

KADIU SH.A

*Pasqyrat financiare vjetore
per periudhen nga*

1 Janar 2019 deri me 31 Dhjetor 2019

Shenime

Shoqeria "Kadiu" Sh.a Tirane eshte shoqeri tregtare qe ushtron aktivitet ekonomik ne fushen e import export pjese kembimi, servis e vajra lubrifikante.

Shoqeria eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Regjistrimit me date 21/03/1995 dhe eshte pajisur me NIPT J61817045K , me adresë : KASHAR Autostrada Tirane-Durres, Km.5, Mezez, Ndertese Private , Zona Kadastrale Nr.2679, Nr.Pasurie 19/25.

Shoqeria per vitin 2019 ka patur te punesuar mesatarisht 230 punonjes.

Fondi i pagave per vitin 2019 eshte 104,317 Mije Lek e ndare kjo sipas kategorive si me poshte :

| Kategoria | Paga Bruto | SIG Shoqerore | SIG Shendetore | T.A.P |
|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Administrata | 17,464,793 | 4,149,081 | 593,810 | 1,219,760 |
| Arketare ne dyqane | 9,310,012 | 2,281,038 | 316,542 | 143,040 |
| Inxhiniere | 2,083,000 | 510,347 | 70,822 | 91,390 |
| Menaxhere | 1,200,000 | 294,000 | 40,800 | 62,400 |
| Punonjes mirembajte | 1,966,662 | 488,310 | 67,892 | 9,243 |
| Punonjes magazine | 9,201,405 | 2,254,436 | 312,849 | 208,123 |
| Punonjes servisi | 13,910,673 | 3,422,452 | 475,178 | 421,005 |
| Shites te ndryshem | 33,739,224 | 8,266,666 | 1,147,170 | 991,922 |
| Shofer, motorrist | 15,441,210 | 3,783,259 | 525,012 | 247,113 |
| Shuma Total | 104,316,979 | 25,449,589 | 3,550,075 | 3,393,996 |

B-OBJEKTIVI I PASQYRAVE FINANCIARE

Shoqeria mban regjistrimet kontabel dhe pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel dhe tatimor ne Shqiperi.

-Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje (me Ligjin nr. 25 /2018 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr 2 te Permiresuar "

- Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdonura per hartimin e P.F. :

- Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike.
- Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar per pasqyrat financiare.
- Monedha funksionale qe raportuese



C-PARIMET BAZË PËR PËRGATITJEN E PASQYRAVE FINANCIARE

-Konstatimi i të drejtave / detyrimeve dhe përputhshmëria

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Sipas kësaj metode, efektet e transaksioneve dhe ngjarjeve të tjera njihen në pasqyrat financiare kur ato ndodhin (dhe jo kur paraja ose ekvivalentet e saj arkëtohen ose paguhen) dhe njihen në kontabilitet e raportohen në pasqyrat financiare të periudhave kontabël, të cilave u përkasin.

Në këtë mënyrë, ato paraqesin informacione mbi transaktionet dhe ngjarjet e shkuara të cilat u shërbejnë përdoruesve më së miri në marrjen e vendimeve ekonomike.

-Parimi i njësisë ekonomike

Shoqeria ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaktionet ekonomike te veta.

Njësia ekonomike mban llogari të aktiveve, detyrimeve dhe transaksioneve ekonomike të veta të veçanta nga ato të aktiveve, detyrimeve dhe transaksioneve ekonomike të aksionarëve, kreditorëve, punonjësve, klientëve si dhe personave të tjerë.

-Parimi i vijimësise

VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njësise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.

-Njohja e aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve

Njohja është procesi i përfshirjes në pasqyrat financiare, të një zëri që plotëson përkufizimin e një aktivi, detyrimi, të ardhure ose shpenzimi dhe që plotëson kriteret e mëposhtme:

(a) është e mundur që çdo përfitim ekonomik në të ardhmen, lidhur me këtë zë, do të rrjedhë për ose nga njësia ekonomike; dhe

(b) zëri ka një kosto ose vlerë që mund të matet me besueshmëri.

