

SHENIMET SHPJEGUESESqarim:

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 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) 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; 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 perdorura për hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur në llogaritë e saj aktivet,pasivët dhe transaksionet ekonomike të veta të ndryshme nga ato të aksionarëve, kreditorëve, punonjësve, klientëve të saj dhe personave të tjerë.
 - b) VIJMESIA e veprimtarisë ekonomike të njësisë sonë raportuse është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
 - c) KOMPENSIM Aktivët e pasivët 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 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 optimizëm 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 politikat e metodat kontabël
 - Parimi i krahasueshmërisë 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 i 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. Të ardhurat njihen kur risqet dhe perfitimet 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 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 Kursi i shpallur nga Banka Shqipërisë në 31 Dhjetor, sipas monedhave përkundrejt lekut:

31.12.2018: 1€ Euro = 123,42 Lek

31.12.2018: 1\$ USD = 107,82 Lek

- e) **Aktivët 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 koston 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 përfshijnë, parate ne arke dhe llogarite rrjedhese ne banka.

- h) **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.

Shoqeria: DiaVita Shpk

NIPTI: L52305009L

Shenimi 2

Aktive monetare perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Vlera ne Monedhe	Vlera ne leke
Raiffeisen Euro	EUR		18,033
Raiffeisen Leke	LEK		5,091,025
Arka në lekë	LEK		76
Arka në Euro	EUR		
Shuma			5,109,134



Handwritten signature and initials

Shoqeria: DiaVita Shpk

NIPTI: L52305009L

Shenimi 3

Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Vlera sipas monedhes baze
Tatim mbi Fitimin i mbipaguar	LEK	4,572,491
TVSH Kreditore	LEK	0
Te Tjera Kerkesa	LEK	0
Hua te Tjera	EUR	0
TOTALI		4,572,491



Robert J. J. J.
am

Shoqeria: DiaVita Shpk
NIPTI: L52305009L
Shenimi 6

Detyrime tatimore perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera
Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore Personeli	1,422,385
Tatim mbi të Adhurat Personale-Personeli	496,006
Tatim Fitimi	
Tatim ne Burim	
TVSH	
TOTALI	1,918,391



Handwritten signature

Shoqeria: DiaVita Shpk
NIPTI: L52305009L

Shenimi 5

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare Viti 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Riklasifikim	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			1/1/2018				12/31/2018
1	Toka		-				-
2	Ndertime		137,657,894				137,657,894
3	Makineri Paisje		212,810,387		14,702,976	-	227,513,363
4	Mjete Transporti	1	10,025,190			-	10,025,190
5	Kompjuterike		4,031,255		1,130,928	-	5,162,183
6	Zyre		46,192,845		3,452,174	-	49,645,020
7	Aktive te tjera		13,274,648				13,274,648
8	Ne proces		0				0
9			-				-
	TOTALI		423,992,219	-	19,286,078	-	443,278,296

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Riklasifikim aset	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			1/1/2018				12/31/2018
1	Toka		-				-
2	Ndertime		6,351,980		6,565,296		12,917,275
3	Makineri,Paisje,Vegla		42,808,694		35,600,338		78,409,032
4	Mjete transporti		2,290,369		1,546,964	-	3,837,333
5	Kompjuterike		658,331		908,718		1,567,048
6	Zyre		8,941,328		7,875,843	-	16,817,171
7	Aktive te tjera		2,695,518		2,115,826		4,811,344
8	Ne proces		-				-
9			-				-
	TOTALI		63,746,219	-	54,612,985	-	118,359,204

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Riklasifikim aset	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			1/1/2018				12/31/2018
1	Toka		-	-	-	-	-
2	Ndertime		131,305,914	-	-	6,565,295.73	124,740,618
3	Makineri,Paisje,Vegla		170,001,693	-	14,702,976	35,600,338.20	149,104,331
4	Mjete Transporti		7,734,821	-	-	1,546,964.25	6,187,857
5	Kompjuterike		3,372,924	-	1,130,928	908,717.69	3,595,134
6	Zyre		37,251,517	-	3,452,174	7,875,842.64	32,827,848
7	Aktive te tjera		10,579,130	-	-	2,115,826.21	8,463,304
8	Ne proces		0	-	-	-	0
9			-	-	-	-	-
	TOTALI		360,246,000	-	19,286,078	54,612,985	324,919,093



Handwritten signature and initials

Shoqeria: DiaVita Shpk

NIPTI: L52305009L

Shenimi 7

Shitjet Neto perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera
Te Ardhura nga Sherbimet e Hemodializes	643,298,666



Handwritten signature

Shoqeria: DiaVita Shpk

NIPTI: L52305009L

Shenimi 8

Shpenzime të tjera rrjedhëse perbehen nga:

Emertimi i Llogarise	Vlera 2018
Materiale te tjera	2,396,296
Karburant	2,225,698
Konsumable	12,865,142
Ushqime	16,761,489
Uje+Energji	10,537,232
Qera	3,693,516
Konsulence	1,188,710
Riparim dhe Mirmbjatje	3,535,568
Sguracione	1,186,165
Dieta, Udhetime	1,531,441
Sherbime per Paciente	21,550,500
Komunikim,telefon fiks dhe mobil,internet	969,994
Transport	1,556,000
Komisione Bankare	114,504
Taksa/Tarifa, leje, Certifikime, Aplikime	59,438
Taksa Vendore	559,261
Pritje Percjellje	1,321,986
Gjoha	
Total	82,052,940



Shoqeria: DiaVita Shpk

NIPTI: L52305009L

Shenimi 9

Llogaritja e shpenzimit te tatimit mbi fitimin dhe rezultatit tatimor:

Pershkrimi	Vlera
Humbja e trasheguar-15	
Fitimi (humbja) para tatimit	47,260,976
Shpenzime te panjohura	2,322,994
Fitimi I tatueshem	49,583,970
Shpenzimi I tatimit mbi fitimin (15%)	7,437,595
Fitimi i ushtrimit	39,823,380



Edhe Kuvë
[Signature]

Shoqeria: DiaVita Shpk

NIPTI: L52305009L

Inventari automjeteve në pronësi të subjektit 31.12.2018

Nr.	Marka automjetit	Lloji automjetit	Kapaciteti (Vellimi (cm3)	Targa	Vlera
1	Mercedes Benz	Autoveture	2200	AA125JG	1,725,000
2	Skoda Fabia	Autoveture	1600	AA984OV	1,318,464
3	Skoda Fabia	Autoveture	1600	AA985OV	1,318,464
4	Skoda Fabia	Autoveture	1600	AA986OV	1,318,464
5	Skoda Fabia	Autoveture	1600	AA816OX	1,318,464
6	Skoda Fabia	Autoveture	1600	AA817OX	1,318,464
7	Skoda Rapid	Autoveture	1600	AA306PN	1,707,870
TOTALI (Lekë)					10,025,190



Handwritten signature
Handwritten initials