

Emertimi dhe Forma ligjore	<u>BDO ALBANIA</u>
NIPT -i	<u>L02407004C</u>
Adresa e Selise	<u>BLV DESHMORET E KOMBIT, TWIN TOWER,</u> <u>TIRANA-ALBANIA</u>
Data e krijimit	<u>09.11.2010</u>
Nr. i Regjistrit Tregetar	
Veprimtaria Kryesore	<u>Auditim, konsulence fiskale, sherbim kontabel etj</u> <u></u> <u></u>

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2019

Pasqyra Financiare jane individuale	<u>PO</u>
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara	<u>-</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne	<u>LEK</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne	<u>LEK</u>

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	<u>01.01.2019</u>
	Deri	<u>31.12.2019</u>
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>05.03.2020</u>

PERMBAJTJA

	Faqe
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR.....	3 - 4
PASQYRA E POZICIONIT TE PERFORMANCES	5
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALI NETO.....	7
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE.....	8-17

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DERI ME 31 DHJETOR 2019

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEK)

Nr	A K T I V E T	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	A K T I V E T A F A T S H K U R T R A		6,785,253	14,296,275
1	Mjetet monetare	4	434,801	225,861
	> Banka		434,801	225,861
	> Arka		-	-
2	Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim		-	-
3	Te drejta te arketueshme	5	6,350,452	13,943,689
	> Kliente per mallra,produkte e sherbime		6,065,054	13,943,689
	> Debitore,Kreditore te tjere			
	> Tatim mbi fitimin		285,398	-
	> Tvsh		-	-
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		-	-
	> Kapital I nenshkruar - I paderdhur		-	-
4	Inventari		-	-
	> Lendet e para		-	-
	> Inventari lmet		-	-
	> Prodhim ne proces		-	-
	> Produkte te gatshme		-	-
	> Mallra per rishitje		-	-
	> Parapagesa per furnizime		-	-
5	Aktive biologjike afatshkurtra		-	-
6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		-	-
7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		-	126,725
	> Shpenzime te periudhave te ardhshme		-	126,725
II	A K T I V E T A F A T G J A T A	6	683,420	683,420
1	Aktivet financiare afatgjata		-	-
2	Aktive afatgjata materiale		683,420	683,420
	> Toka		-	-
	> Ndertesa		-	-
	> Makineri dhe paisje		-	-
	> Aktive tjera afat gjata materiale		683,420	683,420
3	Ativet biologjike afatgjata		-	-
4	Aktive afatgjata jo materiale		-	-
5	Kapitali aksioner i pa paguar		-	-
6	Aktive te tjera afatgjata		-	-
TOTALI AKTIVEVE (I+II)			7,468,673	14,979,695

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese integrale e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR DERI ME 31 DHJETOR 2019

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEK)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	DETYRIMET AFATSHKURTRA		4,813,640	10,885,451
1	Derivativet		-	-
2	Huamarjet		-	-
	> Overdraftet bankare		-	-
	> Huamarrje afat shkuatra		-	-
3	Huat dhe parapagimet		4,813,640	10,885,451
	> Te pagueshme ndaj furnitoreve	7	744,625	4,147,675
	> Te pagueshme ndaj punonjesve	8	935,624	1,316,825
	> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	9	176,851	167,651
	> Detyrime tatimore per TAP-in	9	141,804	374,709
	> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	9	-	38,744
	> Detyrime tatimore per Tvsh-ne	9	870,886	1,584,005
	> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim		-	-
	> Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	10	104,330	1,672,866
	> Dividente per tu paguar	11	1,839,520	1,582,976
	> Debitore dhe Kreditore te tjere		-	-
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		-	-
5	Provizionet afatshkurtra		-	-
II	DETYRIMET AFATGJATA		-	-
1	Huat afatgjata		-	-
	> Hua,bono dhe detyrime nga qeraja financiare		-	-
	> Bono te konvertueshme		-	-
2	Huamarje te tjera afatgjata		-	-
3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra		-	-
4	Provizionet afatgjata		-	-
	TOTALI DETYRIMEVE (I+II)		4,813,640	10,885,451
III	KAPITALI DHE REZERVAT		2,655,033	4,094,244
1	Kapitali i nenshkruar	12	838,000	838,000
2	Primi lidhur me kapitalin		-	-
3	Rezervat statutore		-	-
4	Rezervat ligjore		440,075	440,075
5	Rezervat e tjera		-	-
6	Fitime/ (Humbje) te pa shperndara		-	-
7	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	19	1,376,958	2,816,169
	TOTALI DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		7,468,673	14,979,695

