



DELIA GROUP shpk

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 02 Shkurt 1998

Numri unik i indentifikimit(NIPT): J81517002U

Adresa e Selise: Rruga "Ramazan Demneri", Nd. 24, H. 2, Tiranë

Pasqyrat Financiare 2019

(Mbyllur më 31.12.2019)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2019 deri më 31.12.2019

Data e mbylljes: 03 Qershor 2020

Monedha e paraqitjes: Lekë

Shkalla e rrumbullakimit: në lekë

Tiranë, Qershor 2020



TABELA E PËRMBAJTJES

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3-4
AKTIVI	3
DETYRIME DHE KAPITALI.....	4
C. PASQYRA E PERFORMANCES	5-6
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	5
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	6
D. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	7
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	8
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	9-18





RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Ortakun e Shoqërisë Tregtare "DELIA GROUP" sh.p.k

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregtare "DELIA GROUP" sh.p.k, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2019, pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 31 Dhjetor 2019, performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-të).

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Informacione të tjera të ndryshme nga Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Audituesit mbi to

Drejtimi është përgjegjës për informacionet e tjera. Informacionet e tjera përfshijnë çdo informacion financiar ose jo financiar që jepet në raportin vjetor që mund të publikohet si një dokument i vetëm, ose një kombinim i dokumenteve, por që ndryshojnë nga pasqyrat financiare të audituara dhe raporti i audituesit mbi këto pasqyra.

Opinionit ynë mbi pasqyrat financiare nuk mbulon informacionet e tjera dhe ne nuk shprehim ndonjë lloj konkluzioni që jep siguri në lidhje me këto informacione.

Në lidhje me auditimin e pasqyrave financiare, ne kemi përgjegjësinë të lexojmë informacionet e tjera dhe të vlerësojmë nëse këto informacione kanë inkoherenca materiale me pasqyrat financiare apo me njohjen që ne kemi marrë gjatë auditimit ose përndryshe, nëse duket se janë me anomali materiale. Nëse, bazuar në punën e kryer, ne arrijmë në përfundimin se në këto informacione ka një anomali materiale, atëherë ne duhet të raportojmë për këtë fakt.

Ne, nga informacionet që kemi siguruar para datës së raportit të audituesit, nuk kemi asgjë për të raportuar.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen e pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-të), dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Një përshkrim më i detajuar i përgjegjësisë së audituesit për auditimin e pasqyrave financiare mund të gjendet në shtojcën bashkangjitur raportit. Ky përshkrim përbën pjesë të raportit tonë të auditimit.

AS-Audit Services sh.p.k

Afrim Suli

Ortaku Kryesor i Auditimit



Tiranë, më 09 Korrik 2020

Shtojcë e raportit të audituesit

Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontrolleve të brendshme.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin, me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijmësisë, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.
- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet në to në një mënyrë që arrin paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
AKTIVI				
I	AKTIVE AFATSHKURTRA			
1	Mjete Monetare	5	4,037,500	6,580,098
	Investime Financiare		-	-
	Të Drejta të Arketueshme	6		
	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Kliente)		85,604,763	140,910,150
	Njesite Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		11,793,737	11,470,737
	Të tjera (Debitore të tjera)		12,055,113	10,090,293
	Kapital i Nenshkruar i Papaguar			
	Totali i të Drejtave të Arketueshme		109,453,613	162,471,180
2	Inventari	7		
	Lende e Pare dhe Materiale të Konsumueshme		13,403,307	13,365,083
	Prodhome në Proces dhe Gjysemprodukte		-	-
	Produkte të Gatshme		21,651,500	21,651,500
	Mallra		-	-
	Aktive Biologjike		-	-
	AAM të Mbajtura për Shitje		-	-
	Parapagime për Inventar		-	-
	Totali i Inventarit		35,054,807	35,016,583
3	Shpenzime të Shtyra	8	2,217,653	2,217,653
4	Te Arketueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATSHKURTRA		150,763,573	206,285,514
II	AKTIVE AFATGJATA			
1	Aktive Financiare:	9		
	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit		100,000	100,000
	Tituj Huadhenieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Tituj Huadhenieje në Njes. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	Tituj të tjere (Aktive Afatgjata)		445,000	345,000
	Tituj të tjere të Huadhenies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare		545,000	445,000
2	Aktive Materiale:	10		
	Toka dhe Ndertesa		9,510,897	9,510,897
	Implante dhe Makineri		246,909,662	261,604,507
	Instalime dhe Pajisje		1,378,645	1,161,978
	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale		257,799,204	272,277,382
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale			
	Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	Emri i Mire		-	-
	Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA		258,344,204	272,722,382
	TOTALI I AKTIVEVE		409,107,777	479,007,896

