

Salus Tirana Sh.a

**Pasqyrat Financiare
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018**

Permbajtja:

| | FAQE |
|---|---------------|
| PASQYRA FINANCIARE | |
| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR | 3 |
| PASQYRA E FITIMIT OSE HUMBJES DHE TË ARDHURAVE TË TJERA PËRMBLEDHËSE | 4 |
| PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL | 5 |
| PASQYRA E RRIEDHËS SË MJETEVE MONETARE | 6 |
| SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE | 7 – 24 |

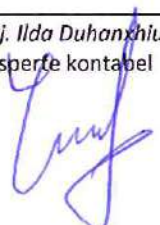
(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

| Shenime | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| AKTIVET | | |
| I. Aktivet afatshkurtra | | |
| Mjete monetare | 5 38,042,683 | 3,614,790 |
| Llogari te arketueshme | 6 9,564,057 | 16,233,118 |
| TVSH e arketueshme | 7 256,416 | 2,492,162 |
| Parapagim Tatim fitimi | 7 127,000 | 127,000 |
| Parapagime | 7 634,188 | 1,109,253 |
| Inventar | 8 32,534,936 | 32,485,740 |
| Shpenzime te shtyra | 9 | 198,818,272 |
| Total i aktiveve afatshkurtra (I) | 81,159,280 | 254,880,335 |
| II. Aktivet afatgjata | | |
| Toka | 10 122,566,950 | 122,566,950 |
| Ndertesa | 10 1,085,574,543 | 1,107,053,623 |
| Makineri dhe paisje | 10 306,383,686 | 307,823,377 |
| Mjete transporti | 10 3,970,742 | 2,441,479 |
| Mobilje dhe orendi | 10 22,822,018 | 30,286,254 |
| Paisje informatike | 10 2,703,594 | 4,609,803 |
| Te tjera aktive | 10 3,699,823 | 2,971,735 |
| Aktive afatgjata jo materiale | 11 21,442,532 | 23,881,004 |
| Totali i aktiveve afatgjata (II) | 1,569,163,887 | 1,601,634,225 |
| Totali i aktiveve (I + II) | 1,650,323,166 | 1,856,514,560 |
| DETYRIMET DHE KAPITALI | | |
| I. Detyrimet afatshkurtra | | |
| Llogari te pagueshme | 12 147,031,880 | 226,881,115 |
| Te pagueshme ndaj personelit | 13 5,940,151 | 5,642,015 |
| Detyrime tatimore | 14 2,751,818 | 3,270,179 |
| Hua afatshkurtra | 15 67,303,478 | 59,768,071 |
| Overdraft | 15 37,026,658 | 105,232,928 |
| Totali i detyrimeve afatshkurtra (I) | 260,053,985 | 400,794,308 |
| II. Detyrimet afatgjata | | |
| Hua bankare | 16 265,751,517 | 322,214,339 |
| Hua nga pale te lidhura | 16 197,965,680 | 300,467,000 |
| Totali i detyrimeve afatgjata (II) | 463,717,197 | 622,681,339 |
| Totali i detyrimeve (I + II) | 723,771,181 | 1,023,475,647 |
| III. Kapitali | | |
| Kapitali i shoqerise | 17 1,609,562,000 | 1,609,562,000 |
| Humbje te mbartura | 17 (428,685,993) | (710,436,172) |
| Humbje perudhe | 17 (254,324,022) | (66,086,915) |
| Totali i kapitalit (III) | 926,551,985 | 833,038,913 |
| Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III) | 1,650,323,166 | 1,856,514,560 |

Pasqyra e pozicionit financiar duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 24 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare te shoqerise per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2018 u aprovuan nga Keshilli Mblidhjes ne Mars 2019 dhe u nenshkruan nga si me poshte:

Znj. Ilda Duhanyhiu
Ekspernte kontabel



Z. Riton Marganiti
Perfaqesues i ligjor

SALUS

Salus Tirana Sh. A. NIPIT_K02311006T

3



(Te gjitha shumat ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)

