

DELFINO ALBANIA “DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ”

**Pasqyrat Financiare më dhe për
vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023**



PËRMBAJTJA

FAQE

PASQYRAT FINANCIARE

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

3-4

PASQYRA E PERFORMANCËS FINANCIARE

5

PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT AKSIONAR

6

PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË

7

SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

8-15

Pasqyrat financiare me 31.12.2023
Delfino Albania (Dege e shoqërisë së huaj)
NIPT M22420009S
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Periodha 2023	Periodha 2022
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	35,681,002	-
Investime		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	862,416	
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	59,816,581	
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>	-	-
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	867,265	
<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>		
Shpenzime te shtyra		
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	97,227,263	-
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>	2,123,694	
<i>Implante dhe makineri</i>	290,703,229	
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	494,940	
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>		
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
Aktivitet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	293,321,863	-
TOTALI I AKTIVEVE	390,549,126	-

Pasqyrat financiare me 31.12.2023
Delfino Albania (Dege e shoqërisë së huaj)
NIPT M224200095
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e Pozicionit Financiar

DETYRIMET DHE KAPITALI	Periodha 2023	Periodha 2022
Detyrime afatshkurtra		
Titujt e huamarrjes		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
Aktetime ne avance per porosi		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	10,813,243	-
Deftesa te pagueshme		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	1,411,363	23,340
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore	8,757,544	6,208
Te tjera te pagueshme		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurta	20,982,150	29,548
Detyrime afatgjata		
Titujt e huamarrjes		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	335,542,064	
Aktetime ne avance per porosi		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
Deftesa te pagueshme		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te tjera te pagueshme	519,400	-
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Provizione per pensione		
Provizione te tjera		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	336,061,464	-
Detyrime totale	357,043,613	29,548
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkuar		
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	(29,548)	
Fitimi/(humbja) e periudhes	33,535,061	(29,548)
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	33,505,513	(29,548)
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	33,505,513	(29,548)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	390,549,126	-

CL

Pasqyrat financiare me 31.12.2023
Delfino Albania (Dege e shoqërisë së huaj)
NIPT M22420009S
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e Performances

	Periudha 2023	Periudha 2022
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	166,487,458	-
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Te tjera shpenzime		
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	(6,932,837)	(20,000)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsores	(1,664,293)	(3,340)
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(31,987,878)	-
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(83,442,241)	(6,208)
Te ardhura te tjera		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*		
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese,		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka	17,005,238	-
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike		
Shpenzime te tjera financiare	(19,878,176)	
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	39,587,271	(29,548)
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(6,052,210)	
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	33,535,061	(29,548)
Te ardhura te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
Pjesa e te ardhurave gjithepershireshe nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)	-	-
Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)	33,535,061	(29,548)

Pasqyrat financiare me 31.12.2023
 Delfino Albania (Dege e shoqërisë së huaj)
 NIPT M216280405
 Lek/Milje Lek/Miljon Lek
 Pasqyra e Kapitalit

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivlerësimi	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							(29,548)	(29,548)		(29,548)
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile							(29,548)	(29,548)		(29,548)
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim										
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:										
Fitim/(humbja) e periudhes										
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse										
Tatime aktuale dhe te shytyra te njohura drejtpërdrejt ne kapital										
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen							(29,548)	(29,548)		(29,548)
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:										
Emetim i kapitalit të nënshkruar										
Dividende te shperndare										
Percaktime te tjera per rezultat in e periudhes (pershkruaj)										
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike										
Pozicioni financiar ne fund							(29,548)	(29,548)		(29,548)
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:										
Fitim/(humbja) e periudhes							33,535,061	33,535,061		33,535,061
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse										
Tatime aktuale dhe te shytyra te njohura drejtpërdrejt ne kapital										
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen							33,535,061	33,535,061		33,535,061
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:										
Emetim i kapitalit të nënshkruar										
Dividende te shperndare										
Percaktime te tjera per rezultat in e periudhes (pershkruaj)										
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike										
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)							33,505,513	33,505,513		33,505,513

17

Pasqyrat financiare me 31.12.2023
Delfino Albania (Dege e shoqërisë së huaj)
NIPT M21628040S
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

	Viti 2023	Viti 2022
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	33,535,061	(29,548)
Regullime per shpenzimet jo-monetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	31,987,878	-
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarje		
Interesa te fituara		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera		
Renie/(Rritje) ne inventar	(867,265)	
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	19,564,579	6,208
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	1,388,023	23,340
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	85,608,276	-
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(385,988,738)	
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		-
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar		
Interesa te arketuara		
Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(385,988,738)	-
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara	336,061,464	-
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		
Dividente te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividente te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	336,061,464	-
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	35,681,002	-
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim		
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	35,681,002	-

AL

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023

(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqeria DELFINO ALBANIA është regjistruar pranë QKB si Dege e shoqërisë së huaj më datë 20.12.2022. Shoqeria ushtron aktivitetin e saj në fushën e Qiradhenies dhe qiramarrjes (leasing) se automjeteve dhe mjeteve motorrike te kategorise se lehte, me seli qendrore ne adresën Rruga "Ibrahim Rugova", Sky Tower Bussines Center, Kati 10, Zyra nr. 103. 1019.