-Besueshmëria e matjes

Karakteristika kryesore e të ardhurave është fakti se ato rrisin aktivet neto të një njësie ekonomike përjashtuar kontributet shtesë të bëra nga aksionerët e njësisë ekonomike.

Karakteristika kryesore e shpenzimeve është fakti se ato pakësojnë aktivet neto të njësisë ekonomike, përjashtuar shpérndarjet e bëra për aksionerët e njësisë ekonomike. Si të ardhurat dhe shpenzimet janë kontabilizuar në bazë të konstatimit të të drejtave dhe detyrimeve .

Shpenzimet njihen në të njëjtën periudhë si të ardhurat që lidhen me to. Shpenzimet që lidhen me gjenerimin e përfitimeve ekonomike gjatë periudhave të ardhshme raportuese njihen në pasqyrën e pozicionit finanziar si aktiv kur ato kryhen dhe si shpenzim gjatë periudhës (ave) raportuese kur ato priten të gjenerojnë përfitime ekonomike

Dy bazat e zakonshme të matjes janë kosto historike dhe vlera e drejtë:

(a) për aktivet, kosto historike është shuma e mjeteve monetare ose ekvivalentëve të mjeteve monetare të paguara ose vlera e drejtë e shumës së dhënë për të blerë aktivin në momentin e përfimit të tij. Për detyrimet, kostoja historike është shuma e mjeteve monetare (apo ekvivalentëve të mjeteve monetare) ose vlera e drejtë e aktiveve jo-monetare të marra në këmbim për detyrimin në kohën e lindjes së këtij të fundit, ose në disa rrethana (për shembull, tatimi mbi të ardhurat) shuma e mjeteve monetare ose ekvivalentëve të mjeteve monetare që pritet të paguhet për të shlyer detyrimin në rrjedhën normale të biznesit. Kostoja historike e amortizuar është kostoja historike e një aktivi ose detyrimi plus ose minus atë pjesë të kostos së tij historike njojur më parë si shpenzim ose e ardhur.

(b) vlera e drejtë është çmimi që do të pranohej për të shitur një aktiv ose që do paguhej për të shlyer një detyrim, në një transaksion të zakonshëm midis pjesëmarrësve të tregut, në datën e matjes.



- Njohja dhe matja fillestare

Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimet financiare që plotësojnë kriterin e njohjes, bëhet me koston historike.

-Vlerësimi i mëpasshëm

Një njësi ekonomike mat aktivet dhe detyrimet financiare, ashtu siç përcaktohet në SKK 3 – *Instrumentet financiare*, me kosto të amortizuar minus ndonjë zhvlerësim të mundshëm.

Shumica e aktiveve jo-financiare të një njësie ekonomike që fillimisht njihen me kosto historike më pas maten mbi baza të tjera të matjes

(a) Shoqeria (Njësia ekonomike) ka vleresuar aktivet afatgjata materiale me koston e amortizuar (ose vlerën e drejtë si një alternativë e lejuar në **SKK 5 – Aktivet afatgjata materiale dhe aktivet afatgjata jomateriale**);

(b) Shoqeria (Njësia ekonomike) një njësi ekonomike ka vleresuar inventarët me vlerën më të ulët mes *kostos* dhe *çmimit të shitjes minus kostot për të përfunduar shitjen*;

-Kompensimi

Aktivet / detyrimet dhe të ardhurat / shpenzimet nuk kompensohen me njëra-tjetrën, me përjashtim të rasteve kur një gjë e tillë kërkohet ose lejohet nga një standard kombëtar i kontabilitetit.

-Karakteristikat cilësore të pasqyrave financiare :

Karakteristikat cilësore janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesit. Karakteristikat cilësore kryesore janë katër:

a-kuptueshmëria.

Në përgatitjen e Pasqyrave financiare eshte mbajtur parasysh fakti se ato duhet të janë të qarta e të kuptueshme edhe për përdorues të jashtëm, të cilët mund të mos janë në dijeni të aktiviteteve të përditshme të njësisë ekonomike dhe që lexuesit e tyre duhet të kenë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit

b-rëndësia dhe materialiteti

Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

c-besueshmëria

Informacioni i dhënë në pasqyrat financiare është i besueshëm e nuk ka gabime materiale dhe përfaqëson me besnikëri atë që ai ka për qëllim të përfaqësojë ose që në mënyrë të arsyeshme pritet të përfaqësojë.

d-krahasueshmëria.

