

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Përcaktimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabel
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

I INFORMACION MBI SHOQERINE

Shoqëria KIDA TRANS shpk është regjistruar si person juridik në bazë të vendimit të Q.K.R.Tirane me datë 28. MARS.2008 me objekt veprimtarie : "Import, tregëtim e llojeve ndryshme të makinerive të renda. Ajo është regjistruar në organin tatimor dhe është e pëlsur me NIPT K 82731805 K. Sella e shoqërisë është në fshatin Harizaj, Komuna Leka, buze autostradës Kavaje-Rrogzhitë. Ortaku i vetëm është Dragush Leclli i cili është dhe administratori i saj.

II POLITIKAT E KONTABILITETIT

Bilanci së bashku me elementet e tij është përgatitur sipas kontabilitetit të bazuar në S.K.K2, sipas së cilës kontabiliteti siguron një zhvillim normal pa konflikte duke shmangur një zhvillim kaotik të rregullave të tij. Performanca e shoqërisë paraqitet nga pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve ndërsa ndryshimi i gjendjes financiare e shoqërisë jepet nga pasqyrat e kapitalit e të fluksit të parave.

Hedhja e llogarive në periudhat raportuese dhe parardhëse në bilancin e vitit 2019 është bërë në përshatje dhe sipas rregullave që kërkon S.K.K2

Bilanci kontabel është i përbërë nga aktivet, pasivet dhe kapitali i pronarit. Pasqyrimi i tyre në nëngrupe përkatëse është hartuar duke u bazuar në parimin e materialitetit duke dhënë një pamje të vertetë e të sinqertë të situatës financiare

Pasqyrat e bilancit janë ndërtuar mbi bazën e kontabilitetit rritës sipas së cilës veprimet dhe ngjarjet njihen kur ato ndodhin. Sipas kuadrit konceptual shoqëria jone me pasqyrat financiare të hartuar është në një shoqëri në vijimësi dhe që do të vazhdojë operacionet e saj dhe në të ardhmen

Në bazë të ligjit Nr 9228 dt 29/04/2004 Per Kontabiliteti dhe Pasqyrat financiare dhe sipas nenit 4 të këtij ligji ndërtimi i P.F është bërë sipas S.K.K2 duhet të theksojmë se standartet e S.K.K 2 janë zbatuar për shumat që në vitin 2008, kështu që shifrat e vitit 2020 janë të krahasueshme me ato të vitit parardhës pasi janë zbatuar politika kontabile të njëjta. Po ashtu dhe lista e llogarive të përdorura në vitin 2020 për kontabilitetin është e njëjtë duke përdorur listën e re të llogarive.

Në ndërtimin e P.F të vitit 2020 formularet e bilancit kontabel janë zbatuar sipas kërkesave të e S.K.K2 kjo duke bërë klasifikimin përkatës të zerave të bilancit

Disa nga ndryshimet e ndodhura në bilancet e reja me ato të formatit të vjetër janë si vijon: në bilancin e ri nuk ekziston zëri i amortizimit duke hequr atë dhe AAM vlerësohen me vlerën e mbetur të tyre po ashtu dhe inventari i imet vlerësohet me vlerën e tij të mbetur. Në aktivet afatgjate të bilancit kontabel të ri janë shtuar zëra të rinj si aktivet biologjike afatgjate, aktive të tjera afatgjate, parapagime për furnizime etj. Në pasivin e bilancit të ri në postin 1 janë shtuar derivatet ndërsa në postin hua e pagimeve detyrimet ndaj shteti janë të përcaktuara një për një sipas llojit të detyrimit. Në pasivet afatgjate janë shtuar zëra si hua, bono të konvertueshme si dhe grante dhe të ardhurat e shtyra. Gjithashtu janë shtuar zërat si ai i aksionit të pakicës dhe i kapitalit aksionerëve të shoqërisë

Bilanci kontabel është ndërtuar sipas S.K.K2 duke ju përmbajtur parimit të mos kompensimit sipas së cilës elementet e bilancit paraqiten në shumat e tyre bruto pa u kompensuar. Aktivet monetare arka dhe banka janë pasqyruar në bilanc duke u vlerësuar me koston. Ndërsa aktivet afatgjate materiale janë pasqyruar në bilanc me koston neto me vlerën e tyre neto duke i zbritur amortizimin e akumuluar

