SHENIMET SHPJEGUESE

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

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

1) Informacion i përgjithsëm dhe politikat kontabël
2) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1.1 Informacion i përgjithshëm

1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2; 49)
3 Baza e përgatitjes së PF : Të drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
4 Parimet dhe karakteristikat cilësore të perdorura për hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike të veta të ndryshme nga ato të aksionarëve, kreditorëve, punonjësve, klientëve të saj dhe personave të tjerë.
b) VIJIMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësisë sonë raportuse është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
c) KOMPENSIM Aktivet e pasivet dhe të ardhurat e shpenzimet 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) RËNDËSIA DHE MATERIALITETI Pasqyrat financiare paraqesin të gjithë informacionin material që ndikon në gjendjen financiare, performancën financiare dhe fluksin e parasë së njësisë ekonomike raportuese.
f) BESUSHMERIA Informacioni mbart cilësinë e besueshmërisë, kur ai është i paanshëm dhe nuk përmban gabime materiale, duke zbatuar parimet e meposhteme :
- 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 optimizëm të tepruar,pa nën/mbivlerësim të qëllimshëm
- Parimi i plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë te PF.
- Parimi i qëndrushmerisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
- Parimi i krahasushmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

1.2 Politikat kontabël

Pasqyrat financiare janë hartuar dhe paraqitur mbështetur në Standardet 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 lindin kur shoqëria i siguron mallra, ose para, direkt një debitori 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 njësisë ekonomike janë raportuar sipas metodës së konstatimit të të drejtave dhe detyrimeve. Te ardhurat njihen kur risqet dhe perfitimet i kalojne klientit dhe raportohen neto nga TVSH apo taksa te 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 transaksionit, 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 Shqipërisë në 31 Dhjetor, sipas monedhave përkundrejt lekut:
31.12.2018: 1Euro = 123,42 Lek
31.12.2018: 1Usd = 107,96 Lek

e) Aktivet Afatgjata Materiale: Vlerësimi fillestar i elementeve që plotësojnë kriteret për njohjen si AAM në bilanc është bërë me kosto. Vlerësimi i mëpasshëm është bërë sipas modelit të kostos dhe 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 perfshijne parate ne arke dhe llogarite rrjedhese ne banka.

h) Tatim fitimi: Norma e aplikuar per Tatim fitimi per vitin 2015 eshte 15% sipas legjislacionit fiskal ne fuqi. Tatim fitimi per periudhen korente 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.

NIPT: L31714005J

ADMINISTRATORI

Elona Sorani

EVITA shpk

Nipt L 31714005 J

Shenimi 2

Aktive monetare perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Vlera ne monedhe	Vlera ne leke
BKT NE LEKE	Leke	**1,236,022**	**1,236,022**
RZB NE LEKE	Leke	1,351,952	1,351,952
BKT NE EURO	Eur	187,829.69	**23,181,939**
RZB NE EURO	Eur		
RZB NE USD	Usd	**34**	**3,653**
Credins Bank	Leke	**421,772**	**421,772**
Credins Bank	Eur	32	3,888
ARKA NE LEKE	Leke	318,165	318,165
ARKA EURO	Eur	1,985	245,008
TOTALI		**26,762,399**	**26,762,398**
		- 0	1

Kredi dhe Overdraft

Emertimi i Llogarise	Monedha	Vlera ne monedhe	Vlera ne leke
RZB NE EURO 0001786731	Eur	- 794,062	- 98,003,253
HUA BANKARE RZB		- 1,566,666	- 193,357,937
Kredi Qarkulluese		- 1,000,000	- 123,420,000
TOTALI		**(3,360,728)**	**(414,781,190)**

ADMINISTRATORI

Elona Sorraci

NIPT: L31714005J

EVITA shpk
Nipt L 31714005 J
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	
Te tjera kerkesa	LEK	754,965
Huadhenie te tjera	LEK	215,491,320
TOTALI		**216,246,285**

ADMINISTRATORI

Elona Sorori

NIPT: L31714005J

EVITA shpk
Nipt L 31714005 J
Shenimi 5

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare viti 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Riklasifikim	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2018
1	Toka						-
2	Ndertime						-
3	Makineri,paisje		46,731,821		31,918,766	1,819,710	76,830,877.00
4	Mjete transporti		8,320,839		16,541,536	612,175	24,250,200
5	Kompjuterike		2,082,924		844,540		2,927,464
6	Aktive jo materiale				18,511,236		18,511,236
7	Zyre		4,114,859		71,456	66,667	4,119,648
8	Te tjera		673,439		1,669,639	88,001	2,255,077
9	Investime ne Proces		-		25,382,540	4,775,715	20,606,825.48
10			-				-
	TOTALI		*61,923,882*	-	*94,939,713*	*7,362,268*	*149,501,327*

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Riklasifikim	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2018
1	Toka		-		-		-
2	Ndertime						-
3	Makineri,paisje,vegla		19,144,903		6,550,620		25,695,523
4	Mjete transporti		2,043,011		2,104,020	254,691	3,892,340
5	Kompjuterike		675,267		449,127		1,124,394
6	Aktive jo materiale				4,242,161		4,242,161
7	Zyre		906,844		651,387	24,356	1,533,875
8	Te tjera		80,758.00		352,778	12,832	420,704
9	Investime ne Proces		-				-
10			-				-
	TOTALI		*22,850,783*	-	*14,350,093*	*291,879*	*36,908,997*