Pasqyrat Financiare jane perdorur të njëjtat politika kontabël, e njëjta paraqitje dhe të njëjtat formate të pasqyrave financiare.

C-PERZGJEDHJA DHE NDRYSHIMI I POLITIKAVE KONTABEL

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në LEK me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Të ardhurat dhe humbjet nga kurset e këmbimit, që vijnë për shkak të shlyerjeve të këtyre transaksioneve dhe të rivlerësimit të aktiveve dhe detyrimet monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të periudhës, njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të këmbimit sipas Bankës së Shqipërisë të përdorura për përgatitjen e pasqyrave financiare (LEK kundrejt monedhës përkatëse) për monedhat kryesore më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018 janë si më poshtë:

| Me 31 Dhjetor 2019 | Me 31 Dhjetor 2018 |
|-------------------------------|--------------------|
| United States Dollar (USD) | 108.64 |
| European Union Currency (EUR) | 121.77 |

| | |
|-------------------------------|--------|
| United States Dollar (USD) | 108.64 |
| European Union Currency (EUR) | 121.77 |

| | |
|-------------------------------|--------|
| United States Dollar (USD) | 108.64 |
| European Union Currency (EUR) | 121.77 |

| | |
|-------------------------------|--------|
| United States Dollar (USD) | 108.64 |
| European Union Currency (EUR) | 121.77 |

| | |
|-------------------------------|--------|
| United States Dollar (USD) | 108.64 |
| European Union Currency (EUR) | 121.77 |



Mjetet monetare:

Aktivet monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe ne llogarine bankare.

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë paratë në dorë, depozitat në banka, investimet afatshkurtra me likuiditet të lartë dhe afat maturimi deri në tre muaj, që janë lehtësish të konvertueshme në një shumë të njojur mjetesh monetare dhe nuk janë subjekt i riskut të ndryshimit të vlerës së drejtë.

Aktivet afatgjate materiale

Vleresimi fillestar I elementeve te AAM qe ploteson kriteret per njohe si Aktiv ne Bilanc , eshte vleresuar me kosto (SKK 5- Aktivet Afatgjata Matereiale dhe Aktivet Afatgjata jomateriale-I permiresuar) AFATGJATA

(i) Matja Fillestare

11-Matja fillestare

Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohe si aktiv në pasqyrën e pozicionit finanziar (shih paragrafin 20 të SKK 1 të përmirësuar), matet me kosto. Në kosto përfshihet:

(a) kosto e blerjes (përfshirë taksat e importit dhe taksa të tjera të parimbursueshme, zbritur skontot tregtarë dhe rabatet)

(b) kosto të tjera të drejtpërdrejta që lidhen me sjelljen e aktivit në vendndodhjen dhe kushtet e nevojshme përfunksionimin e tij, sipas qëllimeve të njësisë (përfshirë koston e prodhimit të aktivit, nëse ka të tilla kosto, kostot e përgatitjes së terrenit, lëvrimin fillestar dhe trajtimin, instalimin dhe montimin, si dhe testimin e tij).

(c) kostoja fillestare e vlerësuar e çmontimeve të ardhshme të një aktivi dhe të kthimit të terrenit, në të cilin ai ndodhet, në gjendjen fillestare (nëse vlerësimi i tyre përputhet me politikat përkrijimin e një provizioni, siç përshkruhet në SKK 6).