| | Shenime | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 | Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017 |
|--|---------|--|--|
| Te ardhurat nga aktiviteti | | | |
| Te ardhurat nga shitjet | 18 | 372,127,593 | 495,999,626 |
| Te ardhura te tjera | 18 | 4,510,476 | 4,054,924 |
| | | 376,638,069 | 500,054,550 |
| Shpenzimet | | | |
| Kosto e materialeve dhe mallrave | 19 | (58,806,975) | (80,502,219) |
| Shpenzime personeli: | | | |
| -pagat e personelit | 20 | (87,156,904) | (91,605,212) |
| -kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore | 20 | (11,727,819) | (11,591,428) |
| Amortizimi dhe zhvleresimi | 10 | (79,688,642) | (76,762,155) |
| Humbje nga llogarite e arketueshme | 6 | | (5,000,000) |
| Shpenzime te tjera | 21 | (433,326,685) | (285,058,407) |
| | | (670,707,025) | (550,519,420) |
| Humbja nga veprimtaria kryesore | | | |
| | | (294,068,955) | (50,464,871) |
| Shpenzime per interesa | 23 | (17,673,615) | (28,856,947) |
| Fitimi nga kursi kembimit, neto | 22 | 57,418,548 | 13,234,903 |
| | | 39,744,933 | (15,622,044) |
| Humbja para tatimit | | | |
| | | (254,324,022) | (66,086,915) |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | 24 | | |
| Humbje e periudhes | | (254,324,022) | (66,086,915) |
| Te ardhura te tjera gjithepershires | | | |
| | | | |
| Totali i te ardhurave gjithepershires per vitin | | (254,324,022) | (66,086,915) |

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera permbledhese duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 24 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Salus Tirana Sh.a
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018

(Te gjitha shumtat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

| | Kapitali aksioner | Humbje te mbartura | Totali |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Gjendja me 1 Janar 2016 | 1,609,562,000 | (671,343,561) | 938,218,439 |
| Rezerva nga rivleresimi | | | |
| Humbja e vitit | | (39,092,611) | (39,092,611) |
| Gjendja me 31 Dhjetor 2016 | 1,609,562,000 | (710,436,172) | 899,125,828 |
| Rezerva nga rivleresimi | | | |
| Humbja e vitit | | (66,086,915) | (66,086,915) |
| Gjendja me 31 Dhjetor 2017 | 1,609,562,000 | (776,523,087) | 833,038,913 |
| Rezerva nga rivleresimi | | | |
| Mbulim humbje nga financim aksioneri | | 347,837,093 | 347,837,093 |
| Humbja e vitit | | (254,324,022) | (254,324,022) |
| Gjendja me 31 Dhjetor 2018 | 1,609,562,000 | (683,010,018) | 926,551,984 |

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet te lexohet sebashku me shenimet shpejguese ne faqet 7 deri ne 24, qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

SALUS

Salus Tirana Sh.A. NIPT.K82311006T

(Te gjitha shumat ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)

| | Shenimi | 31 Dhjetor 2018 | 31 Dhjetor 2017 |
|--|---------|----------------------|---------------------|
| I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit | | | |
| Humbja neto para tatimit | | (254,324,022) | (66,086,915) |
| Rregullime per: | | | |
| Amortizimi | | 79,688,642 | 76,762,155 |
| Provizione | | 198,818,272 | |
| Shpenzime per interesa | | 17,673,615 | 28,856,947 |
| Te ardhura nga kembimi te perealizuara | | 43,778,611 | (4,144,109) |
| Fitimi operativ para ndryshimeve ne kapitalin punues | | 85,635,118 | 35,388,078 |
| Rritje(zvogelim) ne llogarite e arketueshme | | 6,669,061 | 1,962,072 |
| Rritje(zvogelim) ne llogarite e tjera te arketueshme | | 201,529,084 | (3,625,492) |
| Zvogelim nga inventari | | (49,196) | (13,165,060) |
| Rritje ne llogari te pagueshme | | (79,849,235) | 57,524,650 |
| Rritje ne detyrime te tjera | | (220,225) | (389,048) |
| Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit | | 6,389,754 | (24,842,202) |
| Interesi i paguar | | | |
| Tatim fitimi i paguar | | | |
| Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e shfrytezimit | | 220,104,361 | 52,852,998 |
| II. Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit | | | |
| Bjerje e aktiveve afatgjata materiale | | (47,852,670) | (40,448,425) |
| Shitje aktiveve afatgjata materiale | | 1,034,668 | 417,328 |
| Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale | | | (11,374,836) |
| Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e investimit | | (46,818,002) | (51,405,933) |
| III. Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit | | | |
| Zvogelim nga huamarrje bankare | | (63,755,369) | (70,098,808) |
| Zvogelim nga huamarrje afatgjate | | (75,103,097) | 68,092,925 |
| Fluksi neto monetar nga veprimtarite e financimit | | (138,858,466) | (2,005,883) |
| IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare | | 34,427,893 | (558,818) |
| V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes | 5 | 3,614,789 | 4,173,607 |
| VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes | | 38,042,683 | 3,614,789 |

Pasqyra e rrjedhjes se mjeteve monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 – 24 qe jane pjese perberese te pasqyrave financiare.

