



“KASTRATI GROUP “SH.A DURRES

Pasqyrat financiare vjetore

per periudhen nga

1 Janar 2019 deri me 31 Dhjetor 2019



PERMBAJTJA

- I. Bilanci kontabel
- II. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve
- III. Pasqyra e fluksit te parave
- IV. Pasqyra e ndryshimeve ne kapital
- V. Opinioni i auditorit te pavarur
- VI. Shenimet shpjeguese

- 1. Informacion i pergjithshem per shoqerine
- 2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare
- 3. Politikat kontabile kryesore
- 4. Mjetet monetare
- 5. Kerkesa te arketueshme
- 6. Kerkesa te tjera te arketueshme
- 7. Inventari
- 8. Aktivet afatgjata materiale
- 9. Huate dhe obligacionet afatshkurter
- 10. Te pagueshme ndaj furnitorve
- 11. Te pagueshme ndaj punonjesve
- 12. Detyrime tatimore
- 13. Huara te tjera
- 14. Parapagimet te arketuara
- 15. Huamarrje te tjera afatgjate
- 16. Kapitali
- 17. Shitjet neto
- 18. Materiale te konsumuara
- 19. Pagat e personelit dhe sigurimet shoqerore
- 20. Amortizimi dhe zhvlersimet
- 21. Shpenzime te tjera te shfrytezimit
- 22. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat
- 23. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar



Shenime

1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine

Shoqeria “Kastrati Group ” sh.a Durres eshte shoqeri tregtare qe ushtron aktivitet ekonomik ne fushen tregtimit te karburanteve me shumice e pakice,ndertim.

Shoqeria eshte regjistruar ne Vendim Gjykate Nr27682 date 03.05.2002 dhe eshte pajisur me NIPT K21711502 V , me seli ne Lagjia 14 Shkozet Durres

Shoqeria ka patur te punesuar mesatarisht 110 (Njeqindedhjete) persona gjate vitit 2019

2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabel

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. 9228 date 29 Prill 2004 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit.

(b) Parimet e pergatitjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike.

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar per pasqyrat financiare.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne Leke (monedha Shqiptare) ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

3. Politikat kontabel kryesore

(a) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja jane konvertuar ne Leke duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Fitimet dhe humbjet nga kembimet per keto transaksione dhe rivleresimet me kursin e fundit te vitit te mjeteve monetare dhe te drejtave dhe detyrimeve ne monedha te huaja jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

(b) Mjetet monetare

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

(c) Llogarite e arketueshme

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq, nqs ka.

(d) Vlersimi i inventarit

Njesia ekonomike ka vleresuar inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te e realizueshme

**(e) Detyrime tregtare dhe tjera**

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

(f) Aktivitet afatgjate materiale*(i) Njohja dhe vleresimi*

Aktivitet materiale jane vleresuar me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi (nqs ka).

(ii) Amortizimi

Amortizimi njihet ne pasqyren e te ardhurave me metoden zbritese, me norma te cilat jane te peraferta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te perdorimit.

Normat e amortizimit jane te paraqitura si me poshte:

▪ Ndertesa	5%
▪ Makineri e paisje, vegla pune	20%
▪ Mjete transporti	20%
▪ Mobilje dhe orendi	20%
▪ Pajisje informatike	25%
▪ Ndertime e instalime te pergjitheshme	5%

(g) Shpenzime per personelin*(i) Kontributet per sigurime shoqerore dhe te ngjashme*

Shoqeria, gjate aktivitetit te saj normal, kryen pagesa ne emer te saj dhe te punonjesve te saj per kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne pajtim me legjislacionin ne fuqi. Kostot perkatese te bera ne emer te Shoqerise ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqeria njeh si nje shpenzim personeli ato kosto qe lidhen me lejen e zakonshme atehere kur eshte perdorur nga personeli perkates.