Per vleresimin e mepasshem AAM , eshte zgjedhur modeli I kostos e aktivit duke i paraqitur ne Bilanc me vlere neto te tyre (kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi (nqs ka). (SKK 5 :19)

19-Modeli i kostos

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

(ii) Amortizimi

29- Vlera e amortizueshme dhe amortizimi

Një njësi ekonomike duhet të shpërndajë vlerën e amortizueshme të një aktivi në bazë sistematike gjatë jetës së tij të dobishme (SKK 5 : 29)

AAM-të paraqiten në pasqyrën e pozicionit finanziar në zërat përkatës të formatit të dhënë në SKK 2, Paraqitja e pasqyrave financiare. Lejohet gjithashtu një klasifikim i mëtejshëm i zërave të aktiveve (për shembull, "Toka", "Ndërtesa", "Makineri dhe pajisje").

Shpenzimet e amortizimit të AAM-së dhe AAJM-së, si dhe humbjet nga zhvlerësimi, paraqiten si zë më vete i formatit 1 të pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve, si dhe në zërat përkatës të formatit 2, në varësi të funksioneve të aktiveve në njësinë ekonomike.

Fitimet/humbjet nga nxjerra jashtë përdorimit të AAM dhe AAJM njihen në zërat "Shpenzime të tjera të shfrytëzimit"/"Të ardhura të tjera të shfrytëzimit"



Per llogaritjen e amortizimit te AAM (njesia ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit si per ndertesat edhe per AMM e tjera metode e amortizimit mbi bazen e vleres se mbetur .

Normat e amortizimit jane te paraqitura si me poshte:

| | |
|---------------------|-----|
| Ndertesa | 5% |
| Mjete transporti | 20% |
| Mobilje dhe orendi | 20% |
| Pajisje informatike | 25% |

Llogarite e arketueshme:

Llogaritë e arkëtueshme paraqiten me vlerën neto të realizueshme, që është kosto minus borxhin e keq, nqs ka.

Vleresimi i inventarit:

Njesia ekonomike ka vleresuar inventarin me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te e realizueshme Per percaktimin e kostos se inventareve eshte zgjedhuç Matur sipas metodës FIFO (**SKK 4 : 15**)

Detyrime tregtare dhe te tjera:

Detyrimet tregtare dhe te tjera jane paraqitur me koston e tyre.

Krahasueshmëria

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

Tatimi mbi fitimin

(shih **SKK 11 Tatimi mbi fitimin**).

Shpenzimi për tatimin aktual është bazuar në shumën e tatimit të pritshëm për t'u paguar llogaritur sipas legjislativit Shqiptar si dhe përcaktimeve në rregullat bazë kontabël në Shqipëri duke përdorur normën e tatimit të zbatueshëm në datën e hartimit të pasqyrave si dhe çdo rregullim për tatim fitimin e pagueshëm në lidhje me vitet e mëparshme. Përqindja e Tatim Fitimit në fuqi gjatë vitit 2019 eshte 15%

Per auditimin e pasqyrave financiare te vitit 2019 , shoqeria ka emeruar Auditues Ligjor shoqerine audituese **”Euro- audit Consultancy, co, ” sh.p.k.** Tirane , e rregjistruar ne QKB ne daten 03/12/2008 me NIPT K82403001L me administrator Audituesin Ligjor z .Pajesor Qato me numer 32 te licenses profesionale ,si dhe audituesin ligjor si person fizik **”Armand Hasko ”** me numer 299 te licenses profesionale, i rregjistura ne QKB me date 04/02/2013 me NIPT L31404018E.

Pasqyrat financiare te vitit 2019 jane riparaqitur ne perputhje me riklasifikimet e bera ne pasqyrat financiare sipas SKK2 (per Standaret e Permiresuara)