(Te gjitha shumat ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Salus Tirana Sh.a (Shoqeria) është themeluar në 22 Tetor 2008 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar në përputhje me ligjin numër 7638 datë 14.04.2008 "Mbi shoqëritë tregtare" me ligjin numër 9723 datë 3.5.2007 "Mbi Qendrën Kombëtare të Regjistrimit" regjistruar me NUIS K82311006T.

Aktiviteti kryesor i Kompanisë është ofrimi shërbimeve jo publike mjekësore dhe spitalore.

Struktura e kapitalit të aksioneve të shoqërisë është si më poshtë:

- Anastas Pecini me 16.24 %,
- Olti Pecini me 80.26 %,
- Sidney Stock me 1.75 %,
- Franco Stock me 1.75 %,

Anëtarë të Këshillit Drejtues të Kompanisë janë Z.Guglielmo Danelon, Z.Franco Stock, Z.Olti Pecini dhe Z. Anastas Pecini regjistruar sipas çertifikatës së Qendrës Kombëtare të Regjistrimit datë 20.01.2012.

Përfaqësuesit Ligjore të Salus Tirana sh.a. është z. Riton Margariti.

Selia qendrore e shoqërisë është në adresën Rruga Vidhe Gjata 16, Mezez-Kashar, Km 1, Autostrada TR-DR, Tirane.

Shoqëria në 31 Dhjetor, 2018 ka pasur të punësuar 85 punonjës (2017: 73).

2. BAZA E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF), mbi bazën e metodës së kostos historike.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur bazuar në parimin e vijimësisë, i cili supozon se Shoqëria do të vazhdojë të veprojë dhe në periudhat në vazhdim.

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që drejtuesit të bëjnë vlerësime dhe supozime. Bordi drejtues ushtron gjykimin e tij në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë. Elementët e pasqyrave financiare që kërkojnë një nivel më të lartë gjykimi ose subjektiviteti dhe për të cilat supozimet dhe gjykimet kanë influencë më të lartë janë shpjeguar në shënimin shpjegues 4.

SALUS

Salus Tirana Sh.A. NIPT. K82311006T

(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

3. STANDARDET E REJA DHE INTERPRETIMET

3.1. Standardet dhe interpretime te reja ende te pa adaptuara

Ne daten e autorizimit te ketyre pasqyrave financiare, standartet, rishikimet dhe Interpretimet e meposhteme ishin publikuar, por akoma nuk ishin ne fuqi:

- SNRF 9, "Instrumentet financiare"- (efektive per periudhat qe fillojne nga 1 janari 2018),
- SNRF 14 'Rregullimi i Llogarive te Shtyra' – (efektive duke filluar nga 1 janar 2016 e ne vazhdim),
- SNRF 15 "Te ardhuranga kontratat me Klientet" dhe ndryshime te metejshme (efektive duke filluar nga data 1 janar 2019 e ne vazhdim),
- SNRF 16 'Qirate' (efektive duke filluar nga 1 janar 2019 e ne vazhdim),
- Ndryshime ne SNRF 10 "Pasqyrat financiare te konsoliduara" dhe SNK 28 "Investime ne pjesemarrje dhe sipermarrje te perbashketa" – Shitja apo kontributi i pasurive ndermjet nje investitori dhe bashkepunetori te tij ose sipermarrje te perbashket (efektive per periudhat vjetore qe fillojne me apo pas dates 1 janar 2018),
- Ndryshime ne SNRF 11 "Marveshjet e perbashketa" – Kontabiliteti per blerjet interesave ne operacionet e perbashketa qefetiv per periudhat vjetore qe fillojne me apo pas dates 1 Janar 2018),
- Ndryshime ne SNRF 10 "Pasqyrat financiare te konsoliduara" dhe SNRF 12 "Dhenia e informacioneve shpjeguese per perfshirje me entitete te tjera" dhe SNK 28 "Investime ne pjesemarrje dhe sipermarrje te perbashketa" – Subjektet e investimeve: Perjashtim konsolidimi (efektiv per periudhat vjetore qe fillojne pas dates 1 janar 2016),
- Ndryshime ne SNK 1 'Paraqitja e pasqyrave financiare' – Iniciativat e zbulimit (efektiv per periudhat vjetore qe fillojne me apo pas dates 1 janar 2018),
- Ndryshimet ne SNK7 'Pasqyra e Fluksit te Parase' – Nisma per paraqitje (efektive per periudhat vjetore qe fillojne me ose pas dates 1 janar 2018),
- Ndryshime ne SNK 12 "Tatimet mbi te ardhurat",- Njohja e aktiveve tatimore te shtyra per Humbjet e Perealizuara (efektive per periudhat vjetore periudhat qe fillojne me ose pas dates 1 janar 2018),
- Ndryshime ne SNK 16 "Prona,Implantet dhe Pajisjet" dhe SNK 38 "Aktive Jo-materiale" –Sqarim i metodave te pranueshme te zhvleresimit dhe amortizimit (efektive per periudhat vjetore periudhat qe fillojne me ose pas dates 1 janar 2086),
- Ndryshime ne SNK 16 "Prona,Implantet dhe Pajisjet" dhe SNK 41 "Agrobiznesi"- Agrobiznes: Bimet bartesi (efektiv per periudhat vjetore qe fillojne me apo pas dates 1 janar 2018),
- Ndryshime ne SNK 27 "Pasqyrat Financiare Individuale" – Metoda e kapitalit ne pasqyrat financiare individuale" Metoda e Kapitalit ne pasqyrat financiare individuale, (efektiv per periudhat vjetore qe fillojne me apo pas dates 1 janar 2018),
- Ndryshimene disa standarte "Permiresimet e SNRF –ve (2012-2015)" qe rezultojne nga projekti i permiresimit vjetor te SNRF-ve (SNRF 5, SNRF 7, SNRF 13, SNK 19, SNK34), kryesisht me qellim heqjen e mosperputhjeve dhe sqarimin e fjaleve (ndryshimet duhet te aplikohen per periudhat vjetore qe fillojne me apo pas dates 1 Janar 2018).