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare detajohen si me poshte:

Nr	Emertimi	Nr Ilog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Vlera ne arke	531	5,763,239	4,450,892
2	Vlera te tjera ne arke	532		
	Totali arka		5,763,239	4,450,892
3	Vlera monetare ne tranzit	511	0	0
4	Vlera monetare ne banke	512	321,731,244	174,739,587
	Totali banka		321,731,244	174,739,587
	Totali - Mjetet monetare		327,494,483	179,190,479

5. Te drejta te arketueshme



5.1 Nga aktiviteti i Shfrytezimit

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Kerkesa te arketueshme afatshkurtra (Kliente)	411	7,539,231,570	6,875,082,456
2	Zhvleresim	491	(173,530,119)	(143,708,487)
	Totali - Nga aktiviteti i Shfrytezimit		7,365,701,451	6,731,373,969

6. Kerkesa te tjera te arketueshme

Kerkesa te tjera te arketueshme detajohen si me poshte:

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Kerkesa te arketueshme nga pale te tjera te lidhura (debitore te tjere)	467	2,792,898,223	2,572,343,341
2	Zhvleresim	496		
	Totali - Te tjera		2,792,898,223	2,572,343,341

7. Inventari

Invetari detajohet si me poshte vijon :

Mallra per rishitje

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Mallra	35	1,447,336,521	1,731,946,815
2	Zhvlersimi i mallrave dhe (produkteve) per shitje	395		
	Totali - Mallra		1,447,336,521	1,731,946,815

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Materiale te para	311		
2	Materiale te tjera	312	83,496,113	41,683,403
3	Inventari i imet dhe amballazhe	32		
4	Zhvlersimi i materialeve te para (teprica kreditore)	3911		
5	Zhvleresimi i materialeve te tjera (teprica kreditore)	3912		
6	Zhvleresimi i inventari i imet dhe amballazhe (teprica kreditore)	392		
	Totali - Lende e pare dhe materiale te konsumueshme		83,496,113	41,683,403

8-Shpenzime te shtyra

Analiza e ketij zeri paraqitet si vijon :



Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Shpenzime te periudhave te ardhme	486	0	
2	Shpenzime te llogaritura	481		
3	Zhvleresim	4981		
	Totali - Shpenzime te shtyra		0	0

9. Aktivet afat gjata materiale

Aktivt afat - gjata materiale detajohen si vijon :

Emertimi	Toka ,terrene, troje	Ndertim,Instalime pergjithshme	Instalime teknike Makineri Pajisje	Mjete transporti	Pajisje informatike	Pajisje zyre dhe orendi	Investime ne proces	Totali
<i>Uktive te Trupëzuar</i>								
ijendje 31.12.2018	575,064,710	1,149,385,764	110,476,021	490,017,149	10,542,598	16,725,692	706,527,995	3,058,739,929
htesa	2,335,200	45,332,840	18,918,337	481,237,478	3,973,251	0	515,953,930	1,067,751,036
akesime		1,941,839	12,484,800	459,475,999				473,902,638
ijendje 31.12.2019	577,399,910	1,192,776,765	116,909,558	511,778,628	14,515,849	16,725,692	1,222,481,925	3,652,588,327
<i>Amortizimi</i>								
ijendje ne 31.12.2018	0	223,630,812	38,657,280	183,051,522	6,182,601	6,567,641	0	458,089,856
htesa llogaritur	0	44,143,854	14,618,993	64,073,416	1,184,830	1,608,553	0	125,629,646
akesime	0	0	247,746	100,557,924	0	0	0	100,805,670
ijendje ne 31.12.2019	0	267,774,666	53,028,527	146,567,014	7,367,431	8,176,194	0	482,913,832
<i>Tera neto 31.12.2018</i>	<i>575,064,710</i>	<i>925,754,952</i>	<i>71,818,741</i>	<i>306,965,627</i>	<i>4,359,997</i>	<i>10,158,051</i>	<i>706,527,995</i>	<i>2,600,650,073</i>
<i>Tera neto 31.12.2019</i>	<i>577,399,910</i>	<i>925,002,099</i>	<i>63,881,031</i>	<i>365,211,614</i>	<i>7,148,418</i>	<i>8,549,498</i>	<i>1,222,481,925</i>	<i>3,169,674,495</i>