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
DETYRIMET DHE KAPITALI				
I	DETYRIME AFATSHKURTRA	11		
	Titujt e Huamarrjes		-	700,000
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredise		-	-
	Arketime në Avance për Porosi		26,764,735	26,764,735
	Te Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit (Furnitore)		8,272,290	28,434,445
	Defesa të Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes. Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Te Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime Shoq./Shendet.		1,179,791	994,043
	Te Pagueshme për Detyrime Tatimore		98,230	114,870
	Te tjera të Pagueshme		-	-
1	Totali i Detyrimeve Afatshkurtra		36,315,046	57,008,093
2	Te Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
3	Te Ardhura të Shtyra dhe Grantet		-	-
4	Provizionet		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE AFATSHKURTRA		36,315,046	57,008,093
II	DETYRIMET AFATGJATA	12		
	Titujt e Huamarrjes		-	-
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredise		-	-
	Arketime në Avance për Porosi		-	-
	Te Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzues (Furnitore)		-	-
	Defesa të Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Te tjera të Pagueshme		-	-
1	Totali i Detyrimeve Afatgjata		-	-
2	Te Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
3	Të Ardhura të Shtyra		-	-
4	Provizione		-	-
5	Detyrime Tatimore të Shtyra		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(II)		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE		36,315,046	57,008,093
III	KAPITALI DHE REZERVAT	13		
1	Kapitali i Nenshkuar		400,000,000	418,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivleresimi		-	-
4	Rezerva të tjera:			
	Rezerva Ligjore		-	751,911
	Rezerva Statutore		-	-
	Rezerva të tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndare		-	3,197,103
6	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		(27,207,269)	50,789
	TOTALI I KAPITALIT DHE REZERVAVE		372,792,731	421,999,803
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO		409,107,777	479,007,896

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E PERFORMANCËS
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

A. Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve
 (Shpenzimet e Shfrytëzimit të kKlasifikuara Sipas Natyrës)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	14	111,109	117,000
2	Ndryshimi në inventarin e PG&PP		-	197,000
3	Puna e kryer nga njësia dhe e kapitalizuar	14		-
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	14	12,892,667	118,668,023
5	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme:	15		
	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme		(1,504,770)	(45,397,851)
	Shpenzime të tjera		(484,417)	(776,121)
6	Shpenzime personeli	16		
	Paga dhe shperblime		(22,199,909)	(26,266,591)
	Shpenzime për sigurime shoqërore dhe shëndetësore		(3,598,523)	(4,226,416)
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	10	(1,884,424)	(1,635,543)
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	17	(19,581,884)	(40,445,983)
	TOTALI I SHPENZIMEVE(6-9)		(49,253,927)	(118,748,505)
	FITIMI/(HUMBJA) OPERACIONALE(1-9)		(36,250,151)	233,518
10	Të ardhura të tjera			
	Te Ardhura nga pjesëmarrja në njësi të tjera		-	275,090
	Te ardhura nga investimet dhe huatë		-	-
	Interesa të arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		-	-
	TOTALI I TE ARDHURAVE TE TJERA		-	275,090
11	Zhvlerësimi i aktiveve dhe invest. financiare (AASH)		-	-
12	Shpenzime financiare		-	-
	Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		-	-
	Shpenzimet e tjera financiare		9,042,882	(284,274)
	TOTALI TE ARDHURAVE(SHPEN) FINANCIARE		9,042,882	(284,274)
13	Pjesa e fitimit/(Humbjes) nga pjesëmarrja		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) PARA TATIMIT		(27,207,269)	224,334
	SHPENZIME(TE ARDHURA) PER TATIMIN MBI FITIMIN	18	-	(173,545)
	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		-	(173,545)
	Shpenzime/(të ardhura) i tatim fitimit të shtyre		-	-
	Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		(27,207,269)	50,789
	Fitimi/(Humbja) për:			
	Pronaret e njësive ekonomike meme		-	-
	Interesat jo-kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Subroldi
 DELIA GROUP
 Nderim
 TIRANE ALBANIA

