

Shoqeria: SPITALI GJERMAN sh.p.k NIPT: L72210055P

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar. Pletesimi i të dhenave të kësaj pjesë duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të permiresuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- Informacioni përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënimeve që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacioni përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit (SKK 1, 1-3)
- Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 - Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - Parimi i vijmisesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderperjeren e aktivitetit te saj.
 - Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 - Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - 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 perpareises 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 pletesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar poliikat 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 "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

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

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

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

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.



Referenca

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Societe Generale rrjedhese	LEK			1	0
2	NBG Rrjedhese ne LEK	LEK			1	0
3	Banka Raiffeisen Rrjedhese	LEK			1	0
4	ABI BANKE NE LEK	LEK			1	0
5	Banka Credins Rrjedhese ne LEK	LEK			1	0
6	Alpha Bank Rrjedhese ne LEK	LEK			1	0
7	Tirana Bank Rrjedhese ne LEK	LEK			1	0
8	BKT Rrjedhese ne LEK	LEK			1	0
9	ABA Rrjedhese ne LEK	LEK			1	0
10	Union Bank Rrjedhese ne LEK	LEK			1	0
11	PROCREDIT BANK Rrjedhese	LEK			1	0
12	RAIFFEISEN Rrjedhese ne	EUR				
13	Tirana bank ne EURO	EUR				
14	ABA Rrjedhese ne EUR	EUR				
15	ABI BANK NE EURO	EUR				
16	UNION BANK NE EURO	EUR				
17	Raiffeisen Bank Rrjedhese	USD				
18	Tirana Bank Rrjedhese ne	USD				
19	Banka Nderkombetare Rrjed	USD				
Totali						0

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	772,644	1	772,644
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta te tjera me vlere			
Totali				772,644

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emtuara me pare nga ana jone

2.3

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

0

> Fatura të pa likuiduara nën një vit

0

> Fatura të pa likuiduara mbi një vit

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4

Të tjera

0

> Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

> Parapagime të dhëna

> Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

> Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

> Shteti- TVSH për tu marre

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

> Tatimi në burim (teprica debitore)

> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)

> Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

> Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)

0

> Llogari të perkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

> Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)



II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura
- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike brenda grupit
- 7.3 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjate në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
- 7.5 *Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjate*
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
 - > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- 8 *Tituj të tjerë të huadhënies*
- > Të drejta të tjera afatgjate
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
 - > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjate
 - > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
 - > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- 8 **Aktive materiale**
- 8.1 *Toka dhe ndërtesa*
- 8 *Implante dhe makineri*
- 8.3 *Të tjera Instalime dhe pajisje*
- 8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	0	0	0	0	0	
	Implante e makineri			91,449,390			
	Të tjera ins. pajisje			0			
	Shuma	0	0	91,449,390	0	0	

Aktivët e blera gjatë vitit 91,449,390
 Aktivët kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit 0
 Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit 91,449,390

inventaret analitike bashkangjitur.

9 Aktivët biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

10 Aktive jo materiale

- > Koncesione
- Koncesione me vlerën fillestare
- Koncesionet (amortizimi)
- Koncesionet (zhvlerësimi)
- > Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme
- Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare
- Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi)
- Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi)
- > Emri i mire
- Emri i mire me vlerë fillestare
- Emri i mire (amortizimi)
- Emri i mire (zhvlerësimi)
- > Parapagime për AAJM
- Furnitorë për aktive afatgjate jomateriale



	11 Aktive tatimore te shtyra	
	Tatime të shiyrë (teprica debitore)	_____
	12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	_____
	III DETYRIMET DHE KAPITALI	
	13 Detyrime afatshkurtra:	
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
>	Huamarrje afatshkurtra	_____
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	_____
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	_____
>	Hua të marra	_____
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	_____
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	_____
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
>	Qera financiare	_____
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
>	Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
>	Hua të marra	_____
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	_____
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	_____
>	Parapagime të marra	_____
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	_____ 0
>	Furnitore për mallra, produkte e shërbime	_____ 0
	inventari i Furnitoreve bashkangjitur	_____ 0
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	_____ 0
	inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	_____ 0