10. Tituj pronësie ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrëse

Analiza e ketij zeri paraqitet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Aksionet e blera ne njesite ekonomike ku ka interesa ne pjesemarrje	263	5,472,582,315	5,284,582,250
2	Zhvleresimi per Aksionet e blera ne njesite ekonomike ku ka interesa ne pjesemarrje	2963		
	Totali - Tituj pronësie ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrëse		5,472,582,315	5,284,582,250

11. Huate dhe obligacionet afatshkurtra

Analiza e ketij zeri paraqitet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Huamarrje afatgjata (pjesa e huave qe do te paguhen < 12 muaj)	4681	3,784,822,097	5,046,960,719
2	Qira financiare (pjesa e huave qe do te paguhen < 12 muaj)	460		
3	Amortizimi i akumuluar	4860		
4	Zhvleresimi	4960		
	Totali - Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise		3,784,822,097	5,046,960,719

12-Arketime ne Avance per Porosi

Analiza e ketij zeri paraqitet si vijon :



Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Parapagimet e marra per porosi	409	987,094,139	1,095,170,603
	Totali -Arketime ne Avance per Porosi		987,094,139	1,095,170,603

13. Te pagueshme ndaj furnitoreve

Analiza e ketij zeri paraqitet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Furnitor per mallra,produkte dhe sherbime	401	4,752,533,333	3,761,718,119
2	Zhvleresimi	49401		
	Totali - Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		4,752,533,333	3,761,718,119

14. Te pagueshme ndaj punonjesve

Ky ze perfaqeson detyrimet per pagat ndaj punonjesve

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Paga dhe shperblime	421	0	0
2	Paradheniet per punonjesit	423	0	0
	Totali - Te pagueshme ndaj punonjesve		0	0
1	Detyrime per Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore	431	2,259,120	1,902,571
2	Detyrime ndaj Organizmave te tjere per Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore	437		
	Totali - Te pagueshme ndaj Sigurimeve Shoqerore dhe Shendetesore		2,259,120	1,902,571
	Totali -Te pagueshme ndaj punonjesve dhe Sigurimeve Shoqerore dhe Shendetesore		2,259,120	1,902,571

15. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore ne menyre te detajuar perbehen si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Detyrime te tjera	438		
2	Akciza	441		
2	Tatim mbi te ardhurat personale	442	680,350	554,721
3	Tatime te tjera per punonjesit	443		
3	Tatim mbi fitimin	444	50,355,057	431,039
4	Shteti- T.v.sh per tu paguar	445		
4	Te tjera tatime per tu paguar dhe per tu kthyer (teprica kreditore)	447		
5	Tatimi ne burim	449		
	Totali - Te Pagueshme per Detyrimet Tatimore		51,035,407	985,760



16. Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Huamarrje afatgjata te pagueshme > 12 muaj	4682	763,443,996	995,279,735
2	Qira financiare te pagueshme > 12 muaj	4601	297,539,228	
4	Amortizimi i akumuluar	4860		
5	Zhvleresimi	4960		
	Totali - Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise		1,060,983,224	995,279,735

17. Huara te tjera

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Te Tjera te Pagueshme	467	522,409,415	33,345,236
2	Zhvleresimi	4967		
	Totali - Te Tjera te Pagueshme		522,409,415	33,345,236

18. Kapitali

Kapitali aksionar

Analiza e kesaj llogarie eshte si vijon:

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Kapitali i nenshkruar i paguar	101	2,500,000,000	2,500,000,000
2	Kapitali i nenshkruar i papaguar	102		
	Totali - Kapitali i nenshkruar		2,500,000,000	2,500,000,000