Shoqeria ka vendosur te mos i adaptoje keto standarte, rishikime de interpretime perpara datave efektive te tyre. Shoqeria beson se adaptimi i standarteve te reja, rishikimeve dhe Interpretimeve nuk do te kete ndikim material ne pasyrat financiare te shoqerise ne periudhen fillestare te aplikimit.

(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

3. STANDARDET E REJA DHE INTERPRETIMET (VAZHDIM)

3.1 Standarte dhe interpretime efektive ne periudhen aktuale

Standartet e reja dhe te rishikuara te meposhteme u bene efektive per Republiken e Shqiperise duke filluar nga data 1 janar 2016.

Standartet e meposhteme, te cilat jan e kryesisht amendime te standarteve ekzistuese dhe interpretime te nxjerra nga Bordi Nderkombetar i Standarteve Kontabel jane efektive per periudhen aktuale.

- **Ndryshime te SNK 19- "Perfitimet e punonjesve"** – Percaktimi i planeve te perfitimit: Kontributete e Punonjesve (efektive per periudhat qe fillojne nga data 1 Korrik 2015),
- **Ndryshime ne dtandartet e rishikuara "Permiresimet e SNRF-ve 9cikli 2010-2012)** – Ndryshime qe rezultojne nga rishikimi vjetor qe u eshte bere SNRF-ve (SNRF2,SNRF 3, SNRF8,SNRF13,SNRF16,SNRF24,SNRF38) kryesisht me qellim qe te shmangen moperpathjet dhe te qartesohet fomrulimi i standaritit (ndryshimet duhet te zbatohen per periudhat vjetore qe fillojne nga data 1 korrik 2015),
- **Ndryshime ne standartet e rishikuara "Permiresimet e SNRF-ve (cikli 2011-2013)-** Ndryshime qe rezultojne nga rishikimi vjetor qe u eshte bere SNRF-ve (SNRF1,SNRF2,SNRF13,SNRF40)kryesisht me qellim qe te shmangen mosperpathjet dhe te qartesohet formulimi i standartit (ndryshimet duhet te zbatohen per periudhat vjetore qe fillojne nga data 1 korrik 2015).

3. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL

4.1. Paraqitja e pasqyrave finaciare

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

4.2. Transaksionet në monedhë të huaj

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne Lek Shqiptar ("Lek"), e cila eshte edhe monedha funksionale e Shoqerise.

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale sipas kursit te kembimit ne daten e transaksionit.