PASQYRA E PERFORMANCËS-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
I	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		(27,207,269)	50,789
II	Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse për vitin:			
	Diferencat nga përkth. i monedhes ne veprimt. te huaja		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve fin. te mbaj.shitje		-	-
	Pjesa e te ardhurave gjithperfsh. nga pjesemarrjet		-	-
	Te tjera te ardhura gjithperfshirese per vitin		-	-
	Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin(II)		-	-
III	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE(I+II)		(27,207,269)	50,789
	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE PER:		-	-
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		-	-
	Interesat jo-kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
I	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT			
	FITIMI I (HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		(27,207,269)	50,789
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:			
	Shpenzime financiare jo-monetare		-	-
	Shpenzime për tatimin mbi fitimin jo-monetar		-	-
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		1,884,424	1,635,543
	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		-	43,019
	Fitimi nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		(40,579)	-
	Te tjera		-	-
	Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:			
	Rritje/renie në të drejtat e arketueshme dhe të tjera		53,017,567	13,406,224
	Rritje/renie në inventar		(38,224)	5,122,882
	Rritje/renie në detyrimet e pagueshme		(20,178,795)	(31,525,284)
	Rritje/renie në detyrimet ndaj punonjësve		185,748	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT		7,622,872	(11,266,827)
II	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT			
	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		-	-
	Para neto të arketuara nga shitja e filialeve		-	-
	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(216,667)	(22,999)
	Arkitime nga shitja e aktiveve sfatgjata materiale		12,851,000	-
	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		(100,000)	-
	Arkitime nga shitja e investimeve të tjera		-	-
	Dividende të arketuar		-	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT		12,534,333	(22,999)
III	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT			
	Arkitime nga emetimi i kapitalit aksionar		-	-
	Arkitime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
	Hua të arketuara		(700,000)	-
	Pagesa e kostove transaksionale (hua dhe kredi)		-	-
	Riblerje e aksioneve të veta		-	-
	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		-	-
	Pagesa e huave		-	-
	Pagesa e detyrimeve prej qirase financiare		-	-
	Interes i paguar		-	-
	Dividende të paguar		(21,999,803)	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT		(22,699,803)	-
IV	RRITJE/RENIE NETO NË MJETE MONETARE DHE EK		(2,542,598)	(11,289,826)
	MJETET MONETARE DHE EKVIVALENTET NË FILLIM TË PERIUDHË		6,580,098	17,869,924
	EFEKTI I LUHATJEVE TË KURSIT TË KEMBIMIT		-	-
	MJETET MONETARE DHE EKVIVALENTET NË FUND TË PERIUDHË		4,037,500	6,580,098

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



**PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

Nr	Përshkrimi i Elementëve	KAPITALI I NENSHKRUAR	PRIMI I LIDHUR ME KAPITALIN	REZERVA RIVLERESIMI	REZERVA LIGJORE, STATUTORE DHE TE TJERA	FITIMI I PASHPERNDARE	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT	TOTALI
A	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2017	418,000,000	-	-	751,911	3,197,103	-	421,949,014
	Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2018	418,000,000	-	-	751,911	3,197,103	-	421,949,014
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse per vitin:							
1	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	50,789	50,789
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	50,789	50,789
	Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike të njohura direkt ne kapital:							
2	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	-	-	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	-	-	-
B	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2018	418,000,000	-	-	751,911	3,197,103	50,789	421,999,803
	Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2019	418,000,000	-	-	751,911	3,197,103	50,789	421,999,803
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse per vitin:							
1	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	(27,207,269)	(27,207,269)
	Të Ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse per vitin:	-	-	-	-	-	(27,207,269)	(27,207,269)
	Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike të njohura direkt ne kapital:							
2	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	50,789	(50,789)	-
	Dividende te paguar	(18,000,000)	-	-	(751,911)	(3,247,892)	-	(21,999,803)
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike	(18,000,000)	-	-	(751,911)	(3,197,103)	(50,789)	(21,999,803)
C	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2019	400,000,000	-	-	-	-	(27,207,269)	372,792,731

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.
Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "DELIA GROUP" sh.p.k dhe janë firmosur nga:
Administratori-Viktor Delia Hartuesi-Kristaq Laci



**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

1. Informacione te Pergjithshme

Shoqëria tregtare "DELIA GROUP" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 02 Shkurt 1998 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin.