19.Rezerva ligjore

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Rezerva ligjore	1071	382,810,125	321,410,526
	Totali - Rezerva ligjore		382,810,125	321,410,526

20.Rezerva te tjera

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
2	Rezerva te tjera	1078	5,043,597,464	4,157,005,080
	Totali - Rezerva te tjera		5,043,597,464	4,157,005,080

21.Rezultati i ushtrimit

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :



Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Rezultati i ushtrimit	109	1,571,639,278	1,227,991,983
	Totali - Fitimi (Humbja) e Vitit		1,571,639,278	1,227,991,983

22. Shitjet neto

Shitjet neto perfaqesojne vleren sherbimeve te faturuara gjate vitit 2019

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Shitjet e produktetve	701	-	-
2	Shitjet e produktetve te ndermjetem	702	-	-
3	Shitjet e nenprodukteve	703	-	-
4	Shitjet e punimeve dhe sherbimeve	704	374,303,750	290,356,577
5	Shitje mallarsh	705	63,475,278,282	60,938,947,344
	Totali - Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		63,849,582,032	61,229,303,921

23. Te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Te ardhura nga qera	7,081	34,845,454	27,372,140
2	Komisone	7,082	-	-
3	Transporte per te tretet	7,083	31,078,364	343,139
4	Te tjera	7,088	762,077,986	409,887,296
5	Te ardhura nga grantet	73		
6	Te ardhur te tjera	75		
10	Fitimet/Humbjet (neto) nga kursit te kembimit (TK)	769	-	-
8	Fitimet/Humbjet (neto) nga shitja e AAM deh AAJM (TK)	771	371,983,611	2,514,267
9	Fitimet/Humbjet (neto) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata te investuara (TK)	772		
	Totali - Te ardhura te tjera te shfrytezimit		1,199,985,415	440,116,842

24. Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese per qellimet e veta dhe e kapitalizuar

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Prodhimi i AA jomateriale	721		
2	Prodhimi i AA materiale	722	94,930,776	13,102,538
	Totali -Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar		94,930,776	13,102,538



25. Materiale te konsumuara

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Blerje /Shpenzime te materialeve	601		
2	Blerje /Shpenzime te materialeve te tjera	602	(321,810,260)	(233,798,359)
3	Blerje /Shpenzime mallrash ,sherbimesh	605	(60,720,150,451)	(58,539,188,231)
4	Blerje /Shpenzime te tjera	608	(723,222,692)	(382,999,206)
5	Zhvleresim inventari	688		
6	Shpenzime transporti per blerje	603		
7	Shpenzime transporti per shitje	6,272		
8	Taksa, tarifa doganore(kur perfshihen ne Koston e Blerjes)	632		
9	Akciza (kur perfshihen ne Koston e Blerjes)	633		
10	Tatime te tjera (kur perfshihen ne Koston e Blerjes)	638		
	Totali - Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		(61,765,183,403)	(59,155,985,796)

26. Kosto e punes

25.1.Paga e personelit

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Pagat dhe shperblimet e personelit	641	(92,680,948)	(81,861,311)
2	Kontribute dhe kuota te tjera per personelin	645		
3	Shpenzime te tjera per personelin	648		
	Totali - Paga dhe shperblime		(92,680,948)	(81,861,311)

25.2.Sigurimet shoqerore

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Sigurimet shoqerore dhe shendetsore	644	(15,111,854)	(13,345,250)
2	Primi i sigurimit per papunesine	6481		
	Totali - Sigurimet shoqerore e shendetsore		(15,111,854)	(13,345,250)



26. Amortizimi dhe zhvlersimet
 Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr Ilog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Shpenzime konsumi dhe amortizimi per AAM dhe AAJM	681	(125,629,646)	(106,132,912)
	Totali - Shpenzime konsumi dhe amortizimi		(125,629,646)	(106,132,912)