AKTIVET
Aktivet afatshkurtra detajohen si me poshte

| | Gjendje 31.12.2019 | Gjendje 31.12.2018 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>1-Mjete monetare</u> | | |
| Bankat Vlera monetare, ne leke | 10,357,824 | 19,073,630 |
| Bankat Vlera monetare, ne monedha te huaja | 6,251,416 | 6,495,335 |
| | 4,106,409 | 12,578,295 |
| Vlera monetare ne arke | 22,172,327 | 3,529,299 |
| Vlera monetare, ne leke | 20,194,048 | 3,409,095 |
| Vlera monetare , ne monedha te huaja | 1,978,279 | 120,205 |
| Totali mjete monetare | <u>32,530,151</u> | <u>22,602,930</u> |
| <u>2-Te drejta te arketueshem</u> | | |
| Kliente per mallra, produkte e sherbime | <u>281,610,970</u> | <u>193,547,403</u> |
| Aktivete tjera | <u>31,442,055</u> | <u>12,342,030</u> |
| TVSH | 11,368,493 | 4,672,239 |
| Tatim Fitimi | - | - |
| Te tjera Tatime (dogane) | 135,270 | 876,583 |
| LLogari ne pritje (detyrime nga Gjyqi me Doganen) | - | 6,793,208 |
| Parapagime per furnizime | | |
| - Metal Cons | 18,459,924 | - |
| - Shpiragu | 1,478,368 | - |
| 3-Inventaret | <u>857,833,641</u> | <u>860,144,531</u> |
| Materiale ndihmese | 289,273 | 315,843 |
| Inventar i imet | 1,229,720 | 1,229,720 |
| Konsum i obj. te inventarit | -1,229,720 | -811,893 |
| Mallra | 819,126,997 | 829,148,262 |
| Parapagime për inventar | 38,417,371 | 30,262,598 |
| Totali i Aktiveve afatshkurtra | <u>1,203,416,816</u> | <u>1,088,636,893</u> |

6-Aktivet afatgjata detajohen si me poshte:

| | Gjendje 31.12.2019 | Gjendje 31.12.2018 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Aktive financiare | | |
| Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit | 293,979,004 | 330,954,649 |
| Huadhenie afatgjate-KADIU SHPK (Kosove) | 131,751,944 | 187,358,399 |
| Huadhenie afatgjate-TENDENCA 3A | 162,227,060 | 143,596,250 |
| Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse | 1,370,380 | - |
| Totali i Aktiveve financiare | <u>295,349,384</u> | <u>330,954,649</u> |



7-Aktive materiale

| | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Ndertesa civile -Investime ne Zyra | 814,379 | 814,379 |
| Amortz. Akum. per ndertesat | -178,700 | -145,243 |
| Totali Toka e Ndertesa | <u>635,679</u> | <u>669,136</u> |
| | | |
| Pajisje Prodhimi, Makineri ,Pajisje e mjete te tjera | 51,993,215 | 31,758,585 |
| Amortizimi per Pajisje Prodhimi dhe Makineri e mjete te tjera | -21,719,842 | -19,067,519 |
| Totali Impante e Makineri | <u>30,273,373</u> | <u>12,691,066</u> |
| | | |
| Mjete Transporti | 69,006,337 | 51,046,340 |
| Amortizimi per Mjetet e Transportit | -30,381,888 | -26,179,175 |
| Totali : | <u>38,624,448</u> | <u>24,867,165</u> |
| Mobilje dhe pajisje zyre | 5,058,909 | 4,186,845 |
| Amortizimi per Mobilje dhe pajisje zyre | -3,254,320 | -2,738,235 |
| Totali : | <u>1,804,589</u> | <u>1,448,610</u> |
| Pajisje Informative | 18,409,446 | 16,564,869 |
| Amortizimi per Pajisje Informative | -11,969,430 | -9,826,976 |
| Totali : | <u>6,440,016</u> | <u>6,737,893</u> |
| Te tjera Aqt | 3,025,842 | 2,393,720 |
| Amortizim te tjera | -1,240,796 | -854,710 |
| Totali : | <u>1,785,045</u> | <u>1,539,010</u> |
| Totali Te tjera Instalime dhe Pajisje | <u>48,654,099</u> | <u>34,592,678</u> |
| | | |
| Parapagime për aktive materiale dhe në proces | | |
| AA materiale ne proces- Zyrat e Reja Kadiu sha | 346,641,511 | 111,335,199 |
| Totali Aktive Materiale | <u>426,204,663</u> | <u>159,288,079</u> |
| | | |
| Aktive JO materiale | | |
| Aktive afatgjata jo materiale -Program Financiar | 7,526,958 | 7,526,958 |
| Amortizim per patenta Licensa | -4,776,187 | -3,647,143 |
| Totali Aktive Jo Materiale | <u>2,750,771</u> | <u>3,879,815</u> |
| | | |
| Totali i Aktiveve afatgjata | <u>724,304,818</u> | <u>494,122,543</u> |



