

DELFINO ALBANIA “DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ”

**Pasqyrat Financiare më dhe për
vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024**



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

8-16

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".
Pasqyra e Pozicionit Financiar për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

	Periodha 2024	Periodha 2023
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	12,728,673	35,681,002
Investime		
<i>Ne tituj pronësie të njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronësie të njesive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta të arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	17,462,623	862,416
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
<i>Te tjera</i>	126,053,104	59,816,581
<i>Kapitali i nënshkruar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale të konsumueshme</i>	879,699	867,265
<i>Prodhime në proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte të gatshme</i>		
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle në rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
<i>Parapagime për inventar</i>		
Shpenzime të shtyra		
Te arketueshme nga të ardhura të konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	157,124,099	97,227,263
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronësie të njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronësie të njesive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
<i>Tituj të huadhenies në njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj të huadhenies në njesite ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
<i>Tituj të tjere të mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj të tjere të huadhenies</i>		
Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>	5,168,289	2,123,694
<i>Impiante dhe makineri</i>	584,151,918	290,703,229
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	926,337	494,940
<i>AAGJM të mbajtura për investim</i>		
<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncensionë, patenta, licenca, makra tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme</i>		
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime për AAGJM</i>		
Aktivitet tatimore të shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	590,246,544	293,321,863
TOTALI I AKTIVEVE	747,370,643	390,549,126

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".
Pasqyra e Pozicionit Financiar për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

DETYRIMET DHE KAPITALI	Periudha 2024	Periudha 2023
Detyrime afatshkurtra		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredise</i>		
<i>Aktetime në avance për porosi</i>		
<i>Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	13,992,656	10,813,243
<i>Deftesa të pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	669,858	1,411,363
<i>Te pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore</i>	505,158	8,757,544
<i>Te tjera të pagueshme</i>		
Te pagueshme për shpenzime të konstatuara		
Te ardhura të shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurta	15,167,672	20,982,150
Detyrime afatgjata		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredise</i>	653,672,180	335,542,064
<i>Aktetime në avance për porosi</i>		
<i>Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
<i>Deftesa të pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera të pagueshme</i>	490,750	519,400
Te pagueshme për shpenzime të konstatuara		
Te ardhura të shtyra		
Provizione		
<i>Provizione për pensione</i>		
<i>Provizione të tjera</i>		
Detyrime tatimore të shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	654,162,930	336,061,464
Detyrime totale	669,330,602	357,043,613
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nënshkruar		
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva të tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>		
<i>Rezerva statutore</i>		
<i>Rezerva të tjera</i>		
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes në veprimtari të huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashpërndare	33,505,513	(29,548)
Fitimi/(humbja) e perludhes	44,534,528	33,535,061
Totali i kapitalit që i takon pronareve njesise ekonomike	78,040,041	33,505,513
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	78,040,041	33,505,513
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	747,370,643	390,549,126

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".

Pasqyra e Performances Financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024

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

	✓ Periudha 2024	✓ Periudha 2023
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	550,112,953	166,487,458
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		
Te ardhura te tjera te shfrytëzimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Te tjera shpenzime		
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	(22,398,776)	(6,932,837)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsove	(3,672,828)	(1,664,293)
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(122,891,773)	(31,987,878)
Shpenzime te tjera shfrytëzimi	(310,602,045)	(83,442,241)
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	22,021,425	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	(59,123,377)	(19,878,176)
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	53,445,580	39,587,271
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(8,911,052)	(6,052,210)
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	44,534,528	33,535,061
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse 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 gjithëpërfshirëse nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin (B)	-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin (A+B)	44,534,528	33,535,061

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024

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

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva e rritjesimit	Rezerva të tjera	Diferenca nga përthimi i monedhës në veprimtari të huaja	Fitimet/(humbjet) e pashpërndara	Fitim/(humbja) e periudhës	Total	Interesa jo-kontrollues	Total
Pozicioni financiar në fillim							(29,548)	(29,548)		(29,548)
Efektë i ndryshimeve në politikat kontabile							(29,548)	(29,548)		(29,548)
Pozicioni financiar i rideklaruar në fillim										
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse të periudhës:										
Fitim/(humbja) e periudhës							33,535,061	33,535,061		33,535,061
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse										
Tatime aktuale dhe të shlyra të njohura drejtpërdrejt në kapital										
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për periudhën							33,505,513	33,505,513		33,505,513
Transaksione për pronaret e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:										
Emetim i kapitalit të nënshkruar										
Dividende të shpërndara										
Percaktime të tjera për rezultat në periudhës (peshkruaj)										
Totali i transaksioneve për pronaret e njësisë ekonomike										
Pozicioni financiar në fund							33,505,513	33,505,513		33,505,513
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse të periudhës:										
Fitim/(humbja) e periudhës							44,534,528	44,534,528		44,534,528
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse										
Tatime aktuale dhe të shlyra të njohura drejtpërdrejt në kapital										
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për periudhën							44,534,528	44,534,528		44,534,528
Transaksione për pronaret e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:										
Emetim i kapitalit të nënshkruar										
Dividende të shpërndara										
Percaktime të tjera për rezultat në periudhës (peshkruaj)										
Totali i transaksioneve për pronaret e njësisë ekonomike										
Pozicioni financiar në fund (viti aktual)							78,040,041	78,040,041		78,040,041