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese integrale e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E POZICIONIT TE PERFORMANCES PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
1	Shitjet neto	13	37,092,339	30,133,915
2	Te ardhura te tjera		-	-
3	Ndryshimi ne inventare		-	-
4	Materialet e konsumuara	14	(354,051)	(147,231)
5	Shpenzime te personelit	15	(12,487,226)	(14,188,090)
	<i>Pagat e personelit</i>		(11,310,760)	(12,977,640)
	<i>Shpenzimet per sigurime shoqerore e shendetesore</i>		(1,176,466)	(1,210,450)
6	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	6	-	(200,212)
7	Shpenzime te tjera shrytezimi (Tatime+Shperblime+rrjedhese te tjera+ Nentrajtime)	16	(22,759,254)	(12,216,820)
8	Totali shpenzimeve (shumat 4 - 7)		(35,600,531)	(26,752,353)
9	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e kryesore (1+2+/-3-8)		1,491,808	3,381,562
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara			-
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet			-
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	17	142,948	(10,171)
	<i>Te ardh.e shpenz. financ.nga inves.te tjera financ.afatgjata</i>			-
	<i>Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat</i>			-
	<i>Fitimet (Humbjet) nga kursi kembimit</i>		142,948	(33,171)
	<i>Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare</i>			23,000
13	Totali i te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare		142,948	(10,171)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9 +/- 13)	18	1,634,756	3,371,391
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	18	257,798	555,222
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14 - 15)	18	1,376,958	2,816,169
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara		-	-

Pasqyrat Financiare u pranuan dhe u miratuan nga aksioneret e Shoqerise me date 05 mars 2020.

LIMOS MALAJ
Partner ne Drejtim

Pasqyra e pozicionit te performances duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese integrale e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

Nr	Pasqyra e fluksit monetar - Metoda Indirekte	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	Fluksi i mjeteve monetare ne aktivitetin e shfrytezimit		
	Fitimi para tatimit	1,634,756	3,371,391
	Rregullime per shpenzimet jo monetare:	-	-
	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	-	200,212
	Humbje nga kembimet valutore		
	Shpenzime per interesa		
	(Rritje)/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera	8,005,360	(12,179,704)
	Rritje/renie ne Tepricen e inventarit	-	-
	Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar nga aktiviteti	(6,033,067)	10,068,901
	MM dhe ekuivalente te perfituara nga aktivitetet		
	Interesi i paguar		
	Tatim mbi fitimin i paguar	(581,940)	(592,728)
	<i>MM neto dhe ekuivalente te perfituara nga aktivitetet e shfrytezimit</i>	3,025,109	868,072
II	Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite investuese		
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-	(215,000)
	Te ardhura nga shitja e aktiveve		
	Interesi i arketuar		
	<i>MM neto dhe ekuivalente te perfituara ne veprimtarite investuese</i>	-	(215,000)
III	Fluksi i mjeteve monetare nga aktivitetet financiare		
	Te ardhura nga kapitali aksioner	-	-
	Te ardhura nga huate afatgjata	-	-
	Detyrimet per qerate financiare		
	Transferim Fitimi Komp Meme	(2,816,169)	(2,622,993)
	<i>MM neto dhe ekuivalente te perfituara ne veprimtarite Financiare</i>	(2,816,169)	(2,622,993)
IV	Rritja/Renia neto e mjeteve monetare	208,940	(1,969,921)
V	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	225,861	2,195,782
VI	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	434,801	225,861

Pasqyra e flukseve te mjeteve monetare duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

