

Emertimi Mikronjesise

GP MEDICAL AL

NIPT -i

L82023006C

Adresa e Selise

Rruga Nacionale e Vjeter, Godina Nr.41.

Tirane

Data e krijimit

23.08.2018

Nr. i Regjistrimit Tregetar

Veprimtaria Kryesore

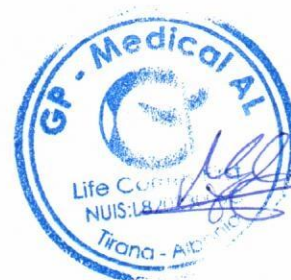
Veprimtari marketingu, promovimi, studimi tregu,
regjistrim barnash dhe pajisjesh mjekesore, studime
klinike, ne fushen mjekesore dhe farmaceutike

PASQYRAT FINANCIARE

(MIKRONJESITE)

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.15)

Viti 2019



Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga
Deri

01.01.2019

31.12.2019

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

25.05.2020

Pasqyrat Financiare te Vitit 2019

Nr	AKTIVET	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	AKTIVET AFATSHKURTRA	1	5,210,740	100
1	Aktivitet monetare	2	131,551	100
	► Banka	3	2,631	
	► Arka	4	128,921	100
2	Aktive te tjera financiare afatshkurtra	5	2,825,143	0
	► Kerkesa te arketushme	6	305,000	
	► Te tjera te arketushme	7	2,371,141	
	► Instrumenta te tjera financiare dhe borxhi	8	149,003	
	► Debitore te tjere	9		
3	Inventari	10	2,254,045	
	► Lendet e para	11		
	► Prodhim ne proces	12		
	► Produkte te gatshme	13		
	► Mallra per rishitje	14	0	
	► Parapagesa per furnizime	15	2,254,045	
	►	16		
	►	17		
II	AKTIVET AFATGJATA	18	6,723,448	0
1	Aktive afatgjata materiale	19		
	► Toka	20		
	► Ndertesa	21		
	► Makineri dhe paisje	22		
	► Aktive tjera afat gjata materiale	23	6,723,448	
2	Aktive te tjera afatgjata	24		
	Totali Aktiveve	25	11,934,188	100

Nr	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	PASIVET AFATSHKURTRA	26	13,849,226	121,273
1	Huamarjet	27	0	0
	► Overdraftet bankare	28		
	► Huamarrje afat shkuatra	29		204
2	Detyrimet tregetare	30	13,849,226	121,069
	► Te pagueshme ndaj furnitoreve	31	7,760,829	
	► Te pagueshme ndaj punonjesve	32	503,878	90,986
	► Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.	33	69,750	20,083
	► Detyrime tatimore per TAP-in	34	16,900	
	► Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	35		
	► Detyrime tatimore per Tvsh-ne	36		
	► Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	37	0	0
	► Kreditore te tjere	38		
	► Parapagimet e arketuara	39		
	► Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve	40	5,497,869	10,000
II	PASIVET AFATGJATA	41	0	0
1	Huat afatgjata	42		0
	►	43		
2	Te tjera afatgjata	44		
	►	45		
III	KAPITALI	46	-1,915,039	-121,173
1	Kapitali i Pronarit	47	100	100
2	Fitimi (Humbja) e mbartur	48	-121,273	-121,273
3	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	48	-1,793,866	
4	Terheqiet e Pronarit	49		
	Totali Pasiveve	50	11,934,188	100