DETYSIMET DHE KAPITALI

| | Gjendje 31.12.2019 | Gjendje 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 9-Detyrime afatshkurtra | | |
| Detyrime ndaj institucioneve të kredisë | | |
| Hua marje afatshkuter | 281,743,524 | 48,978,906 |
| Bankat OVERDRAFT (PROCREDIT BANK) | 243,533,535 | 48,978,906 |
| Bankat OVERDRAFT (OTP BANK) | 38,209,989 | - |
| Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit | 130,556,878 | 86,401,294 |
| Furnitor per mallra, produkte dhe sherbime (< 12 muaj) | 129,760,047 | 85,895,101 |
| Furnitore per Fatura te pamberritura | 796,831 | 506,193 |
| Te pagueshme ndaj punonjesve dhe Sigurimeve Shoqerore dhe Shendetesore | 2,566,993 | 2,200,925 |
| Paga dhe shperblime | - | - |
| Detyrime per Sigurimet Shoqerore dhe Shendetore | 2,566,993 | 2,200,925 |
| Te Pagueshme per Detyrimet | 2,537,232 | 1,031,391 |
| Tatim mbi te ardhurat e personale | 308,118 | 263,835 |
| Tatim mbi fitimin per vitin ushtrimor | 1,953,476 | 495,440 |
| Tatim ne burim (qira) | 275,638 | 272,116 |
| Totali Detyrime afatshkurtra | 417,404,627 | 138,612,516 |

➤ Llogaria 444-(Tatim mbi Fitimin):

Gjate vitit 2019 jane paguar keste Tatim mbi Fitimin ne Shumen 11,034,321 Leke . Per vitin ushtrimor 2019 sipas pasqyrave tatime fitimi I llogaritur per vitin 2019 eshte 12,987,797Leke, keshtu qe shoqeria del me Pageset Tatim Fitimi per vitin 2019 ne Shumen prej **1,953,476 Leke** e cila pasqyrohet edhe ne Pasqyrat Financiare



| | Gjendje 31.12.2019 | Gjendje 31.12.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 13-Detyrime afatgjata | | |
| Titujt e huamarrjes | 27,340,000 | 27,340,000 |
| Huamarrje afatgjate- JURREI shpk | 27,340,000 | 27,340,000 |
| Detyrime ndaj institucioneve të kredisë | 194,517,403 | 168,187,271 |
| Huamarrje - Procredit Bank | 135,276,703 | 123,420,000 |
| Huamarrje - OTP Bank Albania | 59,240,700 | 44,767,271 |
| Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit | 440,527,996 | 440,527,996 |
| Furnitor per mallra, produkte dhe sherbime (> 12 muaj) | 440,527,996 | 440,527,996 |
| Të tjera të pagueshme | 416,764,482 | 416,764,482 |
| Debitore, kreditore te tjere (>12 muaj) | 416,764,482 | 416,764,482 |
| Dividente per tu paguar | 263,130,658 | - |
| Totali Detyrime afatgjata | 1,342,280,538 | 1,052,819,749 |

| Kapitali dhe Rezervat | Gjendje 31.12.2019 | Gjendje 31.12.2018 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Kapitali dhe Rezervat vijojne si me poshte: | | |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Kapitali i nenshkruar i paguar | 100,720,262 | 100,720,262 |
| Rezerva ligjore | 2,113,259 | 2,113,259 |
| Fitimi/Humbja e pasperndare e akumuluar | - | 235,184,600 |
| Rezultati i ushtrimit | 65,202,948 | 53,309,050 |
| Totali I Kapitalit | 168,036,469 | 391,327,171 |



**Pasqyra e Performances
Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Shitjet neto perfaqesojne vleren e mallrave te shituar dhe vleren e sherbimeve prane, serviseve tona per rregullim te atoveturave te ndryshme gjate vitit.