	Kapitali	Primi	Rezerva	Fitimi	TOTALI
	aksionar	aksionit	stat.ligjore	pashperndare	
I Pozicioni me 31 dhjetor 2017	838,000	-	440,075	2,622,993	3,901,068
A Efekti ndryshimeve ne politikat kontabel					-
B Pozicioni i rregulluar					-
1 Fitimi neto per periudhen kontabel				2,816,169	2,816,169
2 Dividentet e paguar				(2,622,993)	(2,622,993)
3 Rritja rezerves kapitalit					-
4 Emetimi aksioneve					-
II Pozicioni me 31 dhjetor 2018	838,000	-	440,075	2,816,169	4,094,244
1 Fitimi neto per periudhen kontabel				1,376,958	1,376,958
2 Dividentet e paguar				(2,816,169)	(2,816,169)
3 Rritja rezerves kapitalit					-
4 Emetimi aksioneve					-
III Pozicioni me 31 dhjetor 2019	838,000	-	440,075	1,376,958	2,655,033

Pasqyra e ndryshimeve ne kapitalin neto duhet lexuar bashke me shenimet e detajuara ne faqet 8 deri 15 bashkelidhur, qe jane pjese e pasqyrave financiare.

BDO ALBANIA SHPK

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(shumat ne LEK, nese nuk eshte shenuar ndryshe)

1. HYRJE

“BDO ALBANIA” sh.p.k (Kompania) eshte regjistruar si shoqeri ne perputhje me Ligjin nr. 9901, date 14.04.2008 “Mbi Shoqerite tregtare”.

“BDO ALBANIA” sh.p.k eshte regjistruar si person juridik ne Qendren Kombetare te Regjistrimit (QKR) me date 7 Dhjetor 2010.

Kapitali baze I shoqerise eshte 838,000 Lek (teteqinde e tridhjete e tete mije Lek) me aksioner BDO Grupa d.o.o (51%), Limos Malaj (20%), Guy Sadeh (19%) dhe Besjana Doda (10%).

Misioni i Shoqerise ne Treg eshte ofrimi i sherbimeve audit, konsuleca taksash, analiza e kontrole financiare si dhe sherbimeve kontabel.

2. RESPEKTIMI I STANDARTEVE

Pasqyrat financiare shoqeruese jane pergatitur ne perputhje me Ligjin Nr. 25/2018 date 5 maj 2018 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”.

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

a) Te pergjithshme

Pasqyrat financiare jane pergatitur duke respektuar parimin e koston historike dhe ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK).

Pasqyrat financiare paraqiten ne monedhen shqiptare “LEK”, e cila eshte dhe monedha funksionale dhe raportuese e Deges.

b) Te ardhurat

Te ardhurat perfshijne shumat e faturuara nga shitja e produkteve dhe/ose sherbimeve neto nga tatimi mbi vleren e shtuar dhe zbritje apo kthime. Te ardhurat e fituara jane njohur si meposhtme:

- **Shitja e produkteve**

Shitjet e produkteve njihen kur rreziqe dhe perfitimet e rendesishme te pronesise se produkteve i kane kaluar blesesit, qe zakonisht ndodh kur Dega ka shitur ose tranferuar produkte tek blesesi, blesesi ka pranuar produktet dhe mbledhja e ardhurave te lidhur me to mund te matet ne menyre te besueshme.

- **Kryerja e sherbimeve**

Shitjet e sherbimeve njihen ne periudhen kontabel ne te cilen sherbimet jane kryer, duke iu referuar perfundimit te transaksionit specific, vleresuar mbi bazen e sherbimit aktual te kryer ne raport me totalin e sherbimeve qe jane parashikuar te ofrohen.

- **Puna e kryer**

Puna e kryer njihet ne periudhen kontabel ne te cilen eshte kryer, duke iu referuar perfundimit te transaksionit specific, vleresuar mbi baze te punes aktuale te kryer ne raport me totalin e punes qe eshte parashikuar te kryhet.

BDO ALBANIA SHPK

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(shumat ne LEK, nese nuk eshte shenuar ndryshe)

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL (VAZHDIM)

b) Te ardhurat (vazhdim)

- Te ardhurat nga qiraja

Te ardhurat nga qiraja njihet mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara, ne perputhje me thelbin e marreveshjeve perkatese.