III PARAQITJA E PASQYRAVE FINANCIARE SKK (2)

I-Bilanci paraqet informacion mbi pozicionin financiar të shoqërisë raportuese në fund të periudhës kontabel i cili ka tre perberesit kryesor (aktivet, pasivet dhe kapitalin) sipas këtij standarti zërat e bilancit japin një përshkrim të përgjithshëm të politikave të ndryshme kontabel, në referencë të SKK ku perberesit kryesor të bilancit paraqiten sipas kriterit të likuiditetit (pasqyra nr1)

II-Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve paraqet performancën e shoqërisë në fund të periudhës kontabel kjo pasqyre është ndërtuar në atë mënyrë që të japë një informacion mbi perberesit e ndryshëm të rezultetit neto. Në këtë pasqyre të ardhurat dhe shpenzimet klasifikohen në bazë të natyrës (shpenzime, lende e parë, personel, amortizimi etj)

III-Pasqyra e fluksit të parave tregon hyrjen dhe daljen e parave në fund të periudhës kontabile të cilat raportohen të klasifikuar sipas qëllimit të ndara në flukse parashë nga veprimtaria e shfrytëzimit, investimit dhe financiare (pasqyra nr3)



IV-Pasqyra e ndryshimeve ne kapital pasqyron gjitha ndryshimet e kapitalit qe kane ndodhur gjate nje periudhe kontabile(pasqyra nr 4)

Me poshte po ju paraqesim klasifikimin e metejsheem te zerave te bilancit mbi instrumentat financiar
SKK (3) A.(1) *Aktivitet financiare afatshkurter*

A.(1.1) Mjetet Monetare rezulton ne shume prej 361,850 leke dhe rakordojne ne pasqyren financiare nr 1. Gjendje e llogarive monetare ne banke dhe ne arke dhe rakordon me konfermat e dates 31,12,2020

Nr	Emertimi	viti 2020	viti 2019	Ndryshimi
1	Banka Amerikane e Inv	22.242	19.839,00	2.403
2	OTP BANK	78.174	184.425,00	- 106.251
3	BKT	15.901	173.650,00	- 157.749
4	Credins Bank	176.691	19.841,00	156.850
5	Raiffeisen Bank	68.843	41.018,00	27.825
7	arka	-	-	-
8	Shuma	361.850	438.773	- 76.923

A.(1.3) Kerkesat per tu arketuar rakordojne me llogarite sintetike te pasqyruar ne pasqyren nr 1

Nr	Emertimi	2.020	2.019	Ndryshimi
1	Kliente per mallra	-	-	-
2	Instrumenta te tjera borxhi	-	-	-
3	Tatim mbi fitimin	-	-	-
4	TVSH	2.268.821	2.046.121	222.700
5	Detyrimi ndaj ortakeve	-	-	-
6	Shuma	2.268.821	2.046.121	222.700

Teprica e Tvsh. jane ne masen 2,268,821 leke dhe rakordojne me tepricen e formularit te TVSH deklaruar muajin dhjetor 2020

.Diferencat e tjera per detyrime nuk ka.

SKK(3) B(1.2) Detyrimet afat shkurter per tu paguar

Nr	Emertimi	2020	2019	Ndryshimi
1	Hua afatshkurtra	-	-	-
2	Te pagueshme ndaj furnitor	4.048.330	-	4.048.330
3	Te pagueshme ndaj persone	202.940	168.958	33.982
4	Te pagueshme per sig. shoq	64.174	53.289	10.885
5	Detyrime tatimore per TAPI	1.300	650	650
6	Detyrime tatimore per TVSH	-	-	-
7	Detyrime tatimore per tatim	66.785	72.520	- 5.735
8	Detyrime tatimore ndaj ortak	10.000.000	10.000.000	-
9	Detyrime tatimore tatim bur	2.250	750	1.500
10	Huara te tjera	-	-	-
11	Totali	14.385.779	10.296.167	4.089.612

Diferencat ne ,sigurime shoqerore e tap, per muajin Dhjetor jane shlyer ne muajin janar 2021.

