

**SHOQERIA "ELKA-S.A." SH.A.**

**Vrisera**

**GJIROKASTER-ALBANIA**

**V E N D I M**  
**I AKSIONERIT TE VETEM TE SHOQERISE**  
**"ELKA-S.A."SH.A.**

Aksineri I vetem shoqerise "Elka-S.A."Sh.a. sot me daten 27.07.2019, pasi mori ne shqyrtim rendin e dites te caktuar nga administrator I saj “,

**RENDI I DITES:**

1. Shqyrtimi dhe miratimi i Raportit te eksperti kontabel, pas terheqjes te fitimeve te kapitalizuara më parë ne perputhje me ndryshimet ligjore sipas ligjit Nr. 94/2018, dt. 03.12.2018”Per disa ndryshime dhe shtesa ne ligjin nr.8438, date 28.12.1998, “Per Tatimin mbi te Ardhurat”te ndryshuar.

Aksioneri Z.Lefter Kallo pas diskutimit ne lidhje me rendin e dites, dhe ne mbeshtetje te Statutit te shoqerise, Ligjit nr.9901 date 14.04.2008”Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare”, te Ligjit Nr.8438, date 28.12.1998”Per Tatimin mbi te Ardhurat”, te Ligjit nr. Nr.9723, date 03.05.2007 “Per Qendren Kombetare te Regjistrimit” i ndryshuar”,

**K O N S T A T O I   S E :**

Shoqeria “ELKA S.A.” si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar (sh.p.k.)eshte regjistruar me Vendimin Nr.24963 te dates 16.01.2001 te Gjykates se Rrethit Tirane,me NIPT K03124608J.

Lidhur me piken e pare te rendit te dites per shqyrtimin dhe miratimin e Raportit te eksperti kontabel, pas terheqjes te fitimeve te kapitalizuara më parë ne perputhje me ndryshimet ligjore sipas ligjit Nr. 94/2018, dt. 03.12.2018”Per disa ndryshime dhe shtesa ne ligjin nr.8438, date 28.12.1998, “Per Tatimin mbi te Ardhurat”te ndryshuar, aksioneri u shpreh per miratimin e Raportit te ekspertit kontabel pas terheqjes te fitimeve te kapitalizuara më pare(paksim i kapitalit) ne vlere prej 450.000.000 leke nga fitimet e kapitalizuara. Nga terheqja e fitimeve te kapitalizuara, kapitali i shoqerise paksohet ne vleren e fitimeve prej 450.000.000 leke. Terheqja e fitimeve te kapitalizuara ne kapitalin e shoqerise do te behet duke zbatuar te gjitha kerkesat e nenit 33”Mbajtja në burim e tatimit mbi të ardhurat” te Ligjit nr.8438, date 28.12.1998”Per Tatimin mbi te Ardhurat”, si dhe ne Ligjin nr. 94/2018, dt. 03.12.2018”Per disa ndryshime dhe shtesa ne ligjin nr.8438, date 28.12.1998, “Per Tatimin mbi te Ardhurat”te ndryshuar, neni 9 ku theksohet;”Në nenin 38, “Dispozita kalimtare”, shtohet pika 9 me këtë përmbajtje: “9. Norma e tatimit mbi dividendin në shkallën 8 % do të aplikohet edhe për fitimet e pashpërndara të realizuara në vitet 2018 e më parë, përfshirë rezervat dhe fitimet e kapitalizuara, me kusht që tatimi mbi dividendin, që i përket fitimeve të pashpërndara të



viteve 2017 e më parë, të paguhet brenda datës 30 shtator 2019, ndërsa tatimi mbi dividendin për fitimin e vitit 2018 të paguhet brenda datës 20 gusht 2019.”.

Pas diskutimit e shqyrtimit ne lidhje me rendin te dites, dhe ne mbeshtetje te Statutit te shoqerise, Ligjit Nr.9901 date 14.04.2008”Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare”, i ndryshuar, te Ligjit Nr.8438, date 28.12.1998”Per Tatimin mbi te Ardhurat”, te Ligjit nr. Nr.9723, date 03.05.2007 “Per Qendren Kombetare te Regjistrimit” i ndryshuar”, aksioneri,

## V E N D O S I

1. Miratimi i raportit te ekspertit kontabel pas terheqjes te fitimeve te pashperndara,te kapitalizuara ne kapitalin e shoqerise ne vlere prej 450.000.000 leke.
2. Kapitali i shoqerise behet **prej 1.314.250.000 leke**, (kapitali ishte 1.764.250.000 leke dhe behet prej 1.314.250.000 leke), I cili zoterohet nga aksioneri i vetem:  
**- Z. Lefter Kallo, 100%, ose ne vlere prej 1.314.250.000 leke, I perbere nga 1.314.250 aksione me vlere nominale prej 1.000 lek secili aksion..**
3. Te depozitohet Vendimi I Aksionerit te vetem te shoqerise ne QKB-se, duke zbatuar te gjitha kerkesat te Ligjit “Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare”, të Ligjit Nr.9723, date 03.05.2007 “Per Qendren Kombetare te Regjistrimit” i ndryshuar”, te kerkesave te ligjit Nr.8438, date 28.12.1998”Per tatimin mbi te ardhurat I ndryshuar”,dhe statutit te shoqerise.