Kapitali regjistruar i saj është 400.000.000 leke dhe aktualisht zotrohet nga ortaku i vetëm, z. Viktor Delia. Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2019 ka qënë aktivitetet në fushën e shërbimeve të ndërtimit, etj.

2. Deklaratë e Pajtushmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare (individuale) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Përmbledhje e Politikave Kontabël të Rëndësishme të Zbatuara

3. Bazat e Përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të drejtave të kostuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

4. Politikat më të Rëndësishme Kontabël të Zbatuara:

4.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

4.2 Aktivitet dhe Detyrimet Financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion



financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e Shtyra dhe të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

4.5 Aktivet afatgjata financiare

Investimet në njësitë ekonomike të kontrolluara dhe në pjesëmarrje, në pasqyrat financiare individuale, që nuk janë klasifikuar si të mbajtura për shitje, paraqiten në përputhje me SKK-të. Ato njihen fillimisht në kontabilitet me koston e blerjes dhe në pasqyrat financiare pas blerjes, me kosto minus zhvlerësimin.

4.6 Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfutimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përfshirje bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

4.7 Aktivet Afatgjata Jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktiv nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndërsa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.8 Njohja e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëllti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëllti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.9 Transaksionet me Monedhat e Huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i



përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si me poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin.

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2019 janë 1 euro=121.77 leke dhe 1 dollar=108.64 leke.

4.10 Tatimi mbi Fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritët të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2019 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

Informacion Mbështetës për Zërat e Paraqitur në Pasqyrat Financiare, në Rendin në të cilin Paraqitet çdo Pasqyrë dhe Zë Përkates

5. Mjete Monetare (Likuiditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2019		Viti paraardhës 31.12.2018	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete Monetare në Arke	Lek	1,224,904		675,224	-
2	Mjete Monetare në Banke	Lek/Euro/U	2,812,596		5,904,874	-
.....						
	Investime në Tregje shumë					
3	Likuide	Lek				
	Totali		4,037,500	-	6,580,098	-

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepërcat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)	85,604,763	140,910,150
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	11,793,462	11,470,737
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)		
	Shteti-Tatimi aktual mbi fitimin	512,445	512,445
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	265,491	29,082
	Kerkesa debitore -Hua te dhena	4,202,148	2,473,462
	Parapagime -personeli		
	Kerkesa gjyqesore ndaj tatimeve	7,075,304	7,075,304
	Te tjera kerkesa	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar		
	Shuma	109,453,613	162,471,180

Në "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit si dhe tepërat debitore të marrëdhënieve me furnitorët.

Ndërsa në "Njesitë Ekonomike Brenda Grupit" është paraqitur shuma e huase dhene shoqërisë "DELIA ENERGI" sh.p.k, si financim për aktivitetin e saj, e cila është shoqëri bije.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat debitore të llogaritura ndaj tatim taksave, për tatimin mbi fitimin, tatimin mbi vlerën e shtuar dhe të tjera kërkesa, siç paraqitet në pasqyrën e mësipërme.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurtes me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

7. Inventari

Vlera kontabël e të gjithë inventareve sipas klasifikimit të bërë nga shoqëria, në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	13,403,307	13,365,083
2	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-	-
3	Produkte të Gatshme	21,651,500	21,651,500
4	Mallra	-	-
5	Aktive Biologjike	-	-
6	AAM të Mbajtura për Shitje	-	-
7	Parapagime për Inventar	-	-
	Shuma	35,054,807	35,016,583

Si politike kontabël në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatares se ponderuar". Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryera në fund të ushtrimit 2019.

Shuma e inventarit "Produkte të gatshme", janë paraqitur me kostot prodhimit.

Shoqëria nuk ka inventare të dhënë si garanci apo që janë në ruajtje të palëve të tjera.