Pershkrimi i elementeve

| Te ardhurat | Gjendje | Gjendje |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit | | |
| Shitje mallrash- Pjese kembimi /Servis | 1,665,020,437 | 1,417,490,771 |
| Të ardhura të tjera të shfrytëzimit | | |
| Te Ardhura nga Marketingu | 12,058,013 | 9,292,366 |
| Totali I Ardhurave (Shifra e Afarizmit) | 1,677,078,451 | 1,426,783,137 |

ANALIZA E SHIFRES SE AFARIZMIT ME D.R.TATIMORE

Sipas FDP-se se TVSH -se kemi :

| | |
|-----------------------|---------------------------|
| 1- Shitje pa TVSH | 13,085,253 |
| 2- Eksportet mallrash | 95,396,016 |
| 3- Vlera Pa TvSh | 1,570,204,739 |
| TOTAL | 1,678,686,008 Leke |

| | |
|----------------------------------|---------------------------|
| Llogaria 705-704 (mall+sherbime) | 1,665,076,120 |
| Llogaria 7088 (marketingu) | 12,058,013 |
| Llogaria 752 (shitje AQT) | 1,551,874 |
| TOTAL | 1,678,686,008 Leke |

Si te ardhura ne **Pasqyren e Ardhurave dhe Shpenzimeve** shoqeria ka paraqitur :

1-Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit 1,665,020,437 Leke
2-Shitje te tjere te shfrytezimit 12,058,013 Leke

TOTAL SHIFRA E AFARIZMIT = 1,677,078,451 Leke

Diferencia e deklarimet ne sistemin Tatimore me Shifren e Afarizmint te paraqitur ne Pasqyren e Ardhurave dhe Shpenzimeve = **1,607,557 Leke**

- - vlera e Autofaturave te bera nga vete Shoqeria per kalimet ne asete te shoqerise per vitin 2019 ne vleren = **55,683 leke**
- - vlera e Shitjeve te Aktiveve Afatgjata ne vleren = **1,551,874 lek**



Shpenzimet

Pershkrimi i elementeve

| | Gjendje 31.12.2019 | Gjendje 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Blerje /shpenzime mallra, sherbimesh | | |
| Blerje /shpenzime mallra, sherbimesh | -1,394,539,872 | -1,190,561,647 |
| Blerje /shpenzime te tjera | -2,775,189 | -2,313,963 |
| Totali -Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme | -1,397,315,061 | -1,192,875,610 |
| Shpenzimet e Personelit | | |
| Pagat dhe shperblimet e personelit | -104,316,979 | -94,445,846 |
| Sigurimet shoqerore dhe shendetsore | -17,355,328 | -15,697,409 |
| Totali -Shpenzimet e Personelit | -121,672,307 | -110,143,255 |
| Shpenzimet e Amortizimit | | |
| Konsumi /Amortizimi I aktive afatgjata (A.A.M) | -14,307,048 | -10,775,266 |
| Shpenzime administrative | | |
| Bl.energji,avull,uje | -3,994,630 | -3,790,530 |
| Trajtime te per gjithshme | -999,000 | -1,132,000 |
| Qira | -25,142,024 | -25,318,408 |
| Mirembajtje dhe riparime | -1,431,713 | -1,539,410 |
| Siguracion | -1,456,352 | -1,147,525 |
| Kancelari & Noterizime | -1,817,491 | -2,160,333 |
| Sherbim monitorimi ,Sist Alarmit | 2,055,829 | -1,937,912 |
| Te tjera | 1,705,531 | -1,370,063 |
| Totali -Sherbime nga te tretet | -38,602,570 | -38,396,181 |
| Publicitet, reklama | -1,305,090 | -737,371 |
| Transferime, udhetim, dieta | -43,255 | -24,450 |
| Shpz.postare e telekom. | -4,869,221 | -4,414,271 |
| Blerje Karburanti | -14,995,362 | -14,696,971 |
| Sherbime bankare | -1,360,119 | -1,838,191 |
| Totali -Sherbime te tjera | -22,573,017 | -21,711,254 |
| Taksa e Tarifa vendore | -2,200,577 | -1,932,376 |
| Tatime te tjera | -906,293 | -379,385 |
| Totali -Tatime e Taksa | -3,106,870 | -2,311,761 |
| Shpenzime per pritje dhe perfaqsime | -1,532,201 | -840,636 |
| Gjoba dhe demshperblime | -1,105,087 | -2,769,004 |
| Shpenz Panjohura Fiskale | -7,246,257 | -160,637 |
| Totali -Shpenzime te tjera | -9,883,545 | -2,770,277 |
| Totali -Shpenzime te tjera te shfryteximit | -74,166,002 | -66,189,473 |