Përfaqësues ligjor i shoqërisë Delfino Albania "Dege e shoqërisë së huaj". është Z. Sasho Tonevski.

2. BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare shoqëruese janë përgatitur në përputhje me Ligjin Nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", duke aplikuar standardet kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara të publikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit dhe të miratuara nga Ministri i Financave.

Monedha funksionale dhe prezantuese e Shoqërisë është LEK.

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

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

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazen e kostos historike. Keto pasqyra financiare janë përgatitur dhe prezantuar në Lek Shqiptar "LEK".

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimëve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtuesit të ushtrojnë gjykimin, vlerësimin dhe supozimet që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe në shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati faktik mund të ndryshojë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë 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.

2. BAZAT E PËRGATITJES (VAZHDIM)

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve (vazhdim)

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të pasigurisë së vlerësimeve dhe gjykimeve kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë kontabël të veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. POLITIKAT KRYESORE KONTABËL

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhë të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të dates së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të dates kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të aplikueshme nga Banka e Shqipërisë për këmbimin e LEK-ut me EURO dhe USD me 31 Dhjetor 2023 dhe me 31 Dhjetor 2022 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
EURO (EUR)	103.88	114.23
USD (USD)	93.94	107.05

3.2 Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivative përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre, llogari të arkëtueshme, llogari tregtare të pagueshme dhe llogari të tjera të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to (për instrumentat jo të mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes), përveç siç përshkruhet më poshtë. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset monetare të aktivit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtra me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së rrjedhës së parasë, mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë depozita të pakushtëzuara me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit. Rakordimi i totalit të mjeteve monetare në arkë dhe në bankë me mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre është paraqitur në shënimin 4.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna objektive se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar dhe vonesat në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme duhet të zhvlerësohen. Shuma e provigjoni llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël (neto) të aktivitetit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

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

Vlera e drejtë

Nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe paraqitje të aplikuara nga Shoqëria që të kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe detyrimet si ato financiare dhe ato jo financiare. Atje ku është e aplikueshme, informacion shtesë në lidhje me supozimet e bëra për përcaktimin e vlerës së drejtë është përfshirë në shënimet shpjeguese të aktivitetit apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, e kërkesave për t'u arkëtuar dhe e detyrimeve për t'u paguar është e ngjashme me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

Të tjera

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

3.3 Inventarët

Inventarët (mallrat) janë pasqyruar me kosto historike.

3.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivitet afatgjata materiale maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi. Kostot përfshijnë shpenzimet që janë të lidhura direkt me blerjen e aktivitetit. Kur pjesë të një aktivitet afatgjatë material kanë jetë të dobishme të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndarë (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materiale janë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) dhe janë pasqyruar neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

i. Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të aktiveve afatgjata materiale është njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijnë Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve afatgjata materiale janë të njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.4 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale është llogaritur duke u mbështetur mbi jetën e dobishme të çdo pjese të një zëri duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Metodat e amortizimit, jetët e dobishme dhe vlera e mbetur e pronave, pajseje dhe makinerive janë rishikuar në datën e raportimit.

Kategoria e aktivitet	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Pajise zyre dhe informatike	Mbi vlerën e mbetur	25%
Makineri e Pajisje	Mbi vlerën e mbetur	20%
Mjete Transporti	Mbi vlerën e mbetur	20%

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivitet jo materiale, të cilat përbëhen tërësisht nga programe kompjuterike, njihen me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë, nëse ka. Amortizimi shpërndahet duke përdorur metodën e amortizimit mbi vlerën e mbetur. Norma e amortizimit e përdorur për aktivitet afatgjata jo materiale është 25%. Jeta e dobishme e vlerësuar dhe metoda e amortizimit rishikohen në fund të çdo periudhe raportuese vjetore, duke njohur në periudhat pasuese efektet e ndonjë ndryshimi në vlerësimet kontabël.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur produktet dhe shërbimet janë përfunduar, kryer, në përputhje me SKK 8 Të ardhurat.

Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;
- Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;
- Shpenzimet e bëra për shërbimin, si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat gjenerohen nga shërbimet e ofruara klientëve bazuar në kontratë dhe njihen sipas çmimeve për njësi për cdo kontratë të realizuar.

Të ardhurat nga shitja e të mirave do të njihen vetëm nëse plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Kompania ka transferuar tek blerësi riskun dhe të drejtën e pronësisë lidhur me mallin e shitur.
- Kompania nuk ushtron përfshirje të vazhdueshme manaxheriale, zakonisht të lidhur me pronësinë apo kontrollin mbi mallrat e shitura.
- Shuma e të ardhurës së përfituar mund të matet në mënyrë të besueshme.
- Është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me kryerjen e veprimit të shitjes së mallrave të hyjnë në një njësinë ekonomike.

Kostot e lidhura me shitjen e mallit mund të maten në mënyrë të besueshme.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.7 Shpenzime për personelin

Kontributet për sigurime shoqërore dhe shëndetësore

Gjate aktivitetit të saj normal, Shoqëria kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet e sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në përputhje me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin kur ndodhin.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përbëhen nga të ardhurat nga interesi për fondet e investuara në depozita bankare dhe nga të ardhurat nga kursi i këmbimit.

Shpenzimet financiare përbëhen nga shpenzimet e interesit të huave, humbjet nga kurset e këmbimit, dhe nga rënia në vlerë e aktiveve financiare (nëse ka).

3.9 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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. Përqindja e tatim fitimit në fuqi gjatë vitit 2023:15%.

3.10 Krahaseshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit.

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)
4. Aktivet
4.1 Aktivet Afatshkurtra
a. Arka dhe Banka

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Arka	2,993,945	-
Banka	32,687,057	-
TOTALI	35,681,002	-

b. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Kliente	862,416	-
TOTALI	862,416	-

c. Të arkëtueshme të tjera

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Parapagime të dhëna	2,168,449	-
Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	55,923,258	-
Garanci Landeslease	1,724,875	-
TOTALI	59,816,581	-

d. Inventaret

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Inventari i imët dhe ambalazhet	867,265	-
TOTALI	867,265	-

a. Aktivet Afatgjata
Aktivët Afatgjatë materiale

	Ndertesa	Mjete transporti	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje informative	Totali
<i>Kosto</i>					
Më 1 janar 2022					-
Shtesa					-
Pakësime					-
Më 31 dhjetor 2022	-	-	-	-	-
Shtesa	2,182,215	322,576,673	214,770	336,083	325,309,741
Pakësime					-
Më 31 dhjetor 2023	2,182,215	322,576,673	214,770	336,083	325,309,741
<i>Zhvlerësimi i akumuluar</i>					
Më 1 janar 2022					-
Zhvlerësimi vjetor					-
Më 31 dhjetor 2022	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi vjetor					
Shtesa	58,521	31,873,444	19,306	36,607	31,987,878
Pakesime					-
Më 31 dhjetor 2023	58,521	31,873,444	19,306	36,607	31,987,878
<i>Vlera e mbetur neto</i>					
Më 31 dhjetor 2022	-	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2023	2,123,694	290,703,229	195,464	299,477	293,321,863

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".**Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023***(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)***5. Detyrimet****5.1 Detyrimet afatshkurtra****a. Të pagueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit**

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Furnitore	10,813,243	
TOTALI	10,813,243	-

b. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Paga dhe shpërblime	1,068,651	17,760
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	342,712	5,580
TOTALI	1,411,363	23,340

c. Të pagueshme për detyrimet tatimore

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Tatim mbi të ardhurat personale	104,433	
Taksa Doganore	-	6,208
Tatim mbi vlerën e shtuar	2,199,174	
Tatim në burim	401,727	
Taksa vendore	-	
Tatim mbi fitimin	6,052,210	
TOTALI	8,757,544	6,208

5.2 Detyrimet afatshkurtra**5.2.1 Detyrime ndaj institucioneve të kredise****a. Detyrime ndaj institucioneve të kredise**

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Hua Leasing	335,542,064	
TOTALI	335,542,064	-

b. Te tjera te pagueshme

	me 31 dhjetor 2023	me 31 dhjetor 2022
Delfino Dooel Skopje	519,400	
	519,400	-

6. Të ardhurat dhe shpenzimet**a. Të ardhurat**

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022
Sherbim qeradhenie makina	166,487,458	-
TOTALI	166,487,458	-