8. Shpenzime të Shtyra

Jane evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit që ka lidhje me ndarjes e shpenzimeve në disa periudha raportuese

9. Aktivët afatgjatë financiarë

Investimet në shoqëritë e kontrolluara dhe në pjesëmarrje pasqyrohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit	100,000	100,000
2	Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit	-	-
3	Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
4	Zhvlerësim i titujve në Njs.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
5	Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Pjesëmarrjeje	-	-
6	Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)	445,000	345,000
6	Tituj të Tjerë të Huadhënies	-	-
	Shuma	545,000	445,000

Në 12 Gusht 2008, shoqëria "DELIA GROUP" sh.p.k, ka investuar në krijimin e shoqërisë "Brulli Delia Green Power" sh.p.k,(Shoqëri në Likuidim e Siper) në të cilën ajo zotëron 50% të kapitalit të regjistruar ose 2.500,000 lekë si vlerë nominale.Aktualisht për këtë shoqëri vazhdojnë procedurat e likuidimit dhe se shpejt pritet mbyllja përfundimtare i saj. Aktivi financiar është zhvlerësuar teresisht në periudhat paraardhëse.

Po ashtu në 08 Shtator 2009 shoqëria "DELIA GROUP" sh.p.k ka krijuar një shoqëri të re të kontrolluar prej saj, "DELIA ENERGJI" sh.p.k, me kapital të regjistruar 100.000 lekë, me objekt zbatimin e një kontrate koncesionare. Në pasqyrat financiare individuale të "DELIA GROUP" sh.p.k ky investim është paraqitur si investim në shoqëritë e kontrolluara.

Duke qenë se këto pasqyra financiare janë individuale, investimet në aktive financiare fillimisht janë njohur me kosto dhe më pas me kosto minus zhvlerësimin (modeli i koston).

10. Aktivët Afatgjatë Materiale (AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivët afatgjatë materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe Lëvizjet	Toka/Terrane	Ndertime	Implante,makineri, mjetë transporti	Të tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2019	-	17,222,202	583,094,224	4,285,508	-	604,581,934
	Shtesat	-	-	-	216,667	-	216,667
	Pakësimet	-	-	(43,431,982)	-	-	(43,431,982)
	Riklasifikim brenda grupeve	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2019	-	17,222,202	539,662,242	4,482,175	-	561,366,619
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	-	(7,711,305)	(321,489,717)	(3,103,530)	-	(332,304,552)
	Amortizimi ushtrimor	-	-	(1,884,424)	-	-	(1,884,424)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	30,621,561	-	-	30,621,561
	Riklasifikim brenda grupeve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2019	-	(7,711,305)	(292,752,580)	(3,103,530)	-	(303,567,415)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	-	9,510,897	261,604,507	1,161,978	-	272,277,382
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	-	9,510,897	246,909,662	1,378,645	-	257,799,204

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëposhëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesipërme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2019.Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur,e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një

aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

11. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	26,764,735	26,764,735
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	8,272,290	28,434,445
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	-	-
	Paga dhe Shpërblime	740,688	994,043
	Sigurime Shoqërore dhe Shënd	439,103	-
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	-	-
	Shteti-Tatim Aktual mbi Fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi Vlerën e Shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	93,730	110,370
	Tatimi ne Burim	4,500	4,500
10	Të Tjera të Pagueshme	-	700,000
Shuma		36,315,046	57,008,093

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e shërbimeve, te cilat jane te pa likujduara ne fund te ushtrimit. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit Dhjetor 2019 .

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " perbehet vetem nga tatimi ne burim dh sigurimet shoqerore dhe shendetesore.

12. Detyrimet Afatgjata

Nuk jane evidentuar detyrime afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel.

13. Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2019.

Fitimi i vitit ushtrimor 2018, me vendim të ortakut vetem, është shperndare si dividend. Po ashtu eshte zvogeluar kapitali i regjistruara i shoqërisë per 18.000.000 leke, rezervat ligjore prej 751,911 leke, si dhe fitimi pa shperndare deri ne 31.12.2018. Per te gjithë vlerën eshte paguar tatimi ne burim prej 8%. Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortakët.