Vendimi u muar nga aksioneri i vetem.



**SHOQERIA "ELKA-S.A." SH.A.**

**Vrisera**

**GJIROKASTER-ALBANIA**

**V E N D I M**  
**I AKSIONERIT TE VETEM TE SHOQERISE**  
**"ELKA-S.A."SH.A.**

Aksineri I vetem shoqerise "Elka-S.A."Sh.a. sot me daten 27.07.2019, pasi mori ne shqyrtim rendin e dites te caktuar nga administrator I saj " miratimin e paksimit te kapitalit, si dhe emrimin e ekspertit kontabel per hartimin e raportit per vleresimin e kapitalit, pas terheqjes se fitimeve te kapitalizuara pas pageses te tatimit ne burim per dividendin nga fitimet te kapitalizuara ne perputhje me ndryshimet e ligjit nr. 94/2018, dt. 03.12.2018"Per disa ndryshime dhe shtesa ne ligjin nr.8438, date 28.12.1998, "Per Tatimin mbi te Ardhurat"te ndryshuar",

**K O N S T A T O I S E :**

Z.Ilia Jorgji me cilisine e administratorit ne shoqerine "Elka-S.A."Sh.a. ka kerkuar miratimin e paksimit te kapitalit, si dhe emrimin e ekspertit kontabel per hartimin e raportit per vleresimin e kapitalit, pas terheqjes se fitimeve te kapitalizuara pas pageses te tatimit ne burim per dividendin nga fitimet te kapitalizuara ne perputhje me ndryshimet e ligjit nr. 94/2018, dt. 03.12.2018"Per disa ndryshime dhe shtesa ne ligjin nr.8438, date 28.12.1998, "Per Tatimin mbi te Ardhurat"te ndryshuar.

Ne shqyrtimin,analizimin e bere nga aksioneri i shoqerise u shpreh per dokumentacionin qe paraqiti drejtimi I shoqerise per fitimet e kapitalizuara per te te cilat eshte paguar tatimi ne perputhje me nenin 33"Mbajtja në burim e tatimit mbi të ardhurat" te Ligjit nr.8438, date 28.12.1998"Per Tatimin mbi te Ardhurat", si dhe ne kerkesat e ligjit nr. 94/2018, dt. 03.12.2018"Per disa ndryshime dhe shtesa ne ligjin nr.8438, date 28.12.1998, "Per Tatimin mbi te Ardhurat"te ndryshuar, neni 9 ku theksohet;"Në nenin 38, "Dispozita kalimtare", shtohet pika 9 me këtë përmbajtje: "9. Norma e tatimit mbi dividendin në shkallën 8 % do të aplikohet edhe për fitimet e pashpërndara të realizuara në vitet 2018 e më parë, përfshirë rezervat dhe fitimet e kapitalizuara, me kusht që tatimi mbi dividendin, që i përket fitimeve të pashpërndara të viteve 2017 e më parë, të paguhet brenda datës 30 shtator 2019, ndërsa tatimi mbi dividendin për fitimin e vitit 2018 të paguhet brenda datës 20 gusht 2019".

Shuma e tatimit ne burim (per dividendin) eshte paguar per vlere prej 450.000.000 leke, kjo do te perbeje dhe Shumen per te cilen do te paksohet kaptali I regjistruar I shoqerise. Sipas Statutit te Shoqerise dhe te Ligjit Nr.9901 date 14.04.2008 "Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare" aksineri i shoqerise,

**V E N D O S I**

I.Miratimin e paksimit te kapitalit te shoqerise nga fitimet e kapitalizuara ne Shumen prej 450.000.000 leke, ne perputhje me ndryshimet e ligjit nr. 94/2018, dt.



03.12.2018”Per disa ndryshime dhe shtesa ne ligjin nr.8438, date 28.12.1998, “Per Tatimin mbi te Ardhurat”te ndryshuar”

2.Emrimin e eskpertit kontabel te regjistruar Znj.Leze Abazi, me licence nr.24, date 10.02.2000, per hartimin e raportit per vleresimin e kapitalit pas terheqjes te fitimeve te kapitalizuara dhe pageses te detyrimit te tatimit mbi dividendin ne perputhje me ligjin nr. 94/2018, dt. 03.12.2018”Per disa ndryshime dhe shtesa ne ligjin nr.8438, date 28.12.1998, “Per Tatimin mbi te Ardhurat”te ndryshuar”,

3. Te depozitohet ne QKB vendimi, si dhe kryhen veprimet perkatese ne regjistrat kontabel si dhe te zbatohen te gjitha kerkesat e Ligjit Nr.8438, date 28.12.1998 “Per tatimin mbi te ardhurat I ndryshuar” dhe Udhezimeve te MF.”Per tatimin mbi te ardhurat”, kerkesat te Ligjit 9901, date 14.04.2008“Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregtare”dhe statutit te shoqerise, “Elka-S.A.”Sh.a.

Vendimi u muar nga aksioneri I vetem.  
PER SHOQERINE “ELKA-S.A.”SH.A.

*Letter kalla*  
*[Signature]*