Te ardhurat nga interesat dhe fitim/humbja nga kurset e kembimit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur realizohen.

c) Valutat e Huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj fillimisht konvertohen ne Lek me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare te shprehura ne valute te huaj kthehen ne LEK bazuar ne kursin e kembimit te deklaruar ne fund te vitit nga Banka e Shqiperise. Ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit diferencat e realizuara nga kurset e kembimit njihen ne pasqyren e performances.

Kurset zyrtare te kembimit sipas Bankes se Shqiperise te perdorura per pergatitjen e pasqyrave financiare (LEK kundrejt monedhes perkatese) per monedhat kryesore me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane si me poshte:

	Me 31 dhjetor 2019	Me 31 dhjetor 2018
Dollari Amerikan (USD)	108.64	107.82
Monedha europiane (EUR)	121.77	123.42

d) Aktivitetet e afatgjata materiale

Aktivitetet e afatgjata materiale paraqiten me kosto historike pasi zbritet zhvleresimi.

Zhvleresimi kalohet ne pasqyren e performances ne perputhje me legjislacionin Shqiptar.

Ky legjislacion pohon se normat e amortizimit duhet te aplikohen mbi vleren e mbetur te aktivitetit e afatgjate material.

Normat e zhvleresimit te aplikuara per kategori te ndryshme te aktiveve afatgjata materiale jane si me poshte:

<u>Kategoria</u>	<u>Shkalla e amortizimit</u>	<u>Metoda e amortizimit</u>
Pajisje Zyre - Mobilje	20%	Reduktimi i balances
Pajisje Informatike - Kompjuterat	25%	Reduktimi i balances
Mjete Transporti	20%	Reduktimi i balances

e) Inventari

Inventari paraqitet me vleren me te vogel mes koston dhe vleres neto te realizueshme. Kostoja percaktohet duke perdorur metoden e koston mesatare te ponderuar. Kostot e produkteve te gatshme dhe mallrave gjysme te gatshme perfshin materiale, pune direkte, kostot te tjera direkte dhe shpenzime te pergjithshme te lidhura me prodhimin (ne baze te aktivitetit normal operativ), por perjashton kostot e huamarrjes. Vlera neto e realizueshme eshte cmimi i vleresuar i shitjes ne rrjedhen normale te biznesit minus shpenzimet e shitjes.

3. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL (VAZHDIM)

f) Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatim fitimit aktual bazohet ne shumen e tatim fitimit te pagueshem sipas Ligjit Shqiptar si percaktuar ne rregullat baze kontabile ne Shqiperi. Norma e tatim fitimit ne fuqi gjate vitit 2019 ishte 15 % (2018:15%).

g) Llogari te aketueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e tyre te drejte dhe me pas maten me koston e tyre te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv minus humbjet nga provizionimi. Provizioni për zhvlerësimin e shumave të arkëtueshme, te vleresuara si te pa arketueshme, llogaritet kur ka të dhëna objektive qe aktivi eshte i zhvleresuar. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur te aktivitet dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë, të skontuara me normën efektive të interesit.

h) Mjete monetare

Mjetet monetare perfshijne balancat ne arke dhe llogarite rrjedhese te mbajtura ne banka tregtare.

i) Llogari te pagueshme

Llogarite e pagueshme njihen fillimisht me vleren e tyre te drejte dhe me pas maten me koston e tyre te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

j) Krahasueshmeria

Informacioni krahasues paraqitet ne menyre te vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabel te Deges dhe duke u bazuar ne modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabel Shqiptar.