CL

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".
Pasqyra e rrjedhës së parashë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

	Viti 2024	Viti 2023
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e perludhes	44,534,528	33,535,061
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>	122,891,773	31,987,878
<i>Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme</i>		
<i>Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret</i>		
<i>Provizione per shpenzime</i>		
<i>Shpenzime te konstatuara</i>		
<i>Te ardhura te konstatuara</i>		
<i>Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese</i>		
<i>(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrije</i>		
<i>Interesa te fituara</i>		
<i>Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit</i>		
<i>Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera</i>	(82,836,730)	
<i>Renie/(Rritje) ne inventar</i>	(12,434)	(867,265)
<i>Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme</i>	(5,072,973)	19,564,579
<i>Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit</i>	(741,505)	1,388,023
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	78,762,659	85,608,276
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
<i>Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	(524,169,071)	(385,988,738)
<i>Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	140,033,619	
<i>Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve</i>		
<i>Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve</i>		
<i>Pagesa per blerjen e investimeve te tjera</i>		
<i>Arketime nga shitja e investimeve te tjera</i>		
<i>Dividente te arketuar</i>		
<i>Interesa te arketuara</i>		
<i>Tituj pronarie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(384,135,452)	(385,988,738)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
<i>Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar</i>		
<i>Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral</i>		
<i>Hua te arketuara</i>	318,101,466	336,061,464
<i>Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate</i>		
<i>Riblerje e aksioneve te veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagese e detyrimeve te qirase financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividente te paguar pronareve te njesive ekonomike meme</i>		
<i>Dividente te paguar interesave jokontrollues</i>		
<i>Te tjera (pershkruaj)</i>		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	318,101,466	336,061,464
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	12,728,673	35,681,002
<i>Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim</i>		
<i>Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	12,728,673	35,681,002

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024

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

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria DELFINO ALBANIA është regjistruar pranë QKB si Dege e shoqërisë së huaj me numer NUIS M22420009S, më datë 20.12.2022. Shoqëria ushtron aktivitetin e saj në fushën e Qiradhenies dhe qiramarrjes (leasing) së automjeteve dhe mjeteve motorrike të kategorisë së lehtë, me seli qendrore në 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 bazën e kostos historike. Keto pasqyra financiare janë përgatitur dhe prezantuar në Lek Shqiptar "LEK".

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjyqimeve

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. Aktivet 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 njësisish 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 2024 dhe me 31 Dhjetor 2023 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2024	31 Dhjetor 2023
EURO (EUR)	98.15	103.88
USD (USD)	94.26	93.94

3.2 Instrumentat financiare

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

Instrumentat financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lldhet 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 financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare regjistrohen 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 regjistrohen 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 aktivit 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 aktivit apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, e kërkesave për t'u arketuar 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

Aktivet 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 aktivit. Kur pjesë të një aktivi 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 aktive 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.

CL

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 aktivit	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Pajise zyre dhe informatike	Metoda Lineare	25%
Makineri e Pajisje	Metoda Lineare	20%
Mjete Transporti	Metoda Lineare	20%

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivet 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 aktivet 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 çdo 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 njësine ekonomike.

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

CL

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 2024:15% .

3.10 Krahasueshmëria

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.

CL

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".**Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024***(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)***4. Aktivet****4.1 Aktivet Afatshkurtra****a. Arka dhe Banka**

	me 31 dhjetor 2024	me 31 dhjetor 2023
Mjete monetare	12,728,673	35,681,002
TOTALI	12.728.673	35.681.002

b. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

	me 31 dhjetor 2024	me 31 dhjetor 2023
Kliente	17,462,623	862,416
TOTALI	17.462.623	862.416

c. Të arkëtueshme të tjera

	me 31 dhjetor 2024	me 31 dhjetor 2023
Parapagime të dhëna	4,373,966	2,168,449
Tatim fitimi	264,448	-
Shteti - TVSH për tu marrë	7,033,372	-
Tvsh Leasing	108,944,398	55,923,258
Garanci Landeslease	5,436,920	1,724,875
TOTALI	126.053.104	59.816.581

d. Inventaret

	me 31 dhjetor 2024	me 31 dhjetor 2023
Inventari i imët dhe ambalazhet	879,699	867,265
TOTALI	879.699	867.265

