

Tabela e përmbajtje

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. BILANCI KONTABEL.....	2
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	5
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-8

Spitali i Kafsheve te Vogla-PETLIFE sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2018

Bilanci kontabël

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shënime	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
A	AKTIVET		
I	Aktive Afatshkurtera		
	Aktive monetare	3	-
	Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-
	Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	2,915,686
	Inventari	5	76,150
	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-
	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)	2,991,836	2,991,836
II	Aktive Afatgjata		
	Investimet financiare afatgjata		-
	Aktive afatgjata materiale	6	10,211,416
	Aktivet afatgjata jomateriale		-
	Kapital aksionar i papaguar		-
	Aktive të tjera afatgjata		-
	Totali i Aktiveve Afatgjata(II)	10,211,416	10,211,416
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	13,203,252	13,203,252
B	DETYRIMET DHE KAPITALI		
I	Detyrime Afatshkurtera		
	Huamarrjet	7	-
	Huatë dhe parapagimet	8	24,957,398
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-
	Provizionet afatshkurtra		-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)	24,957,398	24,957,398
II	Detyrime Afatgjata		
	Huatë afatgjata	9	-
	Huamarrje të tjera afatgjata		-
	Provizionet afatgjata		-
	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)	-	-
	Totali i Detyrimeve (I+II)	24,957,398	24,957,398
III	Kapitali		
	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	10	2,075,535
	Primi i aksionit		-
	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-
	Rezerva statutore		-
	Rezerva ligjore	10	-
	Rezerva të tjera	10	-
	Fitimet(humbja) te pashpërndara		(13,343,505)
	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	(486,176)
	Totali i Kapitalit (III)	(13,829,681)	(13,829,681)
	TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)	13,429,316	13,429,316

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Spitali i Kafsheve te Vogla-PETLIFE sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2018

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018 (Të gjitha balancat janë në lekë)

Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti raportues 31.12.2018	Viti paraardhës 31.12.2017
1 Shitjet neto	11	-	-
2 Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pu	.	-	-
3 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dl	.	-	-
4 Materialet dhe mallrat e konsumuara	11	-	-
5 Kosto e punës	11		
Pagat e personelit		(344,112)	(344,112)
Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		(116,064)	(116,064)
6 Amortizimet dhe zhvlerësimet		-	-
7 Shpenzime të tjera		(26,000)	(26,000)
8 Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		(486,176)	(486,176)
9 Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-4-5)	(1)	(486,176)	(486,176)
10 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
11 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		-	-
12 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	-	-
12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga		-	-
12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667		-	-
12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		-	-
12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
13 Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		-	-
14 Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	(1)	(486,176)	(486,176)
15 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	-	-
16 Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	(48,176)	(48,176)
17 Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

Spitali i Kafsheve te Vogla-PETLIFE sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2018

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyra e ndryshimeve në kapital

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

Efekti ndryshimeve ne politikat kontabi	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	2,075,535	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël			(13,343,505)	-
Dividentët e paguar			-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-
B Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	2,075,535	-	-	(13,343,505) (11,267,970)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	(486,176)	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-
C Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	2,075,535	-	-	(13,831,015) (11,755,480)

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i “Spitali i Kafsheve te Vogla-PETLIFE” sh.p.k dhe jane firmosur nga:

Administratori

Heshtem Graci



Spitali i Kafsheve te Vogla-PETLIFE sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2018

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

1. Informacione te pergjitheshme

“Spitali i Kafsheve te Vogla-PETLIFE” sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 13 Janar 2011. Kapitali rregjistruar eshte 2.075.535 leke dhe zotrohet nga ortakët themelues, zj. Athanasios Ankelopoulos me 18.3% te kuotave te kapitalit, Panagiotis Ignatiadis 68.4 % dhe z. Admir Graci me nga 13.3%.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2018 janë shërbimet spitalore veterinarë për kafshë të vogla.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e perqatitjes 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 bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të konstatuara. Paraqitja e tyre është bërë në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”).

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. 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 përlogaritet 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 atëherë kur ato sigurohen prej të tregësve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të 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 kostos 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 shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 janë 1 euro=124 leke dhe 1 dollar= 109 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për të paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2018 është 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 afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e kostos. 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 kapitalin 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 bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së 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 së 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 sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Spitali i Kafsheve te Vogla-PETLIFE sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2018

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2018		Gjendja ne 31.12.2017	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	0	0	0	-
Arka ne leke	LEK	0	0	0	-
Shuma		0	x	0	x

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepriat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te fundit te ushtrimit te bankes respektive.

4. Aktive te tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2016 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	0	0
(i) Llogari / Kerkesa te arkëtueshme	0	0
(ii) Llogari / Kerkesa te tjera te arkëtueshme	2,915,686	2,915,686
(iii) Instrumente te tjera borxhi	0	0
(iv) Investime te tjera financiare	0	0
Shuma	2,915,686	2,915,686

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kerkesa te tjera te arkëtueshme" perfaqesojne:

- Shteti-Tayim mbi vleren e shtuar.....3.141.750 leke

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Inventari		
(i) Lëndët e para	76,150	76,150
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	-	-
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	76,150	76,150

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me inventarizimet fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2017

Spitali i Kafsheve te Vogla-PETLIFE sh.p.k

Pasqyrat Financiare 2018

. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".

Shuma e inventarit te paraqitur ne " Lëndët e para" perfaqson stokun e materialeve qe perdoren ne procesin e sherbimeve, te vleresuara me kostot mesatare te blerjes.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kostos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Nuk ka huamarrje te klasifikuara si afatshkurtera.

8. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Nuk ka hua afatgjate ne fund te ushtrimit kontabel 2018.

9. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2018, ai eshte 2.075.535 leke.Gjate vitit nuk kane ndryshuar raportet e zoterimit te tij.

10. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2017 jane te njejta me ato qe prezantohen ne vitin aktual 2018.

ADMINISTRATORI
Heshtem GRACI

