

SHENIMET SHPJEGUESE**Sqarim:**

- Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.
- Plotesimi i të dhënave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:
- 1) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
 - 2) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1.1 Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar: Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri (SKK 2, 13) Format i Ri 01 Janar 2015
- 3 Baza e përgatitjes së PF: Të drejtat dhe detyrimet e konstatuara (SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilësore të përdorura për hartimin e P.F.: (SKK 1, 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivitet, pasivitet dhe transakcionet ekonomike të veta të ndryshme nga ato të aksionarëve, kreditorëve, punonjësve, klientëve të saj dhe personave të tjerë.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësies sonë raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM Aktivitetet e pasivitetit dhe të ardhurat e shpenzimit nuk kompensohen me njëra-tjetrën, me përjashtim të rasteve kur një gjë e tillë kërkohet ose lejohet nga një standard kombëtar i kontabilitetit.
 - d) KUPTUSHMERIA Informacioni në pasqyrat financiare është paraqitur në mënyrë të tillë që ai të jetë informues dhe pa ekuivok, për ata përdorues të pasqyrave financiare që kanë njohuri të mjaftueshme në fushën e financës, për të kuptuar pasqyrat financiare.
 - e) RËNDESIDIA DHE MATERIALITETI Pasqyrat financiare paraqesin të gjithë informacionin material që ndikon në gjendjen financiare, performancën financiare dhe fluksin e parësë së njësies ekonomike raportuese.
 - f) BESUESHMERIA Informacioni mbart cilësinë e besueshmërisë, kur ai është i paanshëm dhe nuk përmban gabime materiale, duke zbatuar parimet e mëposhteme:
 - Parimi i paraqitjes me besnikëri
 - Parimi i përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimi i paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimi i maturisë, pa optimizim të tepruar, pa nën/mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimi i plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimi i qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
 - Parimi i krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

1.2 Politikat kontabël

Pasqyrat financiare janë hartuar dhe paraqitur mbështetur në Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të Shqipërisë dhe Ligjin 9477, datë 3.02.2006 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Monedha raportuese e pasqyrave është Leku shqiptar (Lekë).

- a) **Llogaritë e arkëtueshme:** Llogaritë e arkëtueshme klasifikohen si klientë dhe debitorë të tjerë. Ato linden kur shoqëria i siguron mallra, ose para, direkt një debitorit dhe nuk ka asnjë qëllim tregëtimi të llogarive të arkëtueshme. Huatë dhe llogaritë e arkëtueshme paraqiten në bilanc në asetet afatshkurtra.
- b) **Të Ardhurat dhe Shpenzimet:** Të ardhurat dhe shpenzimet e njësies ekonomike janë raportuar sipas metodës së konstatimit të të drejtave dhe detyrimeve. Të ardhurat njihen kur risqet dhe perfutimet i kalojnë klientit dhe raportohen neto nga TVSH apo taksa të tjera.
- c) **Inventaret:** Gjendjet e inventarëve janë vlerësuar me kosto blerje.
- d) **Monedhat e huaja:** Transaksionet e kryera në monedhë të huaj janë konvertuar në Lekë me kursin e ditës së kryerjes së transakcionit, ndërsa gjendjet e të gjithë llogarive të mjeteve dhe detyrimeve në monedhë të huaj janë konvertuar në Lekë me kursin zyrtar në ditën e fundit të vitit të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Diferencat nga kurset e këmbimit janë paraqitur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në llogarinë përkatëse për ndryshimet nga kursi i këmbimit, sipas SKK.

Kursi i shpallur nga Banka Shqiptare në 31 Dhjetor, sipas monedhave përkundrejt lekut:

31.12.2018: 1 Euro = 123.82 Lek

31.12.2018: 1 Usd = 107.82 Lek

- e) **Aktivitet Afatgjatë Materiale:** Vlerësimi fillestar i elementeve që plotësojnë kriteret për njohjen si AAM në bilanc është bërë me kosto. Vlerësimi i mëposhëm është bërë sipas modelit të kostonë AAM-të janë paraqitur në bilanc sipas vlerës së tyre neto (minus amortizimin e akumuluar dhe zhvlerësimin, nëse ka).

Amortizimi vjetor është llogaritur sipas metodës me vlerë të mbetur për të gjitha grupet e AAM-ve, duke përdorur normat si më poshtë:

Grupet e AAM

- Mjete Transporti: 20%
- Mobilie orendi: 20%
- Pajisje kompjuterike: 25%
- Të tjera: 20%

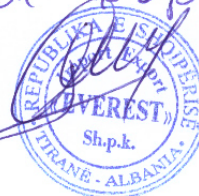
- f) **Sigurimet shoqërore** janë llogaritur dhe paguar në përputhje me legjislacionin që vepron në këtë fushë.

- g) **Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre:** Paraja dhe ekuivalentet e saj përshijne, parate ne arke dhe llogarite rrjedhese ne banka.