4.2 Aktivet Afatgjata Materiale

	Ndertesa	Mjete transporti	Mobilje dhe pajisje tjera	Pajisje informativë	Totali
<i>Kosta</i>					
Më 1 janar 2023					-
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
Shtesa	3,162,004	520,414,738	123,905	468,424	524,169,071
Pakësime		143,924,201			143,924,201
Më 31 dhjetor 2024	5,344,219	699,067,210	338,674	804,507	705,554,611
<i>Zhvlerësimi i akumuluar</i>					
Më 1 janar 2023					-
Zhvlerësimi vjetor	58,521	31,873,444	19,306	36,607	31,987,878
Më 31 dhjetor 2023	58,521	31,873,444	19,306	36,607	31,987,878
<i>Zhvlerësimi vjetor</i>					
Shtesa	117,410	122,613,433	105,312	55,619	122,891,773
Pakësime		39,571,584			39,571,584
Më 31 dhjetor 2024	175,930	114,915,293	124,618	92,226	115,308,067
<i>Vlera e mbetur neto</i>					
Më 31 dhjetor 2023	2,123,694	290,703,229	195,464	299,477	293,321,863
Më 31 dhjetor 2024	5,168,289	584,151,917	214,056	712,282	590,246,544

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".**Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024***(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 2024	me 31 dhjetor 2023
Furnitore	13,992,656	10,813,243
TOTALI	13,992,656	10,813,243

b. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore

	me 31 dhjetor 2024	me 31 dhjetor 2023
Paga dhe shpërbllme	-	1,068,651
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	669,858	342,712
TOTALI	669,858	1,411,363

c. Të pagueshme për detyrimet tatimore

	me 31 dhjetor 2024	me 31 dhjetor 2023
Tatim mbi të ardhurat personale	296,653	104,433
Tatim mbi vlerën e shtuar	-	2,199,174
Tatim në burim	208,505	401,727
Tatim mbi fitimin	-	6,052,210
TOTALI	505,158	8,757,544

5.2 Detyrimet afatgjata**a. Detyrime ndaj institucioneve të kredise**

	me 31 dhjetor 2024	me 31 dhjetor 2023
Leasing	653,672,180	335,542,064
TOTALI	653,672,180	335,542,064

b. Te tjera të pagueshme

	me 31 dhjetor 2024	me 31 dhjetor 2023
Delfino Doool Skopje	490,750	519,400
	490,750	519,400

6. Të ardhurat dhe shpenzimet**6.1 Të ardhurat**

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2024	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023
Te ardhurat nga aktiviteti	550,112,953	166,487,458
TOTALI	550,112,953	166,487,458

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".**Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024***(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)***6.2 Shpenzimet****a. Shpenzime personeli**

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2024	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023
Paga dhe shpërblime	22,398,776	6,932,837
Shpenzime per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	3,672,828	1,664,293
TOTALI	26.071.604	8.597.130

b. Shpenzime konsumi dhe amortizimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2024	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023
Shpenzime amortizimi	122,891,773	31,987,878
TOTALI	122.891.773	31.987.878

c. Shpenzime te tjera shfrytezimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2024	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023
Qira	50,278,124	17,376,028
Mirmbajtje	21,625,243	6,791,050
Shp siguracione	35,341,594	14,146,370
Konsulence	6,975,145	2,210,612
Kancelari	223,790	109,529
Karburant	331,499	793,404
Shpenzime te tjera	121,710,512	4,455,055
Sherbime te tjera	49,823,848	29,670,149
Utilitete	3,077,582	1,398,177
Reklama	871,205	-
Transport	307,750	152,047
Udhetime, dieta	853,146	654,225
Taksa vendore	76,700	91,437
Komisione bankare	13,144,453	4,833,361
Penalitete	5,961,454	760,795
TOTALI	310.602.045	83.442.241

6.3 Të ardhura dhe shpenzime financiare

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2024	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	22,021,425	17,005,238
TOTALI	22.021.425	17.005.238

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2024	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023
Shpenzime financiare	59,123,377	19,878,176
TOTALI	59.123.377	19.878.176

7 Fitim (humbja) e vitit

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2024	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023
Fitimi i vitit para tatimit	53,445,580	39,587,271
Shtese: Shpenzime te pazbritshme	5,961,454	760,795
Fitimi fiskal i vitit	59,407,034	40,348,066
Fitimi neto i tatueshem	59,407,034	40,348,066
Tatim fitimi me 15%	8,911,052	6,052,210
Tatim fitimi i parapaguar	9,175,500	-
Tatim fitimi per t'u paguar/(arketuar)	(264,448)	6,052,210

DELFINO ALBANIA "DEGE E SHOQËRISË SË HUAJ".

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2024

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

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).

7.3.1 NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

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

7.3.2 ANGAZHIMET DHE PASIGURITË

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

7.3.3 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 2024.

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



Hartuesi

Network Consulting Sh.p.k.

Armando Çadri

