

## SHENIMET SPJEGUESE

### Sqarim

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plothesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Radha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- Informacion i përgjithsëm dhe politikat kontabel
- Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

### I INFORMACION MBI SHOQERINE

Shoqeria KIDA TRANS shpk eshte regjistruar si person juridik ne baze te vendimit te Q.K.R.Tirane me date 28 MARS 2008 me objekt veprimtarie : "Import, tregetim e llojeve ndryshme te makinerive te renda. Ajo eshte regjistruar ne oganin tatimor dhe eshte e paisur me NIPT K 82731805 K Selia e shoqerise eshte ne fshatin Harizaj, Komuna Lekaj, buze autostrades Kavaje-Rrogozhine Ortaku I vetem eshte Dragush Lecini I cili eshte dhe administratori I saj.

### II POLITIKAT E KONTABILITETIT

Bilanci se bashku me elementet e tij eshte pergatitur sipas kontabilitetit te bazuar ne S.K.K2, sipas se ciles kontabiliteti siguron nje zhvillim normal pa konflikte duke shmangur nje zhvillim kaotik te rregullave te tij. Performanca e shoqerise paraqitet nga pasqyra e te ardhurave dhe shpenzime ndersa ndryshimi I gjendjes financiare e shoqerise jepet nga pasqyrat e kapitalit e te fluksit te parave.

Hedhja e llogarive ne periudhat raportuese dhe parardhese ne bilancin e vitit 2018 eshte bere ne pershtatje dhe sipas rregullave qe kerkon S.K.K2

Bilanci kontabel eshte I perbere nga aktivet, pasivet dhe kapitali I pronarit. Pasqyrimi I tyre ne nengrupe perkatese eshte hartuar duke u bazuar ne parimin e materialitetit duke dhene nje pamje te vertet e te sinqerte te situates financiare

Pasqyrat e bilancit jane ndertuar mbi bazen e kontabilitetit rrites sipas se ciles veprimet dhe ngjarjet njihen kur ato ndodhin. Sipas kuadrit konceptual shoqeria jone me pasqyrat financiare te hartuar eshte ne nje shoqeri ne vijimesi dhe qe do te vazhdoje operacionet e saj dhe ne te ardhmen

Ne baze te ligjit Nr 9228 dt 29/04/2004 Per Kontabiliteti dhe Pasqyrat financiare dhe sipas nenit 4 te ketij ligji ndertimi I P.F eshte bere sipas S.K.K2 duhet te theksojme se standartet e S.K.K 2 jane zbatuar per shumate qe ne vitin 2008, keshtu qe shifrat e vitit 2018 jane te krahasueshme me ato te vitit parardhës pasi jane zbatuar politika kontabile te njejta. Po ashtu dhe lista e llogarive te perdorura ne vitin 2018 per kontabilitetin eshte e njejte duke perdorur listen e re te llogarive.

Ne ndertimin e P.F te vitit 2018 formularet e bilancit kontabel jane zbatuar sipas kërkesave te e S.K.K2 kjo duke bere klasifikimin perkates te zerave te bilancit

Disa nga ndryshimet e ndodhura ne bilancet e reja me ate te formatit te vjeter jane si vijon: ne bilancin e ri nuk ekziston zeri I amortizimit duke hequr ate dhe AAM vleresohen me vleren e mbetur te tyre po ashtu dhe inventari I imet vleresohet me vleren e tij te mbetur. Ne aktivet afatgjate te bilancit kontabel te ri jane shtuar zera te rinj si aktivet biologjike afatgjate, aktive te tjera afatgjate, parapagime per furnizime etj. Ne pasivin e bilancit te ri ne postin 1 jane shtuar derivatet ndersa ne postin hua e paragime detyrimet ndaj shteti jane te percaktuar nje per nje sipas llojit te detyrimit. Ne pasivet afatgjate jane shtuar zera si hua, bono te konvertueshme si dhe grante dhe te ardhurat e shtyra. Gjithashtu jane shtuar zerat si ai I aksionit te pakices dhe I kapitalit aksionereve te shoqerise

Bilanci kontabel eshte ndertuar sipas S.K.K2 duke ju permbajtur parimit te mos kompensimit sipas se ciles elementet e bilancit paraqiten ne shumate e tyre bruto pa u kompensuar. Aktivet monetare arka dhe banka jane pasqyruar ne bilanc duke u vleresuar me kosto. Ndersa aktivet afatgjate materiale jane pasqyruar ne bilanc me kosto ose me vleren e tyre neto duke I zbritur amortizimin e akumuluar