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2019

(Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
I	TE ARDHURAT	3,565,946	0
	▶ Shitje	3,565,946	
	▶		
	▶		
II	SHPENZIMET =1+2+3+4+5	5,359,812	121,273
1	Shpenzime per materiale	992,398	0
	▶ <i>Inventar ne celje</i>	0	
	▶ <i>Shpenzimet per mallrat e prodhuara</i>	992,398	
	▶ <i>Inventari ne fund te vitit</i>	0	
2	Shpenzime personeli	564,828	119,573
	▶ <i>Pagat</i>	484,000	102,462
	▶ <i>Siguracion</i>	80,828	17,111
3	Amortizimi i Aktiveve Afatgjata	0	0
4	Te tjera	3,738,791	0
	▶ Energji uji,fax,telefon,internet	16,600	
	▶ Shpenzime te qarkullimit te mallit e transportit		
	▶ Benzin/Naft/Gaz		
	▶ Qera ambjenti	3,708,800	
	▶ Pagesa		
	▶ Taksat Doganore e Bashkiake	0	
	▶ Shpenzime administrative,mirembajtje dhe te tjera		
	▶ Gjoha	258	
	▶ Te tjera	13,133	
5	Shpenzime financiare	63,795	1,700
	▶ <i>Interesa te paguara dhe komisione bankare</i>	59,173	1,700
	▶ <i>Humbje nga Azhornimi</i>	4,617	
	▶ <i>Shpenzime te tjera financiare</i>	4	
A	Fitimi para tatimeve	-1,793,866	-121,273
	▶ <i>Shpenzime te panjohura</i>	0	
A	Fitimi i tatueshem	-1,793,866	-121,273
6	Tatimi i thjeshtuar i fitimit		
7	Tatimi mbi fitimin		0
B	Fitimi pas tatimit	-1,793,866	-121,273



SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejttat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)

a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparesis se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar, pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "Mesatare e ponderuar" (Llogaritja e koston mesatare te ponderuar).(SKK 4: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefte se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur bazuar ne sistemin fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre lineare jo mbi 5 % ne vit.
- Kompjutera e sisteme informacioni jo mbi 25 % te vlefte se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera jo mbi 20 % te vlefte se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit jo mbi 15 % ne vit.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(EDVIN LICO)



BILANCI KONTABEL

Monedha: LEK

Periudha 01/01/2019-31/12/2019

Filtrat : Me Azhornim

Emertimi	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
Aktivitet			
I Aktivitet Afatshkurtra			
1 Mjete monetare		131,551.41	100.00
2 Investime			
i Ne tituj proniesie te njesive ekonomike brenda grupit			
ii Aksionet e veta			
iii Te tjera financiare			
Shuma I.2			
3 Te drejta te arketueshme			
i Nga aktiviteti i shfrytezimit		305,000.00	
ii Nga njesite ekonomike brenda grupit			
iii Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese			
iv Te tjera		2,520,143.25	
401 Furnitorë për mallra, produkte e shërbime			
403 Premtim pagesa të pagueshme			
404 Furnitorë për aktivet afatgjatë			
408 Furnitore per fatura te pamberritura			
416 Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësor			
418 Parapagime të dhëna			
441 Akciza			
442 Tatim mbi të ardhurat personale			
443 Tatime të tjera për punonjësit			
444 Tatim mbi fitimin			
445 TVSH		2,371,140.54	
447 Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer			
449 Tatimi në burim			
460 Qera financiare		149,002.71	
467 Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë			
469 Huadhënie afatshkurtër			
4916 Zhvlerësim -Të drejta për tu arkëtuar nga proc			
4918 Zhvlerësim-Parapagime të dhëna			
v Kapitali i nenshkruar i papaguar			
Shuma I.3		2,825,143.25	
4 Inventaret			
i Lende e pare dhe materiale e konsumueshme			
ii Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte			
iii Produkte te gatshme			
iv Mallra			
v Aktive Biologjike (Gje e gjalle ne rritje e majmeri)			
vi AAGJM te mbajtura per shitje			
vii Parapagime per inventar			
Shuma I.4			
5 Shpenzime te shtyra		2,254,044.57	
6 Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara			
Total Aktivitet Afatshkurtra		5,210,739.23	100.00
II Aktivitet Afatgjata			
1 Aktive financiare			