BDO ALBANIA SHPK**SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019***(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)***4. LIKUIDITETE DHE VLERA ARKE TE TJERA**

Teprica e likuiditeteve per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2018
Banka, llogari rrjedhese	434,801	225,861
TOTAL	434,801	225,861

5. KERKESA TE ARKETUSHME

Teprica e kerkesave per arketim per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2018
INSTAT (Klient)	820,193	-
KOCKS Consult GmbH (Klient)	159,066	-
BDO LLP - UK (Klient)	226,195	23,750
Alma Hamiti (Klient)	43,780	-
Te tjere (Klient)	4,815,820	13,919,939
Tatim Fitimi (shenimi 18)	285,398	-
TOTAL	6,350,452	13,943,689

Tatim fitimi I perket detyrimit qe rezulton nga rillogaritja me rastin e mbylljes se pasqyrave financiare perkatesisht per vitin 2019 dhe 2018.

BDO ALBANIA SHPK

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

6. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

Teprica e aktiveve afatgjata materiale per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Pajsje zyre, mobilje	Pajsje informatike	Mjete transporti	Totali I Aktiveve Fikse
AQT me kosto historike				
Teprica me 1 Janar, 2019	-	1,369,868	-	1,369,868
Shtesa nga blerjet	-	-	-	-
Transferime nga zera te tjere	-	-	-	-
Teprica me 31 Dhjetor, 2019	-	1,369,868	-	1,369,868
Amortizimi akumuluar				
Teprica me 1 Janar, 2019	-	686,448	-	686,448
Shtesa e vitit	-	-	-	-
Transferime nga zera te tjere	-	-	-	-
Teprica me 31 Dhjetor, 2019	-	686,448	-	686,448
Vlera neto				
Balanca me 31.12.2019	-	683,420	-	683,420
Balanca me 31.12.2018	-	683,420	-	683,420

7. FURNITORE PER BLERJE DHE SHERBIME < 1 VIT

Teprica e furnitoreve per blerje dhe sherbime per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2018
PBM Shpk (furnitore)	559,765	376,855
Te tjere furnitore	184,860	3,770,820
TOTAL	744,625	4,147,675

8. TE PAGUESHME NGA PUNONJESVE

Teprica e te pagueshme ndaj punonjesve per blerje dhe sherbime per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2018
Paga Dhjetor 2019/ 2018	935,624	1,316,825
TOTAL	935,624	1,316,825

BDO ALBANIA SHPK**SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019***(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)***9. SHTETI TATIME DHE TAKSA ME < SE 1 VIT**

Teprica e tatimeve dhe taksa per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2018
TVSH-ja	870,886	1,584,005
Sig Shoq & Shendet	176,851	167,651
Tatim Mbi te Ardhurat Personale	141,804	374,709
Tatim Fitimi (shenimi 18)	-	38,744
TOTAL	<u>1,189,541</u>	<u>2,165,109</u>

TVSH, Tatimi mbi te ardhurat personale dhe Sigurimet shoqerore & shendetesore jane detyrime qe l perkasin muajit Dhjetor perkatesisht te vitit 2019 dhe 2018.

10. TE PAGUESHME NDAJ PARTNEREVE

Teprica e te pagueshmeve ndaj partnereve per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2018
Te pagueshem ndaj partnereve (L.Malaj)	<u>104,330</u>	<u>1,672,866</u>
TOTAL	<u>104,330</u>	<u>1,672,866</u>

Te pagueshme ndaj partnereve lidhet me shpenzime te paguara nga partneri por qe nuk jane kompensuar nga kompania.

11. DIVIDENTE

Teprica e dividendeve per tu paguar per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2018
Dividente te pagueshem	<u>1,839,520</u>	<u>1,582,976</u>
TOTAL	<u>1,839,520</u>	<u>1,582,976</u>

BDO ALBANIA SHPK**SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019***(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)***12. KAPITALI I NENSHKRUAR**

Teprica e kapitalit te nenshkuar per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Me 31 Dhjetor 2019	Me 31 Dhjetor 2018
Kapital I Nenshkuar	<u>838,000</u>	<u>838,000</u>
TOTAL	<u>838,000</u>	<u>838,000</u>

“BDO ALBANIA” sh.p.k eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me date 19 Nentor 2010 dhe eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit (QKR) me date 17 Dhjetor 2010 me nje kapital prej 838,000 Lek.