Detyrimi per tatim Fitimin eshte ne masen 66,785 leke eshte likujduar ne Mars 2021

SKK (3) C(1) Kapitalet e vete. Eshte nje kontrate qe evidenton nje interes te mbetur ne aktivin neto te njesise ekonomike.

Gjate vitit 2020 ortaket e shoqerise nuk kane bere rritje kapitali diferencen e tatim fitimit ne vite(shih pasqyren nr 4)

Nr	Emertimi	2019	2019	Ndryshimi
1	Kapitali aksioner I shoqerise	37.000.000	37.000.000	-
2	Rezerva ligjore	-	-	-
3	Rezerva te tjera	1.551	1.551	-
4	Fitime te pashperndara	7.293.625	164.583	7.129.042
5	Fitimi (Humbja) e vitit	7.115.228	7.129.042	- 13.814
6	Lehtesite tatimore	-	-	-
7	Totali	51.410.404	44.295.176	7.115.228

A.II Aktivitet Afatgjate (SKK5)

Ky standard ka si objekt te pershkruaj nje trajtim kontabel, paraqitjen ne pasqyrat financiare te aktivite Afatgjate materiale. Nje AAM njihet ne bilanc kur aktivi kontrollohet nga njesia ekonomike dhe eshte mundur qe nka perdorimi I ketij aktivi te kete perfitime ne te ardhmen dhe kosto e aktivitet mund te matet me besueshmeri.



Njohja fillestare e nje aktivi ne bilanc vleresohet me koston blerjes perfshi taksen e importit, taksa te tjera te parimbursueshme dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne vendndodhje. Ne daten e mbylljes se bilancit per vleresimin e AAM zgjedhim modelin e koston qe pasqyron koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje nga zhvleresimi. Vlera e amortizueshme dhe amortizimi njihen me pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si shpenzim ne menyre sistematike pergjate jetes se dobishme. Normat e amortizimit jane te ndryshme per cdo element te AAM. Me poshte po japim nje klasifikim te zerave te bilancit te AAM

A.II.2 Aktivet Afatgjate materiale(me vleren fillestare)

Gjate vitit 2020 ka shtesa aktive ne zerin Ndertese, makineri pajisje, mjet transporti

Nr	Emertimi	2020	2019	Ndryshimi
1	Toka	7.438.000	7.438.000	-
2	Ndertesa	12.397.172	9.029.672	3.367.500
3	Makineri dhe pajisje	3.532.185	2.477.420	1.054.765
4	Pajisje zyre	2.442.794	2.442.794	-
5	Mjete transporti	1.862.310	1.445.643	416.667
6	Totali	27.672.461	22.833.529	4.838.932

A.II.2 Pasqyra e shtesave dhe paksimeve te AAM(me vleren fillestare)

Nr	Emertimi	celja2020	shtesa 2020	paksim 2020	gj.31.12.2020
1	Toka	7.438.000	-	-	7.438.000
2	Ndertesa	8.193.005	3.367.500	-	11.560.505
3	Materiale dhe pajisje	2.477.420	1.054.765	-	3.532.185
4	Mjete transporti	1.445.643	416.667	-	1.862.310
5	Pajisje zyre	2.442.794	-	-	2.442.794
6	Totali	21.996.862	4.838.932	-	26.835.794

A.II.2 Pasqyra e amortizimit te Aam

Baza e llogaritjes se amortizimit eshte mbi vleren neto per te githe grupet e AAM, pervec ndertesave qe llogariten mbi vleren fillestare. Per vitin 2020 ka amortizim te llogaritur

Nr	Emertimi	celja 2019	Amort/akumulim	vlera neto	Nr%	Amort vjetor	Totali/amort
1	Toka	7.438.000	-	7.438.000	-	-	-
2	Ndertesa	9.029.672	1.158.875	11.238.297	0,05	505.790	1.664.665
3	Materiale dhe pajisje	2.477.420	947.822	2.584.363	0,20	305.920	1.253.742
4	Mjete transporti	1.445.643	647.621	1.214.689	0,20	159.605	807.226
5	Pajisje zyre	2.442.794	918.493	1.524.301	0,25	381.075	1.299.568
6	Totali	22.833.529	3.672.811	23.999.650	-	1.352.390	5.025.201