Aktivet dhe detyrimet monetare të regjistruara në monedha të huaja ne daten e raportimit, konvertohen në monedhën funksionale me kursin e kembimit të datës së raportimit. Aktivet dhe detyrimet jo-monetare të regjistruara në monedhë të huaj që matën me kosto të amortizuar, konvertohen në monedhën funksionale me kursin e kembimit në datën kur kryhet transaksioni. Diferencat që vijnë nga këmbimet valutore njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

4.3. Njohja e të ardhurave

i. Shitja e mallrave

Të ardhurat nga shitja e mallrave maten me vlerën e drejtë të shumës së marrë ose për t'u arkëtuar dhe përfaqëson vlerën e arkëtueshme për të mirat dhe shërbimet të siguruara gjatë aktivitetit normal të biznesit, minus zbritjet dhe rabatat. Të ardhurat njihen kur ekziston dëshmi bindëse, përgjithësisht në formën e shërbimit ose të mirës së konfirmuar dhe të dorëzuar, nëse rreziqet dhe përfitimet e rëndësishme të pronësisë janë transferuar tek blerësi, mbledhja e tyre është e mundur; kostot e lidhura dhe kthimi i mundshëm imallrave dhe shërbimeve mund të vlerësohet saktë; nuk ka përfshirje të vazhdueshme të drejtimit lidhur memallrat dhe shërbimet; dhe shumat e të ardhurave mund të matet saktë. Nëse është e mundur që zbritjet do të jepen dhe shuma mund të matet saktë, atëhere zbritja njihet si një pakësim i të ardhurave të shitjes gjatëprocesit të njohjes së të ardhurave.

Koha e transferimit të rreziqeve dhe përfitimeve varet nga kushtet specifike të procesit të shitjes.

SALUS

Salus Tirana Sh.A. NIPT. K823110067

*(Te gjitha shumat ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)***4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABËL (VAZHDIM)****4.3. Njohja e të ardhurave (Vazhdim)****ii. Shërbimet**

Te ardhurat nga sherbimet e kryera njihen ne pasqyren e te ardhurave ne perpjestim me fazen e perfundimit te transaksionit ne daten e raportimit.

iii. Te ardhura nga interesi

Te ardhurat nga interesat perbejne ninteres per llogarite e depozitave bankare dhe njihet ne fitim ose humbje ne baza kohore ne proporcion duke perdorur metoden e interesit efektiv.

4.4 Aktivet afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale mbahen me kosto historike duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka. Kosto historike përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejtë me koston e blerjes së aktivit. Kostot e mëpasshme përfshihen në vlerën kontabël të aktivit afatgjatë material ose njihen si aktiv më vete vetëm nëse është e mundshme që Shoqëria të ketë përfitime të ardhshme ekonomike të lidhura me aktivin në fjalë dhe kostoja e tij të mund të matet në mënyrë të besueshme. Të gjithë shpenzimet e tjera të mirëmbajtjeve dhe riparimeve njihen në fitim/humbje në momentin që ato ndodhin.

Amortizimi llogaritet në mënyrë lineare për të shpërndarë koston e aktiveve afatgjata materiale përgjatë jetës së tyre të dobishme. Amortizimi fillon të njihet në muajin pas atij të blerjes. Jetët e dobishme të zbatuara janë si në vijim

| Përshkrimi i kategorisë | Metoda | Përqindje/Vit |
|--|---------|---------------|
| Ndërtesa | Lineare | 2% |
| Instalimet teknike, makineri dhe pajisje | Lineare | 8% |
| Mjete transporti | Lineare | 10% |
| Pajisje zyre dhe mobilje | Lineare | 10% |
| Kompjuterat dhe pajisje zyre | Lineare | 25% |
| Aktive të tjera | Lineare | 7.5% |

Jeta e dobishme dhe vlera e mbetur e aktivit rishikohet dhe rregullohet, nëse është e nevojshme, në çdo datë raportimi. Vlera kontabël e një aktivit zvogëlohet menjëherë deri në vlerën e tij të rikuperueshme nëse vlera e mbetur e tij tejkalon këtë vlerë.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale njihen në zërin 'Të ardhura të tjera operacionale' në fitim ose humbje.

4.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivet afatgjata jo materiale te blera nga Kompania te cilat te kane jetëgjatësi te përcaktuar maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë.

Shpenzimet e mëpasshme

Shpenzimet e mëvonshme kapitalizohen vetëm kur rrit përfitimet e ardhshme ekonomike këtij aktivit për të cilin ai lidhet. Të gjitha shpenzimet tjera, përfshirë shpenzimet për emrin e mirë të prodhuar vetë dhe të markave, njihet në pasqyrën e të ardhurave kur ato ndodhin. Shpenzimet lidhur me mbajtjen e programeve softëare kompjuteri njihen si shpenzime në momentin kur ndodhin.

(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

4.5 Aktivet jo-materiale (vazhdim)

Amortizimi

Amortizimi llogaritet mbi bazë lineare përgjatë jetës së dobishme ekonomike të vlerësuar të aktiveve jo-materiale që prej datës së vënies në përdorim.