27. Shpenzime te tjera

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr Ilog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
I	Sherbime nga te tretet			
1	Trajtime te pergjithshme	611	(322,722,553)	(260,132,992)
2	Qera	613	(1,134,813)	(2,464,040)
3	Mirmbajtje dhe riparime	615	(14,167)	
4	Sigurime	616	(4,602,066)	(6,226,336)
5	Kerkime dhe studime	617		
6	Te tjera	618	(167,582,713)	(188,899,842)
	Totali - Sherbime nga te tretet		(496,056,312)	(457,723,210)
II	Sherbime te tjera			
7	Personel jashte njesise	621		
8	Shpenzime per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	623		
9	Publicitet, reklama	624	(11,195,700)	(20,013,371)
10	Transferime , udhetime, djeta	625	(176,993)	(1,554,028)
11	Shpenzime postare dhe telekom unikimi	626	(2,220,052)	(3,563,715)
12	Shpenzime transporti per blerjet	6,271		
13	Shpenzime transporti per shitjet	6,272		
14	Shpenzime transporti per personelin	6,276		
15	Sherbime bankare	628	(60,697,857)	(61,457,143)
16	Taksa tarifa doganore (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	632		
17	Akciza (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	633		
18	Taksa dhe tarifa vendore	634	(10,853,883)	(7,026,541)
19	Taksa e rregjistrimit (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	635	(16,193,507)	(4,813,304)
20	Tatime te tjera (kur nuk perfshihen ne koston e blerjes)	638		(17,217,062)
	Totali - Sherbime te tjera		(101,337,992)	(115,645,164)
III	Shpenzime te tjera			
21	Subevnecione te dhena	653	(46,450,644)	(700,000)
22	Shpenzime per prithe dhe perfaqsim	654	-	-
23	Shpenzime te tjera	658	(35,770,387)	(144,914,732)
	Totali -shpenzime te tjera		(82,221,031)	(145,614,732)
IV	Te tjera			
25	Shpenzime per interesa (TD)	667	(229,501,196)	(209,835,188)
26	Humbje nga kembimet valutore (TD)	669	(90,416,256)	
27	Humbje nga rivlersimi /shitja e AQT (TD)	687	(369,571,854)	-
	Totali te tjera		(689,489,306)	(209,835,188)
	Totali - Shpenzime te tjera (I+II+III+IV)		(1,369,104,641)	(928,818,294)

28. Shpenzimet te tjera financiare

Analiza e ketij zeri perbehet si vijon :

Nr	Emertimi	Nr llog.	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2018
1	Fitim / Humbje te tjera financiare	767/667	78,512,076	-
	Totali - Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		78,512,076	-

29. Fitimi (humbja) neto e vitit financiar

Fitimi (humbja) neto e vitit financiar i paraqitur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve detajohet

Nr	Emertimi	Nr.llog.	Vlera
1	Rezultati ushtrimor		1,855,299,807
2	Shpenzime te panjohura		35,770,387
3	Gjoha dhe shperblime	657	35,770,387
4	Shpenzime te tjera	658	
5	Shpenzime te ndryshme(Qera)	654	
6	Amortizme tej normave fiskale	6,811	0
7	Te tjera	618	
8	Totali		1,891,070,194
9	Minus humbjen fiskale te mbartur		0
10	Fitimi neto fiskal (8+9)		1,891,070,194
11	Tatim fitimi 15 %		283,660,529
12	Fitimi humbja (neto) fiskal (10-11)		1,571,639,278

Per periudhen tatimore 2019 shoqeria “ Kastrati Group” sha Durres rezulton me fitim tregtare per shumen 1,855,299,807 leke dhe duke modifikura me shpenzimet e panjohura rezulton fitimi fiskale ne shumen 1,891,070,194 leke .

Durres , me 15/03/2020

HARTOI




ADMINISTRATORI