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".**Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023***(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)***7.2 Shpenzimet****a. Shpenzime personeli**

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022
Paga dhe shpërblime	6,932,837	20,000
Shpenzime per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	1,664,293	3,340
TOTALI	8,597,130	23,340

b. Shpenzime konsumi dhe amortizimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022
Shpenzime amortizimi	31,987,878	-
TOTALI	31,987,878	-

c. Shpenzime te tjera shfrytëzimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022
Qira	17,376,028	
Mirmbajtje	6,791,050	
Shp siguracione	14,146,370	
Konsulence	2,210,612	
Kancelari	109,529	
Karburant	793,404	
Shpenzime te tjera	4,455,055	
Sherbime te tjera	29,670,149	
Utilitete	1,398,177	
Transport	152,047	
Udhetime, dieta	654,225	
Taksa vendore	91,437	6,208
Komisione	4,833,361	
Penalitete	760,795	
TOTALI	83,442,241	6,208

7. Të ardhura dhe shpenzime financiare

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	17,005,238	
TOTALI	17,005,238	-

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022
Shpenzime financiare	19,878,176	
TOTALI	19,878,176	-

8. Fitim (humbja) e vitit

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022
Fitimi i vitit para tatimit	39,587,271	(29,548)
Shtese: Shpenzime te pazbritshme	760,795	-
Fitimi fiskal i vitit	40,348,066	(29,548)
Fitimi neto i tatueshem	40,348,066	(29,548)
Tatim fitimi me 15%	6,052,210	
Tatim fitimi i parapaguar		
Tatim fitimi per t'u paguar/(arketuar)	6,052,210	-

I. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve ose detyrimeve ndërmjet palëve të lidhura, pa konsideruar nëse mbahen ndalesa. Një palë e lidhur është një palë e cila kontrollon, është e kontrolluar nga ose është nën të njëjtin kontroll me, njësinë; ka një interes në njësi e cila jep ndikim domethenës mbi njësinë; ose ka kontroll mbi njësinë, është një ortak i njësisë; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësi është pjesëmarrëse; ose është pjesë e personelit kryesor të drejtimit të njësisë ose të shoqërisë mëmë (përfshirë anëtarët e ngushtë të familjes të secilit prej individëve të referuar më sipër).

I. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Nuk ka ngjarje pas datës së mbylljes së bilancit që kërkon korrigjim apo shënime shtesë në pasqyrat financiare.

II. ANGAZHIMET DHE PASIGURITË

Nuk ka angazhime dhe pasiguri që kërkojnë paraqitje ose korrigjim në pasqyrat financiare.

III. ADMINISTRIMI I RREZIKUT FINANCIAR

a) Rreziku i normës së interesit

Rreziku i normave të interesit është rreziku i luhatjeve të vlerave të instrumentave financiare si pasojë e ndryshimeve në tregun e normave të interesit dhe rreziku që maturitetet e interesave lidhur me aktivet ndryshojnë nga maturitetet e interesave të lidhura me detyrimet e përdorura për keto aktive. Hapësira e kohës për të cilën norma e interesit është e fiksuar për një instrument financiar tregon se në çfarë niveli Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të normës së interesit. Aktivitetet dhe detyrimet e Shoqërisë mbajnë normat e interesit të tregut.

b) Rreziku i kredisë

Shoqëria nuk ka ndonjë ekspozim të madh ndaj rrezikut të kredisë, i cili mund të ndikojë në pozicionin financiar apo performancën e Shoqërisë më dhe për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023.

c) Rreziku i likuiditetit

Shoqëria nuk është e ekspozuar në mënyrë të ndjeshme ndaj rrezikut të likuiditetit. Detyrimet financiare limitohen në llogari të pagueshme gjatë rrjedhës normale të aktivitetit.

Administrator

Sasho Tonevski

Sasho Tonevski


Hartuesi

Network Consulting Sh.p.k.

Armando Çadri

Armando Çadri




Shoqëria: Delfino Albania Dege e shoqërisë së huaj

NUIS: M22420009S

DEKLARATE

Deklaroj se shoqëria **Delfino Albania**, me NUIS **M22420009S** dhe **Përfaqësuesi ligjor i Degës Z. Sasho Tonevski**, ka hartuar pasqyrat financiare të vitit 2023 konform Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të Përmirësuara.

Hartuesi i pasqyrave financiare është shoqëria Network Consulting Sh.p.k. me NUIS M017050360, përfaqësuar nga Z. Armando Çadri.

Delfino Albania Dege e shoqërisë së huaj

Përfaqësuesi ligjor i Degës

Sasho Tonevski
CL



CL