### III PARAQITJA E PASQYRAVE FINANCIARE SKK (2)

I-Bilanci paraqet informacion mbi pozicionin financiar te shoqerise raportuese ne fund te periudhes kontabel I cili ka tre perberesit kryesor(aktivet, pasivet dhe kapitalin) sipas ketij standarti zerat e bilancit japin nje perskrim te pergjithshem te politikave te ndryshme kontabel, ne reference te SKK ku perberesit kryesor te bilancit paraqiten sipas kriterit te likuiditetit(pasqyra nr1)

II-Pasqyra e te ardhurave dhe Shpenzimeve paraqet performancen e shoqerise ne fund te periudhes kontabel, kjo pasqyre eshte ndertuar ne ate menyre qe te jape nje informacion mbi perberesit e ndryshem te rezultatit neto. Ne kete pasqyre te ardhurat dhe shpenzimet klasifikohen ne baze te natyres(shpenzime. lende e pare, personel, amortizimi etj)

"KIDA" SHPK  
IMPORT-EKSPORT  
HARIZAJ KAVAJE



III-Pasqyra e fluksit te parase tregon hyrjen dhe daljen e parase ne fund te periudhes kontabile te cilat raportohen te klasifikuara sipas qelimit te ndara ne flukse parase nga veprimtaria e shfrytezimit, 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 me tejshem te zerave te bilancit mbi instrumentat financiar SKK (3) A (I) Aktivet financiare afatshkurter

A (I1) Mjetet Monetare rezullon ne shume prej 1,024,654 leke dhe rakordojne ne pasqyren financiare nr 1. Gjendje e llogarive monetare ne banke dhe ne arke dhe rakordon me konfermat e dales 31,12,2018

Nr	Emertimi	viti 2018	viti 2017	Ndryshimi
1	Banka Amerikane e Inv	4.530,00	686.513,00	- 681.983
2	Societe General Albania	212.936,00		212.936
3	BKT	373.238,00		373.238
4	Credins Bank	340.900,00		340.900
5	Raiffeisen Bank	93.050,00	1.981.557	- 1.888.507
7	arka	-	-	-
8	Shuma	1.024.654,00	2.668.070	- 1.643.416

A.(I,3) Kerkesat per tu arketuar rakordojne me llogarite sintetike te pasqyruar ne pasqyren nr 1

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
1	Kliente per mallra	0	7098761	0
2	Instrumenta te tjera borxhi	0	0	0
3	Tatim mbi fitimin	162501	256580	-94079
4	TVSH	4297736	3034190	1263546
5	Detyrimi ndaj ortakeve	0	0	0
6	Shuma	4460237	10389531	-5929294

Teprica e Tvsh. jane ne masen 4,297,736 leke dhe rakordojne me tepricen e formularit te TVSH deklaruar muajin dhjetor 2018

Detyrimi per Tatim fitimi eshte ne masen 162,501 leke dhe perfshin mbipagesa nga vitit 2018

.Diferencat e tjera per detyrime nuk ka.

SKK(3) B(1,2) Detyrimet afat shkurter per tu paguar

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
1	Hua afatshkurtra	0	0	0
2	Te pagushme ndaj furnitor	6195896	0	6195896
3	Te pagushme ndaj persone	158302	115678	42624
4	Te pagushme per sig. shoq	49941	36549	13392
5	Detyrime tatimore per TAPI	650	650	0
6	Detyrime tatimore per TVSH	0	0	0
7	Detyrime tatimore per tatim	0	0	0
8	Detyrime tatimore ndaj ortakeve	10000000	10000000	0
9	Detyrime tatimore tatim burime	750	750	0
10	Huara te tjera			0
11	Totali	16405539	10153627	6251912

Diferencat ne sigurime shoqerore e tap per muajin Dhjetor jane shlyer ne muajin janar 2019.