Kosto e programeve kompjuterike të njohura si aktiv amortizohen përgjatë jetës së dobishme të vlerësuar e cila nuk është me e madhe se katër vjet. Jeta e dobishme e aktivit rishikohen dhe rregullohen nëse është e nevojshme, në fund të çdo viti financiar. Fitimet ose humbjet që rrjedhin nga çregjistrimi i një aktivi jo-material maten si diferencë midis të ardhurave neto nga nxjerrja jashtë përdorimi dhe vlera kontabël neto e aktivit dhe njihen në fitim ose humbje.

Per te vleresuar demin shoqeria percakton grupin me te vogel te identifikueshem te aktiveve qe gjenerojne flukse hyrese monetare (njesi gjeneruese e mjeteve monetare). Si rezultat, disa prej aktiveve testohen per zhvleresimin ne menyre individuale dhe te tjera si nje pasuri qe i perkasin njesise gjeneruese te mjeteve monetare.

4.6 Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata financiare

Në çdo datë raportimi, kompania vlerëson nëse ka indikacion se një njësi gjeneruese të mjeteve monetare mund të jetë zhvlerësuar. Të gjitha aktivet e tjera janë testuar për zhvlerësim nëse ngjarjet apo rrethanat kanë ndodhur që tregojnë vlerën kontabël të aktiveve nuk mund të mbulohen.

Kompania njih humbje nga zhvlerësimi, nëse vlera kontabël e një aktivi individual ose një njësi gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme të aktivit, e cila është më e lartë e vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës së tij në përdorim. Për të përcaktuar vlerën në përdorim kompania përgatit një vlerësim të flukseve monetare të ardhshme nga çdo njësi gjeneruese të mjeteve monetare dhe përdor një normë skontimi të përshtatshme për të llogaritur vlerën aktuale të këtyre flukseve të mjeteve monetare.

Të dhënat e përdorura në testet për zhvlerësim është i bazuar në buxhetin e aprovuar më të fundit të përshtatura për të eliminuar efektet e riorganizimit e ardhshme apo përmirësime të rëndësishme të aktiveve. Normat e skontimit janë të përcaktuara veçmas për çdo njësi gjeneruese të mjeteve monetare për të pasqyruar profilin e tyre specifike të rrezikut siç është vlerësuar nga ana e menaxhmentit të kompanisë. Humbja nga zhvlerësimi i një njësie gjeneruese të mjeteve monetare është e njohur si një rënie e vlerës kontabël të të gjitha pasurive në njësi.

Për aktivet gjitha kompanisë bëhet vlerësimi në çdo datë raportimi nëse ka ndonjë tregues të njohur më parë humbjet nga zhvlerësimi mund të ekzistojnë ose mund të jenë zvogëluar. Një humbje nga zhvlerësimi e njohur më parë rimerr plotësisht ose pjesërisht, vetëm nëse shuma e rikuperueshme e njësive gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e tij kontabël, e cila ndryshim është i kufizuar në shumën e humbjeve nga zhvlerësimi që janë njohur në fitim ose humbje për të njëjtën të mjeteve monetare njësi gjeneruese. Një aktiv financiar vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna objektive për zhvlerësimin e tij. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

4.7 Qiratë

Pagesat e bëra për qira operative njihen në fitim ose humbje në mënyrë lineare përgjatë periudhës së qirasë. Stimujt e marrë për qiranë njihen si pjesë integrale e pagesës totale të qirasë përgjatë kohëzgjatjes së saj.

4.8 Inventarët

Inventarët maten me më të ultën midis kostos dhe vlerës së realizueshme neto. Kosto e inventarëve llogaritet me metodën e kostos mesatare, dhe përfshin të gjithë shpenzimet e ndodhura gjatë blerjes dhe kostot e tjera që nevojiten për ta sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese duke përfshirë koston e banderolave të blera nga Dogana Shqiptare në lidhje me akcizen e produktit.

4. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

SALUS

Salus Tirana Sh.A. NIPT. K82311006T

(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

4.9 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare tyre përbëhen nga paraja në arkë, llogaritë rrjedhëse në banka dhe depozitat afatshkurtra të mbajtura në banka. Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre mbahen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

4.10 Instrumentat financiarë

Instrumente financiare e kompanisë gjatë viteve 2015 përbëhej ekskluzivisht e instrumenteve jo-derivative financiare: huatë dhe të arkëtueshmet (tregtare dhe të tjera), para të gatshme dhe ekuivalentët e saj (të cilat përfshijnë depozitat bankare të mbajtura deri në maturim), dhe të tjera të pagueshme. Instrumentat financiar mbahen në vlerën e drejtë ose me koston e amortizuar të përshkruar më poshtë, në varësi të klasifikimit të tyre.