Kapitali I shoqerise gjate vitit 2019 nuk ka ndryshuar dhe eshte 838,000 Lek (teteqinde e tridhjetete e tete mije Lek) e e ndare ne 100 aksione me vlere nominale 8,380 Lek secila.

Aksionet zoterohen nga BDO Croatia d.o.o (51%), Limos Malaj (20%), Guy Sadeh (19%) dhe Besjana Doda (10%).

13. TE ARDHURA

Teprica e te ardhurave per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Te ardhura nga shitja	37,092,339	30,133,915
Te ardhura te tjera	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>37,092,339</u>	<u>30,133,915</u>

Balanca ne “Te ardhura nga shitja” perfaqesojne shumet faturuar klienteve per sherbimet audit, konsuleca taksash, sherbim kontabel etj.

14. MATERIALE TE KONSUMUARA

Teprica e materialeve te konsumuara per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Materiale zyre - qellime administrative	<u>354,051</u>	<u>147,231</u>
Total	<u>354,051</u>	<u>147,231</u>

BDO ALBANIA SHPK**SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019***(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)***15. SHPENZIME PER PERSONELI**

Teprica e llogarise personel per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Pagat	11,310,760	12,977,640
Sigurimet shoqerore	1,176,466	1,210,450
Total	12,487,226	14,188,090

Me 31 dhjetor 2019 Dega kishte 6 punonjes (2018: 6) ndersa numri mesatar i punonjesve per vitin e mbyllur ne ate date ishte 6 (2018: 6).

16. FURNITURA, NENTRAJTIME DHE SHERBIME

Teprica e Furnitura, nentrajtme dhe sherbime per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Sherbime te ndryshme nga te trete	21,544,772	9,962,161
Tatime & Taksa te tjera	655,490	683,300
Sherbim Transporti	122,328	392,277
Shpenzime Udhetime Dieta	221,216	280,415
Shpenzime postare & telekomunikcioni	141,280	112,141
Sherbime Bankare	74,168	89,530
Shpenzime pritje - percjellje	-	447,093
Prime Sigurimi	-	86,572
Te tjera shpenzime	-	163,331
TOTAL	22,759,254	12,216,820

17. TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Teprica e te ardhurave dhe shpenzimeve financiare per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Te ardhurat dhe shpenzimet te tjera	-	23,000
Fitimet / (Humbjet) nga kursi kembimit	142,948	(33,171)
TOTAL	142,948	(10,171)

BDO ALBANIA SHPK

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE PER PERIUDHEN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(te tera vlerat jane te shprehura ne LEKE, derisa nuk pasqyrohet ndryshe)

18. LLOGARITJE TATIM FITIMIT

Llogaritjet per Tatim fitimin per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	Mbyllur me 31 Dhjetor 2019	Mbyllur me 31 Dhjetor 2018
Fitimi/ Humbja per Periudhen Para tatimit	1,634,756	3,371,391
Shtese: Shpenzime te pa njohura		
a- Shpenzime pa dokumentacion mbeshtetes sipas formatit te aprovuar nga autoritetet fiskale	83,900	330,090
Fitimi / humbja mbi te cilin llogaritet Tatimi	1,718,656	3,701,481
Tatim Fitimi I llogaritur 15% (2018:15%)	257,798	555,222
Tatim Fitimi I parapaguar	543,196	516,478
Tatim Fitimi per tu (arketuar) / paguar	(285,398)	38,744

Ne kategorine "Shpenzime pa dokumentacion mbeshtetes sipas formatit te aprovuar nga autoritetet fiskale" perfshihen shpenzimet te paraqitura me dokumenta jo sipas standartit te aprovuar nga zyra e taksave.

Te tilla shpenzime jane kosto efektive, por jo te zbritshme per qellime tatimore.

19. ANGAZHIME DHE DETYRIME TE MUNDSHME

Shoqeria nuk ka angazhime apo detyrime te mundshme te cilat mund te kerkojne rregullime apo shpjegime shtese ne pasqyrat financiare.

20. NGJARJET PAS DATES SE BILANCIT

Nuk ka pasur ngjarje pas dates se bilancit e cila mund te kerkoje rregullime apo shpjegime shtese ne pasqyrat financiare.