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2018	Riklasifikim	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2018
1	Toka		-	-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-	-
3	Makineri,paisje,vegla		27,586,918.00		25,368,146.00	1,819,710	51,135,354
4	Mjete transporti		6,277,828.00	-	14,437,516.00	357,484	20,357,860
5	Kompjuterike		1,407,657.10	-	14,664,488.00	-	1,803,070
6	Aktive jo materiale				18,511,236.00		14,269,075
7	Zyre		3,208,014.88	-	- 579,931.00	42,311	2,585,773
8	Te tjera		592,681.00	-	1,316,861.00	75,169	1,834,373
9	Investime ne Proces		-	-	25,382,540.00	4,775,715	20,606,825
10			-	-	-	-	-
	TOTALI		*39,073,099*	-	*80,589,620*	*7,070,389*	*112,592,330*
			-		-	-	-

NIPT: L31714005J

Administratori

EVITA shpk
Nipt L 31714005 J
Shenimi 6

Detyrime tatimore perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore personeli	801,044
Tatim mbi të ardhurat personale personeli	329,902
Tat Fitimi	16,886,191
Tat Burim	174,625
Tvsh	17,970,092
TOTALI	**36,161,854**

ADMINISTRATORI

EVITA shpk

Nipt L 31714005 J

Shenimi 7

Shitjet neto perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera
Shitje medikamente dhe pajisje mjekesore	1,585,950,986

ADMINISTRATORI

Elona Sinaci

EVITA shpk
Nipt L 31714005 J
Shenimi 8

Shpenzime të tjera rrjedhëse perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera
Uje , energji	1,330,589
Karburant	4,351,602
Qira	4,641,847
Mirembajteje dhe riparime	3,810,493
Siguracione	867,421
Sherbim i Ruajtes dhe Sigurise	1,595,066
Sherbime financiare e juridike	7,085,663
Te Tjera	15,243,250
Transport	41,192
Udhetime e dieta	3,749,259
Komunikimi	960,925
Kancelari	290,685
Sherbime bankare	3,491,534
Tatime e taksa te tjera	666,412
Taksa dhe tarifa lokale	302,923
Gjoba	2,990,468
Total	**51,419,331**

NIPT: L31714005J

ADMINISTRATORI

Elona Suraci

EVITA shpk
Nipt L 31714005 J
Shenimi 9

Llogaritja e shpenzimit te tatimit mbi fitimin dhe rezultatit tatimor:

Pershkrimi	Vlera
Fitimi (humbja) para tatimit	417,218,518
Shpenzime te panjohura	4,320,192
Fitimi I tatueshem	421,538,710
Shpenzimi I tatimit mbi fitimin (15%)	**63,230,806**
Fitimi i ushtrimit	**353,987,711**

ADMINISTRATORI

Elona Sorani

Shoqeria: **Evita shpk**

NIPT: L31714005J

Inventari automjeteve në pronësi të subjektit 31.12.2018

Nr.	Marka automjetit	Lloji automjetit	Kapaciteti (Vellimi (cm3))	Targa	Vlera ne Leke
TOTALI (Lekë)					**24,250,200**
1	WOLKSWAGEN	TURAN 2.0 TDI	1968	AA 527 IN	793,334
2	WOLKSWAGEN	PASSAT CC 2.0 TDI	1968	AA 835 VA	1,120,000
3	FORD	FOCUS 1.6 TDI	1598	AA 975 DP	1,053,600
4	OPEL	MERIVA 1.7 TDI	1686	AA345 NA	521,000
5	MOTORR YX 125 CNB	XINGYANG	125	AJ 293	81,700
6	WOLKSWAGEN	CADDY VAN 1.6 TD	1598	AA 183 SG	1,658,652
7	WOLKSWAGEN	CADDY MAXI VAN 1.6 TD	1598	AA 182 SG	1,888,760
8	WOLKSWAGEN	CADDY VAN 1.9 D	1598	AA 187 TB	591,619
9	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 704 TH	1,320,500
10	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 705 TH	1,320,500
11	EV433 MOTORR DY100-A	DAYANG 100 CC	100	AT 223	92,400
12	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 361 UT	1,101,978
13	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 306 UT	1,101,978
14	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 305 UT	1,101,978
15	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 579 UT	1,101,978
16	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 507 UT	1,104,168
17	WOLTS WAGEN PASSAT	PASSAT 2.0 TDI	1968	AA 892 LO	1,039,410
18	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 128 VF	1,085,863
19	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 129 VF	1,085,863
20	BMW	528i 2.8	1999	AA 129 UM	1,868,100
21	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 372 VV	1,072,273
22	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 952 VV	1,072,273
23	SKODA	FABIA 1.6	1598	AA 599 VV	1,072,273
					24,250,200

0

ADMINISTRATORI

Elona Sjvoci

Sjvoci

NIPT: L31714005J