

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione te pergjitheshme

“PROFTRANS” sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 25 Janar 2018. Kapitali rregjistruar eshte 100.000,00 leke dhe zotrohet 100% nga ortaku i vetem Ilir Vardhami. Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2018 eshte kryesisht transport mallrash.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”).

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 jane 1 € = 123.42 leke dhe 1 \$ = 107.82 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrigjohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2018 eshte 15 %



Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazen e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazen e vlerës mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës fillestare dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës mbetur.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje të inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjelle inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kosto mesatare të blerjeve të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në	Gjendja në	ndryshimi
		31.12.2018	31.12.2017	
		Ne leke	Ne leke	
Llogari bankare	LEK	2,002,330	0	2,002,330
Arka në leke	LEK	1,406	0	1,406
Shuma		2,003,736	0	2,003,736

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive.



4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2018 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ndryshimi
Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	9,964,850	0	9,964,850
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		0	0
(iii) Te tjera	6,035,522		0
(iv) Investime të tjera financiare			0
Shuma	16,000,372	0	9,964,850

Në "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit dhe të palikuiduara dhe mardhenie me të treta. Te tjera janë Tvsh e kreditueshme.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ndryshimi
Inventari			
(i) Lëndët e para	-	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-	-
(iv) Mallra për rishitje	-	-	-
(v) Parapagesat për furnizime	-	-	-
Shuma	-	-	-

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2018. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit të përhershëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatares së ponderuar". Shuma e inventarit të paraqitur në "Mallra për shitje" përfaqëson stokun e mallrave për tu shitur periudhat e ardhshme të vlerësuar me kostot mesatare të blerjes. Gjendja e inventarit në fund të ushtrimit është zero.



6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe Paisje	Aktive te tjera materiale afatgjata	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2018	-	-	67,242,334	3,975,560	71,217,894
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	5,320,000	-	5,320,000
Kosto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	61,922,333.76	3,975,560	65,897,894
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	-	-
Amortizimi ushtrimit	-	-	7,925,556	191,063	8,116,618
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	886,667	-	886,667
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2018	-	-	7,038,889	191,063	7,229,951
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2018	-	-	67,242,334	3,975,560	71,217,894
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	54,883,444.82	3,784,498	58,667,942

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2018. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 nuk ka.



8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ndryshimi
Huatë dhe parapagimet			
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	16,750,716	-	16,750,716
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	342,119	-	342,119
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	8,889,364	-	8,889,364
(iv) Hua të tjera	2,970,000	-	2,970,000
(v) Parapagimet e arkëtuara			-
Shuma	28,952,199	-	28,952,199

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

Detyrimet tatimore perfaqesojne detyrimin, Tatim ne burim per tu paguar ne shumen 40.500,00 leke. Sigurimet shoqerore e shendetesore dhe Tap te muajit dhjetor 2018 ne shumen 235.709,00 leke. Tatim fitim per vitin 2018 ne vlere 8.613.155,00 leke.

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten: nuk ka.

10. Kapitalet e veta

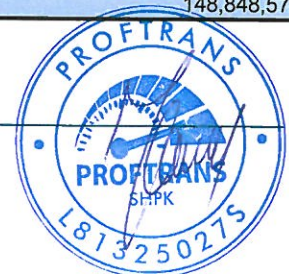
Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne Bilanc, eshte i njejte me vendimet e depozituara ne QKB, me vlere nominale 100.000,00 leke.

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ndryshimi
Te ardhurat nga shitja e produkteve			
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	142,973,575	-	142,973,575
Te ardhurat nga shitja e mallrave		-	-
Te ardhurat te tjera	5,875,000	-	5,875,000
Shuma	148,848,575	-	148,848,575



Të ardhurat nga shitja e mallrave (sherbimeve) janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

- Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë rregjistruar me shumën e paguara ose të pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar. Taksat lokale e taksat e tatimeve të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar llogarite e ushtrimit. Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2018 janë si më poshtë:

- Lende e parë edhe materiale të konsumueshme me vlerë 50.668.451 leke
- Shpenzime personeli me vlerë 8.162.013 leke
- Shpenzime amortizimi me vlerë 8.116.618 leke
- Shpenzime të tjera si qira, mirmbajtje, riparim auto, sigurime, shpenzime materiale, shërbime doganore etj, në vlerë 25.051.402 leke
- Shpenzime të panjohura në vlerë 1.188.027 leke

- Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diferencë e të ardhurave me shpenzimet sipas kërkesave të standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ndryshimi
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	-	-
Shpenzimet për interesat 767, 668(-)	-	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	675,408	-	675,408
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	(104,465)	-	(104,465)
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-	-
Shuma	570,944	-	570,944

- Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjësve është 12 dhe pagat sipas kategoritë kryesore janë si më poshtë:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Ndryshimi
Paga personeli	7,116,464	-	7,116,464
Sigurime shoqërore	1,045,549	-	1,045,549
Shuma	8,162,013	-	8,162,013



12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2018 dhe 2017 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	56,233,007	-
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	1,188,027	-
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitet,demshperblime	6,000	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera	1,182,027	-
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)		
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	57,421,034	-
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	8,613,155	-
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	47,619,852	-

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiscal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura

Transaksione ndermjet paleve te lidhura nuk ka.

Administratori i Shoqerise

ILIR VARDHAMI



Hartusi i pasqyrave financiare

ELONA HOSHAFI