13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	_____
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	_____
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	_____
		0
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore</i>	_____
>	Paga dhe shpërblime	_____
>	Paradhënie për punonjësit	_____
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	_____
>	Organizma të tjera shoqërore	_____
>	Detyrime të tjera	_____
		15,066
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	_____
>	Akciza	_____
>	Tatim mbi të ardhurat personale	_____
>	Tatime të tjera për punonjësit	_____
>	Tatim mbi fitimin	_____
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	_____
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	_____
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	_____
>	Tatimi në burim	_____
		0
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	_____
>	Dividendë për t'u paguar	_____
		91,449,390
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	_____
>	Shpenzime të llogaritura	_____
>	Interesa të llogaritur	_____
	15 Të ardhura të shtyra	_____
>	Grante afatshkurtera	_____
>	Të ardhura të periudhave të ardhme	_____
		0
	16 Provizione	_____
>	Provizione afatshkurtera	_____
	17 Detyrime afatgjata:	_____
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
>	Huamarrje afatgjata	_____
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	_____
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	_____
>	Hua të marra	_____
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	_____
>	Derivatet dhe instrumentet financiare	_____



3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	0
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	100
>	Kapital i nënshkruar i paguar	100
	4 Inventarët	0
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	
>	Materiale ndihmës	
>	Lëndë cjegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	
>	Materiale të tjera	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	
>	Zhvlrësimi i materialeve të para	
>	Zhvlrësimi i materialeve të tjera	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
>	Prodhimi në proces	
>	Punime në proces	
>	Shërbime në proces	
>	Zhvlrësimi i prodhimeve në proces	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	
>	Produkte të ndërmjetëm	
>	Produkte të gatshëm	
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	
>	Zhvlrësimi i produkteve të gatshëm	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.4	<i>Mallra</i>	0
>	Mallra	0
>	Zhvlrësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	
	<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
>	Gjedhe ne majmëri	
>	Te leshta ne majmëri	
>	Te dhirta ne majmëri	
>	Derra ne majmëri	
>	Zogj ne rritje	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	
>	AAGJM të mbajtura për shitje	
	<u>Inventari bashkangjitur</u>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	
>	Materiale të para	
>	Materiale të tjera	
>	Produkte të gatshëm	
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	
>	Gjë e gjallë	
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	
	5 Shpenzime të shtyra	
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	
	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	
>	Interesa aktive të llogaritura	
>	Të ardhura të llogaritura	



17.2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	
>	Qera financiare	_____
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
>	Huamarrje afatgjata nga Bankat	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
>	Hua të marra	_____
17.3	Arkëtimet në avancë për porosi	_____
>	Parapagime të marra	_____
17.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	_____
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur	
17.5	Déftesa të pagueshme	_____
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	_____
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	_____
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	Të tjera të pagueshme	_____
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
>	Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shtyra	
	20 Provizione:	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	21 Detyrime tatimore të shtyra	
	22 Kapitali dhe Rezervat	
	23 Kapitali i Nënshkruar	_____
	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	_____
26.1	Rezerva ligjore	0
26.2	Rezerva statutore	0
26.3	Rezerva të tjera	0
	27 Fitimi i pashpërndarë	-791,109
	28 Fitim / Humbja e Vitit	1,548,587



Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
• Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		10,627,588
• Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		0
•		
•		
Shpenzimet perbehen nga		
•		
•		
•		
•		
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		
• Fitimi i ushtrimit		1,588,454
• Shpenzime te pa zbriteshme		-791,109
• Fitimi para tatimit		797,345
• Tatimi mbi fitimin		39,867
Ne shpenzimet e pazbriteshme përfshihen zërat e mëposhtëm:		
> Gjoha		
> Humbje e mbartur		-791,109
>		

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		95,571,336
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		1,091,710
4	Blerje toke		
5			
6			
7			
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		96,663,046
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-91,449,390
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	3,089,415
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		8,303,071
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		8,303,071
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		7,211,361
2	Shpenzime te tjera		1,091,710
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		8,303,071
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		



Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	0
---	---

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	1,588,454
Amortizimin	0
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	87,584,032
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	89,172,486

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-3,089,415
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	91,449,350
Tatim mbi fitimin i paguar	39,867
Parapagime dhe shpenzime te shtyra (divident i paguar)	0
Ndikimi i diferencave te kurseve te kembimit	0
Shuma e Faktoreve me influence Negative	88,399,842

Gjendja e Mj. Monetare me 31.12.2017	772,644
	0

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	1,548,587
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	1,548,587
• Rritja e kapitalit aksioner	1,548,587
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

> _____
> _____

C Shënime të tiera shpiegeuse

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(_____)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(_____ Eduard Kapaj _____)