- b) **Tatim fitimi:** Norma e aplikuar per Tatim fitimi per vitin 2017 eshte 15% sipas legjislacionit fiskal ne fuqi. Tatim fitimi per periudhen korrente dhe ai i papaguar per periudhat e meparshme njihen si detyrim afatshkurter ne bilanc. Ne rastet kur tatim fitimi i paguar ne periudhen korrente ose ato parardhese kalon detyrimin e tatim fitimit, vlera e mbipaguar paraqitet ne aktivet afatshkurtra.

Silvi Wobai

Sokol Cupi



Shoqeria: Everest Shpk

NIPTI: J78311921L

Shenimi 2

Aktive monetare perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Vlera ne leke Debi	Vlera ne leke Kredi
Banka Kombëtare Tregtare - ALL	LEK	10,957	
Tirana Bank LEKE	LEK	334,789	
Raiffeisen Bank Albania 0101107991 - ALL2	LEK	623,108	
Union Bank - Leke	LEK	54,080	
Emporiki Bank - ALL	LEK	220,113	
Procredit Bank - ALL	LEK	1,771,320	
Credins Bank - ALL	LEK	259,054	
Intesa San Paolo - Lek	LEK	95,132	
BKT 21 Dhjetori (aluline) EUR	EUR	32	
AluLine - Alpha ALL	LEK	214,898	
Alpha Bank EURO (Everest)	EUR	123,882	
Credins EURO	EUR	2,786	
Banka Kombëtare Tregtare - EUR	EUR	1,206,645	
Emporiki Bank - EUR	EUR		12,959
Procredit Bank-EUR 0302	EUR	100,007,394	
Union Bank - EUR	EUR	126,174	
NBG.EUR	EUR	185	
Tirana Bank EURO	EUR	29,686	
prc302	EUR	170,421	
Raiffeisen Bank Albania 8004107991 - USD2	USD		483,649
Union Bank - USD	USD	7,375	
Procredit Bank - USD	USD	865,922	
Totali		106,123,951	496,608
Teprika-18		105,627,343	

Silvi Dholci



Sokol Shpi



Shoqeria: Everest Shpk

NIPTI: J78311921L

Shenimi 3

Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Vlera sipas monedhes baze
Tatim mbi fitimin i mbipaguar	LEK	
TVSH kreditore	LEK	2,430,869
Te tjera kerkesa	LEK	0
Debitore tjera	EUR	
TOTALI		2,430,869

Silvi Woloci



Soket Cupi



Shoqeria: Everest Shpk

NIPTI: J78311921L

Shenimi 6

Detyrime tatimore perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore personeli	2,076,948
Tatim mbi të ardhurat personale personeli	375,759
Tat Fitimi	7,880,539
Tat Burim	-
Tvsh	
TOTALI	10,333,246

Silvi Dola



Sokol Supi



Shoqeria: Everest Shpk

NIPTI: J78311921L

Shenimi 7

Shitjet neto perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera
Te ardhura nga shitja	2,401,317,926

Silvi Woloci



Sokol Gupi



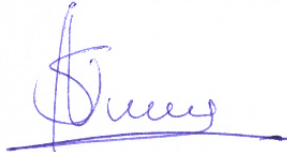
Shoqeria: Everest Shpk

NIPTI: J78311921L

Shenimi 8

Shpenzime të tjera rrjedhëse perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera
Blerje, energji, avull, uje	25,641,211
Shërbime nga të tretët	1,264,393
Mirëmbajtje dhe riparime	4,350,646
Sigurime	1,470,179
Të tjera	39,199,860
Transferime, udhëtime, dieta	60,590,411
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	2,036,537
Shpenzime për shërbimet bankare	4,480,584
Taksa, tarifa doganore	1,657,457
Akciza	579,820
Taksa dhe tarifa vendore	5,306,874
Taksa e regjistrimit	26,021
Tatime të tjera	1,143,259
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	4,579,399
shpenzime per sherbime doganore	2,461,172
Gjoha dhe dëmshpërblime	1,971,406
Vlera neto e asetit te shitur dhe konsumuar	5,245,665
Shuma	162,004,894

Silvi Wloca


Sokol Gupi



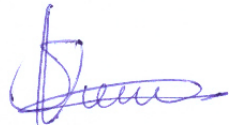
Shoqeria: Everest Shpk

NIPTI: J78311921L

Shenimi 9

Llogaritja e shpenzimit te tatimit mbi fitimin dhe rezultatit tatimor:

Pershkrimi	Vlera
Humbja e trasheguar-15	
Fitimi (humbja) para tatimit	199,138,729
Shpenzime te panjohura	1,971,406
Fitimi I tatueshem	201,110,135
Shpenzimi I tatimit mbi fitimin (15%)	30,166,520
Fitimi i ushtrimit	168,972,208

Silvi Doba


Sokol Gupi


HARTUESI

Silvi Deloi
[Signature]

ADMINISTRATORI

Sokol Eupi