| | Gjendje 31.12.2019 | Gjendje 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Te ardhura te tjera | | |
| Te ardhura te tjera -te ndryshme | 12,386,533 | 24,758,755 |
| Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata | 32,972 | 402,500 |
| Te Adhura nga shitja e AQT-ve | 1,551,874 | 1,437,002 |
| Vlera kont. e AQ te shitura | -1,518,902 | -1,034,502 |
| Fitim nga kembimet valutore (neto) | 5,750,021 | 0 |
| Fitim nga kembimet dhe perkthimet valutore | 6,986,224 | - |
| Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore | -1,236,203 | - |
| Totali -Te ardhura te tjera | 18,169,526 | 25,161,255 |

Te ardh.nga shitja AQ 1,551,874 leke
Vlera kont. e AQ te shitura 1,518,902 leke

Diferencia pozitive = **32,972 Leke**

Duke qene se eshte me gjendje KREDITORE ne shumen **32,972 Leke**
sipas SSK -ve paraqitet ne PASH ne zerin : **Te Ardhura te tjera**

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Shpenzime financiare | | |
| Shpenzime interes i dhe shpenzime të ngjashme | -9,596,813 | -2,439,406 |
| Shpenzime per interesa bankare | -9,597,311 | -2,440,506 |
| Te ardhura nga interesat | 498 | 1,100 |
| Humbje nga kembimet valutore (neto) | 0 | -6,283,542 |
| Fitim nga kembimet dhe perkthimet valutore | - | 8,718,368 |
| Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore | - | -15,001,910 |
| Totali -Shpenzime financiare | -9,596,813 | -8,722,948 |



REZULTATI TATIMOR

| | 31.Dhjetor 2019 | 31.Dhjetor 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| 1 HUMBJE E MBARTUR | | |
| <i>Nga viti _____</i> | | |
| 2 Fitimi neto para tatimit | 78,190,745 | 63,237,840 |
| 3 Shpenzime te panjohura fiskalisht | 8,394,569 | 2,954,090 |
| <i>a Amortizim pertej normave te lejuara</i> | | |
| <i>b Interesi kredie panjohura (*)</i> | | |
| <i>c Shpenzime jo te zbritshme (pa fature)</i> | 7,246,257 | 185,087 |
| <i>d Gjoba penalitete</i> | 1,105,087 | 2,769,004 |
| <i>e Provizione</i> | | |
| <i>f Te tjera- dieta</i> | 43,225 | |
| 4 Fitimi I tatushem | 86,585,314 | 66,191,931 |
| 5 Minus humbjen e mbartur | | |
| 6 FITIMI I TATUESHEM | 86,585,314 | 66,191,931 |
| Tatimi mbi fitimin (15%) | 12,987,797 | 9,928,790 |
| Parapagime gjate vitit 2019 | 11,034,321 | 9,433,350 |
| Balanca per tu paguar | 1,953,476 | 495,440 |

Per periudhen e vtit ushtrimore 2019 Shoqeria KADIU SHA , ka rezultuar me nje fitim para tatimit ne shumen **78,190,745 Leke** se ciles duke i shtuar shpenzimet e panjohura ne shumen **8,394,569 Leke**, rezulton me nje Fitim Fiskal ne shumen **86,585,314 Leke** Per kete vit Shoqeria ka llgaritur si shpenzim mbi Tatim Fitimin ne masen 15 % ne vleren prej **12,987,797 Leke** dhe Fitimi Neto rezulton ne shumen **65,202,948 Leke**.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Ermira ALIKO