14. Të Ardhurat nga Aktiviteti i Shfrytëzimit dhe të Tjera

Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e Produkteve të Gatshme dhe Nënprodukteve	-	-
	Shitja e Punimeve dhe Shërbimeve	111,109	112,528,491
	Shitja e Mallrave	-	-
	Të Ardhura nga Shitje të tjera (qera, komisione, etj)	-	6,139,532
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	12,962,109	118,668,023
2	Puna e Kryer nga Njesia dhe e Kapitalizuar	-	-
3	Të Ardhura të tjera të Shfrytëzimit		
	Të Ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	12,851,000	-
	Të Ardhura të tjera (grantet, qera, të tjera,.....)	41,667	117,000
	Shuma	13,003,776	118,785,023

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare të të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

15. Shpenzimet e Për Lëndë të Parë dhe Materiale të Konsumueshme

Lëndë të para, materiale dhe mallra etj, të konsumuara gjatë ushtrimit, ndare sipas natyrës së tyre paraqitet si vijon:

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Ndryshimi në Inventarin e PG&PP	-	-
2	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		
	Lënda e Parë dhe Materiale	1,504,770	45,397,851
	Mallra	-	-
	Uje, energji elektrike	484,417	776,121
3	Të Tjera Shpenzime		
	Shuma	1,989,187	46,173,972

16. Shpenzime Personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë:

Nr		Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Shpenzime Personeli		
	Paga dhe Shpërblime	22,199,909	26,266,591
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	3,598,523	4,226,416
	Të tjera	-	-
	Shuma	25,798,432	30,493,007
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	38	47

17. Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi



Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
I	Të Tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët (llog.61-62)		
	Trajtime të përgjithshme (nga të trete)	-	32,113,577
	Qera	560,003	580,034
	Mirmbajtje dhe riparime		
	Sigurime	866,769	933,960
	Publicitet, reklama		
	Trasferime, udhëtime, dieta		696,747
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	220,119	468,307
	Shpenzime për shërbimet bankare	76,703	104,767
	Të tjera	2,836,262	2,947,503
2	Tatime dhe taksa (llog.63)		
	Taksa dhe tarifa vendore	296,624	169,381
	Taksa të regjistrimit	1,505,489	1,507,542
	Tatime të tjera		
3	Shpenzime të tjera jo korente (llog.67)		
	Vlera kontabël e AA të shitura	12,810,421	-
	Të tjera	-	4,800
4	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi (Gjoha, provizione) Llog.65,68)		
	Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	409,494	919,365
	Provizione	-	-
	Të tjera	-	-
	Shuma	19,581,884	40,445,983

18. Te Ardhurat dhe Shpenzimet Financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kërkesave të standarteve.

19. Shpenzimet e Tatimit mbi Fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.



DELIA GROUP
Nderim
TIRANE ALBANIA

Nr.	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	(27,207,269)	224,334
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj))(-)	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+)		
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)	-	-
	Gjaba,penalite,demshperblime(+)	409,494	919,363
	Amortizim mbi normat fiskale(+)(Vlera nete e AAM te shitura	-	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)	-	-
	Të tjera (dokumenta jo te rregukta)	-	13,270
4	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)		
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm(1+2+3+4+5)	(26,797,775)	1,156,967
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	-	(173,545)
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	-	-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	-	(173,545)

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2019 është 15%.

Nuk janë identifikuar aktive ,detyrime dhe zërave të zjerë që priten të ndikojnë në fitimin e tatueshëm nëse ato do të realizoheshin ose shlyheshin me vlerat e tyre kontabël aktuale, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme.Per rrjedhim nuk është njohur asnjë tatim fitimi i shtyrë.

Shënime të tjera Shpjeguese

20. Ngjarjet pas Dates së Bilancit dhe Vazhdimësia e Shfrytëzimit

Në Mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetit e shpalli COVID-19 një pandemi me perhapje botërore. Ndërsa situata është ende duke u zhvilluar në Shqipëri dhe në mbarë botën, shoqëria ka ngadalësuar aktivitetin dhe ndikimi negativ ka filluar të ndjehet. Pavarësisht pasigurisë së krijuar, drejtimi i shoqërisë pret që aktiviteti të rikthehet normalitetit dhe ndikimi negativ të rikuperohet.

Përveç kësaj, asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

21. Shpjegime mbi Palët e Lidhura

Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre në 31 dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

22. Shifrat Krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2019 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe gjithashtu çeljet e vitit paraardhës.