PASQYRAT FINANCIARE (Te ardhurave dhe shpenzimeve) Nr 2

Ne pergjithesi te ardhurat dhe shpenzimet rregistrohen te ndara ne pasqyren e teardhurave dhe shpenzimeve pa l kompensuar me njera tjetren, vetem te ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me veprimtarite dytesore

TE ARDHURAT SKK (8)

Ky standart ka si qellim te pershkruaje trajtimin kontabel te te ardhurave, paraqitjen ne pasqyrat financiare te tyre, te ardhurat kontabilizohen kur eshte e mundshme qe njesia te kete perfitime dhe keto perfitime te maten me besueshmeri. Ato perfaqesojne flukset hyrese gjate periudhes kotabel qe cojne ne rritjen e aktiveve ose pakesim te pasiveve si dhe rritjen e kapitalevet e njesise.

Gjate periudhes te vitit 2020 te ardhurat e shoqerise kane ardhur si rezultat i shitjes mallrave gjendje nga vitet e kaluara dhe furnizimeve te ketij viti. Ato jane vleresuar me vleren e drejte te shumeres se arketuar

Me poshte po paraqesim nje klasifikim te pasqyres te te ardhurave dhe shpenzimeve. Shitje e rakorduar rakordojme me shitjet e pasqyruar ne fitim dhe te deklaruar ne FDP e TVSH.

A TE ARDHURAT

Nr	Emertimi	2019	2019	Ndryshimi
1	Shitje prodhimit vet	-	-	-
2	Shitje sherbimi	692.025	1.322.706	-
3	Shitje mallra	91.176.081	76.942.726	14.233.355
4	Te tjera	-	-	-
5	Totali	91.868.106	78.265.432	13.602.674



B SHPENZIMET**Materiale dhe mallra te konsumuara**

Nr	Emertimi	2019	2019	Ndryshimi
	Mallra dhe materiale	-	-	-
1	Materiale	-	-	-
2	Mallra	69.958.881	59.359.569	10.599.312
3	Te tjera	9.402.683	6.897.822	2.504.861
4	Totali	79.361.564	66.257.391	13.104.173

B3 Shpenzime operative**Shpenzime operative qe njihen kur ndodhin**

Nr	Emertimi	2019	2019	Ndryshimi
1	Energji	6.412	-	6.412
2	Telefon	197.652	189.261	8.391
3	Nafte	1.874.400	3.212.616	- 1.338.216
4	Shpenzime Transporti	2.241.154	1.132.315	1.108.839
5	Te tjera	5.083.065	2.363.630	2.719.435
	Totali	9.402.683	6.897.822	2.504.861

C Rezultati Kontabel**Fitimi bruto I cili llogaritet midis te ardhurave dhe shpenzimeve**

Nr	Emertimi	2020	2018	Ndryshimi
1	Te ardhurat	91.868.106	78.265.432	13.602.674
2	Shpenzimet	83.497.249	69.878.324	13.618.925
3	Fitimi bruto kontabel	8.370.857	8.387.108	- 16.251
4	Tatim fitimi kont. 15%	1.255.629	1.258.066	- 2.438
5	Fitimi neto kontabel	7.115.228	7.129.042	- 13.813

Pasqyra financiare (Fluksit te parase) Nr 3

Objekti I pasqyres eshte te pershkruaj parane e gjeneruar e te perdorur nga njesia ekonomike raportuese, burimet e financimit dhe ndryshimet ne pozicionin e parave si dhe ekuivalente te saj. Shoqeria perdor metoden direkte duke I pasqyruar te gjitha klasat kryesore te arketimeve te parase dhe pagesave te paraqitura si shume bruto

Pasqyra Financiare (e ndryshimeve ne kapital(Nr 4

Gjate vitit ushtrimore shoqeria nuk ka bere ndryshime ne kapitalin e nenshkruar

I cili eshte ne masen 37,000,000 sipas vendimit te ortakeve dhe rezervat ligjore ne masen 1,551 leke.

Ky kapital eshte ligjor e perputhet me ekstratin e qendres kombetare te regjistrimit .
te biznesit.

PASQYRAT FINANCIARE E PERPUNUAN

AM Accounting studio



[Handwritten signature]