVE-Metoda Indirekte

Eshtë ndërtuar nga ana e jonë në përputhje me standartet kombëtare të kontabilitetit, bazuar në levizjet e mjeteve monetare të shoqërisë sipas kërkesave që ka vetë pasqyra dhe në perfundim rezulton:

Mjete monetare në fillim **139,322,991** lekë  
Mjete monetare në fund të periudhës **25,534,167** lekë  
Rritja/(renia) neto e mjeteve monetare **(113,788,823)** lekë

Pra, ka përputhje të plote të pasqyrës të fluksit monetar dhe gjendjes të aktiveve monetare të vendosura në aktiv të bilancit.

### PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

Eshtë plotësuar sipas kërkesave duke patur parasysh të gjitha ndryshimet e kryera midis dy periudhave ushtrimore dhe ku gjëndja e këtyre kapitaleve të vet shoqërisë në fund të periudhës paraqitet me një vlerë prej 1,643,150,345 lekë e cila paraqitet si në pasqyrën e ndryshimit të kapitaleve, po ashtu edhe në postin e kapitaleve në pasiv të bilancit 2020.

### SHËNIME TË TJERA SHPJEGUESE

Ngjarje të tjera të ndodhura pas datës të bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas datës të bilancit që nuk bëhen rregullime, nuk ka.

Duke patur parasysh shënimet e mësipërme, paraqitim të gjitha aspektet, të gjendjes financiare të shoqërisë deri më 31.12.2020.

**Tiranë , më 30.04.2021**

**Administratori**