BILANCI KONTABEL

Monedha: LEK

Periudha 01/01/2019-31/12/2019

Filtrat : Me Azhornim

Emertimi	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
- i Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit - ii Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit - iii Tituj pronesia ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesema - iv Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa p - v Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata - vi Tituj te tjere te huadhenies			
Shuma II.1			
2 Aktive materiale			
- i Toka dhe ndertesa - ii Impiante dhe makineri - iii Te tjera instalime dhe pajisje - iv Parapagime per aktive materiale dhe ne proces		6,723,448.35	
Shuma II.2		6,723,448.35	
3 Aktivitet biologjike			
4 Aktive jo materiale			
- i Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, te drejta d - ii Emri i mire - iii Parapagime per AAJM			
Shuma II.4			
5 Aktive tatimore te shtyra			
Total Aktivitet Afatgjata		6,723,448.35	
Totali Aktivitet		11,934,187.58	100.00
Detyrime dhe Kapitali			
I Detyrime afatshkurtra			
1 Titujt e huamarrjes 2 Detyrime ndaj institucioneve te kredise 3 Arketime ne avance per porosi 4 Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit 5 Deftesa te pagueshme 6 Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit 7 Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrese 8 Te pagueshme nga punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsores 9 Te pagueshme per detyrimet tatimore 10 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara 11 Te ardhura te shtyra 12 Provizione			
		204.00	
		7,760,829.01	
		5,497,869.16	10,000.00
		573,628.00	111,069.00
		16,900.00	
Total Detyrime afatshkurtra		13,849,226.17	121,273.00
II Detyrime afatgjata			
1 Titujt e huamarrjes 2 Detyrime ndaj institucioneve te kredise 3 Arketimet ne avance per porosi 4 Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit 5 Deftesa te pagueshme 6 Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit 7 Te pagueshme nga njesive ekonomike ku ka interesa pjesemarrese 8 Te tjera te pagueshme			

BILANCI KONTABEL

Monedha: LEK

Periudha 01/01/2019-31/12/2019

Filtrat : Me Azhornim

Emertimi	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
9 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara			
10 Te ardhura te shtyra			
11 Provizione			
i Provizione per pensionet			
ii Provizione te tjera			
Shuma II.11			
12 Detyrime tatimore te shtyra			
Total Detyrime afatgjata			
III Kapitali dhe Rezervat			
1 Kapitali i nenshkruar		100.00	100.00
2 Primi i lidhur me kapitalin			
3 Rezerva rivleresimi			
4 Rezerva te tjera			
i Rezerva ligjore			
ii Rezerva statutore			
iii Rezerva te tjera			
Shuma III.4			
5 Fitimi i pashperndare		(121,273.00)	
6 Fitim/Humbja e vitit		(1,793,865.59)	(121,273.00)
Total Kapitali dhe Rezervat		(1,915,038.59)	(121,173.00)
Totali Detyrime dhe Kapitali		11,934,187.58	100.00



BILANCI KONTABEL

Monedha: LEK

Periudha 01/01/2019-31/12/2019

Filtrat : Me Azhornim

Emertimi	Shenime	Viti Raportues	Viti Paraardhes
DIFERENCA		0.00	



TE ARDHURAT E SHPENZIMET (formati 1)

Monedha: LEK

Periodha 01/01/2019-31/12/2019

Nr.	Emertimi	Viti Raportues	Viti Paraardhes
1	Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	3,565,946.00	
2	Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimit ne pro		
3	Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar		
4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
a	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(992,397.82)	
b	Te tjera shpenzime		
5	Lendet e para dhe materiale te konsumueshme	(992,397.82)	
c	Paga dhe shperblime	(484,000.00)	(102,462.00)
d	Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore (paraqitur vecmas nga s	(80,828.00)	(17,111.00)
6	Shpenzime personeli	(564,828.00)	(119,573.00)
7	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
9	Shpenzime te tjera shfrytezimi	(3,797,964.58)	(1,700.00)
e	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarese(vec te ard		
f	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata		
g	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		
10	Te ardhura te tjera		
11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtur		
h	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme(vec shpenzimet per tu p	(4,621.19)	
i	Shpenzime te tjera financiare		
12	Shpenzime financiare	(4,621.19)	
13	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesemarrjet		
14	Fitimi (Humbja) para tatimit	(1,793,865.59)	(121,273.00)
k	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		
l	Shpenzim i tatim fitimit te shtyre		
m	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjesve		
20	Shpenzim i tatimit mbi fitimin2		
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	(1,793,865.59)	(121,273.00)
17	Elemente te pasqyrave te konsoliduara		