Njohja

Shoqëria fillimisht njeh kreditë dhe depozitat në datën kur lindin të drejtat dhe detyrimet përkatëse. Të gjitha detyrimet dhe aktivet financiare njihen në datën e transaksionit sipas së cilit Shoqëria bëhet palë e detyrimeve kontraktore të instrumentit.

Matja e mëpasshme

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare tyre përbëhen nga paraja në arkë, llogaritë rrjedhëse në banka dhe depozitat afatshkurtra të mbajtura në banka. Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre mbahen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huadhenia dhe llogaritë e arketueshme (Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera)

Huadheniet dhe llogaritë e arketueshme janë të matura me pas me koston e amortizimit të tyre me pak se cdo humbje nga demë. Llogaritë e arketueshme me një kohezgjatje të shkurter nuk zbriten.

Huatë dhe llogari të tjera të pagueshme

Llogari të tjera të pagueshme maten më pas me koston e amortizuar.

(i) Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit. Aktive financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

SALUS

Salus Tirana SH.A NIDT KR2211

(Te gjitha shumet ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

4.10 Instrumentat financiarë (vazhdim)

(i) *Mosnjohja*

Akivet financiare nuk njihen nëse të drejtat kontraktuale të shoqërisë të rrjedhjet cash nga akivet financiare u mbaron afati ose Shoqëria u transferon akivet financiare në një pjesë tjetër pa rimarrë kontrollin ose thelbin e të gjitha risqeve dhe shpërblimeve të aktiveve. Detyrimet financiare nuk njihen nëse detyrimet e shoqërisë të specifikuar në kontratë u mbaron afati, shlyhen ose anulohen.

(ii) *Kompensimi i instrumentave financiare*

Akivet financiare dhe detyrimet financiare janë kompensuar në shumën neto të raportuara në pasqyrën e pozicionit financiar dhe vetëm nëse është aktualisht e drejta ligjore e detyrueshme për kompensimin e shumave të njohura dhe nëse nuk ka qëllim për të vendosur në bazë neto ose për të realizuar akivet dhe shlyer detyrimin njëherësh.

(iii) *Vlera e drejtë*

Vlera e drejtë e cash-it dhe ekuivalenteve të cash-it, llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera, llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera janë për afërsisht të barabarta me vlerën e mbartur për shkak të maturisë së tyre afatshkurtër.

4.11 *Skema me kontribute të përcaktuara*

Një skemë me kontribute të përcaktuara është një skemë përfitimi pas punësimit në të cilën një shoqëri paguan kontribute fikse në një njësi të veçantë pa asnjë detyrim ligjor ose konstruktiv për të paguar shumën të tjera shtesë. Detyrimet për kontribute në skemat e pensioneve me kontribute të përcaktuara, si fondi i pensionit të shtetit shqiptar, njihen në fitim ose humbje kur ka lindur detyrimi për t'i paguar.

4.12 *Përfitimet afatshkurtra*

Detyrimet për përfitimet afatshkurtra të punonjësve vlerësohen të paskontuara dhe njihen si shpenzim kur shërbimi përkatës kryhet. Një detyrim do të njihet për shumën që pritet të paguhet nga përfitimet afatshkurtra nëse Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose konstruktiv për të paguar këtë shumë si rezultat i shërbimeve të shkuara të siguruar nga punonjësi dhe detyrimi mund të vlerësohet me besueshmëri.

4.13 *Përfitimet e punonjësve*

Në përputhje me dispozitat e Kodit të Punës, subjektet shqiptare janë të detyruar të paguajnë kontributet mujore për përfitime të daljes në pension të parashikuara për punonjësit e tyre nga të administruar planit të definuar të shtetit të kontributit. Shoqëria nuk ka detyrime shtesë mbi punonjësit duke e lënë të shoqërisë ose të drejtë për kontributin pensional.

4.14 *Tatim fitimi*

Tatim fitim i parapaguar

Akivet e tatim fitimit të parapaguar dhe detyrimet për periudhat aktuale dhe paraprake maten me shumën që pritet të mbulohet ose paguhet në organet tatimore. Norma e taksës dhe ligjet e taksës që llogarisin shumën janë ato që janë miratuar në datën e raportuar.