SKK (3) C(1) Kapitalet e vete. Eshte nje kontrate qe evidenton nje interes te mbetur ne aktivin neto te njesise ekonomike. Gjate vitit 2018 ortaket e shoqerise kane bere rritje kapitali diferencen e tatim fitimit ne vite(shih pasqyren nr 4)

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
1	Kapitali aksioner I shoqerise	12500000	12500000	0
2	Rezerva ligjore	0	0	0
3	Rezerva te tjera	1551	1551	0
4	Fitime te pashperndara	19104582	13365537	5739045
5	Fitimi (Humbja) e vitit	5560001	5739045	-179044
6	Lehtesite tatimore	0	0	0
7	Totali	37166134	31606133	5560001

"KIDA" SHPK  
IMPORT-EKSPORT  
HARRIZA KAVAJE



#### A.II Aktivet Afatgjate (SKK5)

Ky standard ka si objekt te pershkruaj nje trajtim kontabel, paraqitjen ne pasqyrat financiare te aktiveve Afatgjate materiale. Nje AAM njihet ne bilanc kur aktivi kontrollohet nga njesia ekonomike dhe eshte e 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 aktivitet 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. Normal 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 2018 ka shtesa aktive ne zerin Ndertese dhe Mjete transporti

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
1	Toka	7438000		7438000
2	Ndertesa	7404347	7341136	63211
3	Makineri dhe pajisje	1699553	1699553	0
4	Pajisje zyre	1880931	1303199	577732
5	Mjete transporti	985212	985212	0
6	Totali	19408043	11329100	8078943

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

Nr	Emertimi	celja2018	shtesa 2018	paksim 2018	gj.31.12.2018
1	Toka	-	7.438.000	-	7.438.000
2	Ndertesa	8.129.794	63.211	-	8.193.005
3	Materiale dhe pajisje	2.477.420	-	-	2.477.420
4	Mjete transporti	1.445.643	-	-	1.445.643
5	Pajisje zyre	1.865.062	577.732	-	2.442.794
6	Totali	13.917.919	8.078.943	-	21.996.862

#### 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 2018 nuk ka amortizim te llogaritur

Nr	Emertimi	celja 2018	Amort/akumulim	vlera neto	Nr%	Amort vjetor	Totali/amort
1	Toka	0	0	0	0	-	-
2	Ndertesa	8088800	788658	7300142	5	-	788.658
3	Materiale dhe pajisje	2477420	777867	1699553	20	-	777.867
4	Mjete transporti	1278976	460431	818545	20	-	460.431
5	Pajisje zyre	1865062	561863	1303199	25	-	561.863
6	Totali	13710258	2588819	11.121.439		-	2.588.819

#### PASQYRAT FINANCIARE (Te ardhurave dhe shpenzimeve) Nr 2

Ne pergjithesi te ardhurat dhe shpenzimet rregistrohen te ndara ne pasqyren e teardhurave dhe shpenzimeve pa 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 2018 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 shumes 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.

KIDA" SHPN  
IMPORT-EKSPORT  
HARRIZAJ KAVAJE



**A TE ARDHURAT**

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
1	Shitje prodhimit vet	-	-	-
2	Shitje sherbimi	4 523.184	4 074 067	-
3	Shitje mallra	35 269.144	38 324 053	- 3.054 909
4	Te tjera	-	-	-
5	Totali	39.792.328	42.398.120	- 2.605.792

**B SHPENZIMET**

**Materiale dhe mallra te konsumuara**

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
	Mallra dhe matierale	0	0	0
1	Materiale	0	0	0
2	Mallra	28160314	31228040	-3067726
3	Te tjera	2898574	2621082	277492
4	Totali	31058888	33849122	-2790234

**B3 Shpenzime operative**

**Shpenzime operative qe njihen kur ndodhin**

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
1	Energji	0	0	0
2	Telefon	290096	216081	74015
3	Vaj Hidrauliku		212646	-212646
4	Shpenzime Transporti	1147890	908799	239091
5	Te tjera	1380588	1283556	97032
	Totali	2818574	2621082	197492

**C Rezultati Kontabel**

**Fitimi bruto I cili llogaritet midis te ardhurave dhe shpenzimeve**

Nr	Emertimi	2018	2017	Ndryshimi
1	Te ardhurat	39792328	42398120	-2605792
2	Shpenzimet	33251150	35646302	-2395152
3	Fitimi bruto kontabel	6541178	6751818	-210640
4	Tatim fitimi kont. 15%	981177	1012773	-31596
5	Fitimi neto kontabel	5560001	5739045,3	-179044

**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 12,500,000 leke 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

EKSPERTI KONTABEL



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

DRAGUSH LECINI )