SALUS

Salus Tirana SH.A NIPT.KR2317

(Te gjitha shumat ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

4.14 Tatim fitim (Vazhdim)

Tatimi i shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet duke përdorur metodën e detyrimeve, duke siguruar për diferencat të përkohshme midis shumave mbajtëse të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime raportimi financiar dhe shumave të përdorura për qëllime taksimi. Tatimi i shtyrë matet në normat e taksave që pritet të aplikohen në diferencat e përkohshme kur ato ndryshojnë, bazuar në ligjet që janë miratuar. Aktivitetet e shpenzimeve të shtyra dhe detyrimet kompensohen nëse ka një të drejtë ligjore për kompensimin e taksave aktuale të aktiveve dhe detyrimeve dhe ato lidhen me tatim fitimit dhe parapaguar duke mbledhur taksat nga i njëjti autoritet.

Tatim mbi vlerën e shtuar

Të ardhurat, shpenzimet dhe aktivitetet njihen si shumë neto e TVSH-së përveç:

-Kur TVSH-ja ka ardhur nga një blerje aktivesh ose shërbimesh dhe nuk është e kreditueshme nga legjislacioni fiskal, TVSH-ja njihet si pjesë e kostos së blerjes së aktivitetit ose si pjesë e shpenzimit të llogarisë përkatëse.

-Llogarive të arkëtueshme dhe llogarive të pagueshme që janë deklaruar me shumën e TVSH-së përfshirë

4.15 Provizionet, Pasivet dhe Aktivitetet

Provizionet për detyrimet dhe shpenzimet janë detyrime jo-financiare në një kohë dhe shumë të pasigurt. Një provizion njihet nëse, si rezultat i ngjarjeve të shkuara, Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose konstruktiv që mund të vlerësohet me besueshmëri, dhe ka mundësi që flukse dalëse të përfitimeve ekonomike do të jenë të nevojshme për të shlyer detyrimin.

Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të parasë me një normë para taksave që reflekton vlerësimin aktual të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rrezikun specifik të detyrimit.

4.16 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të Shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel njihen në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar dhe në ndonjë periudhë të ardhshme që mund të preket.

Në veçanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga shoqëria.

Parimi i vijueshmërisë

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur duke u mbështetur në parimin e vijueshmërisë, i cili presupozon që shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e tij operacionale për të ardhmen e parashikueshme. Në bazë të planit financiar të aprovuar për shoqërinë në vitet e ardhshme kompania parashikon të rrisë aktivitetin e saj operacionale dhe parashikohet që në vitin e ardhshëm të jetë me rezultat pozitiv. Përveç sa me sipër aksionaret e shoqërisë kanë marrë angazhim që do të mbështesin kompaninë me financime, në rast se kjo do të jetë e nevojshme.

Tatimi i shtyrë

Njohja e tatimit të shtyrë përfaqëson taksat e ardhura të kthyeshme nëpërmjet deduksioneve të ardhme nga përfitimet e taksave dhe regjistrohet në pasqyrën financiare. Tatimi mbi të ardhurat e shtyra regjistrohet deri në masën që realizimi i benefiteve të taksave është i mundur. Përfitimet e ardhshme të taksave dhe shumat e benefiteve të taksave që janë të mundshme në të ardhmen bazohen në planin afat mesëm të biznesit të përgatitur nga manaxhimi dhe rishikimi i rezultateve të mëtejshme. Plani i biznesit është i bazuar në pritshmëritë menaxheriale që besohet se janë të arsyeshme sipas rrethanave.

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE TË RËNDËSISHME KONTABËL (VAZHDIM)

4.16 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve (vazhdim)

(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

Kontratat e qirasë

Nje qira finaciare është nje qira që transferon thelbësisht të gjitha risqet dhe shpërblimet e rastit për zotërimin e një aktivi. Titulli/emri mund ose nuk mund të transferohet. Gjykimet manaxheriale kërkojnë të përcaktojnë nëse ka prova që risqet dhe shpërblimet e rastësishme të transferohen qoftë edhe një transaksion financiar ose një qira e zakonshme.

4.17 Informacion krahasues

Më 31 dhjetor 2018 kompania ka llogaritur vlerën e drejtë të kredisë dhënë nga palët e lidhura me interes zero - detajuar në shënimin 14 në bazë të SNK 39 Instrumentet financiare: Njohja dhe matja ". Për shkak se kredia mbart një interes prej 1.5% dhe, prandaj, jo në kushtet e tregut, vlera e drejtë e kredisë në njohjen fillestare do të jetë më e ulët se shuma e paradhanies të kompanisë.

Për këtë arsye diferenca me parapagimet e kompanisë dhe vlerës së drejtë të kredisë është e njohur si një shpërndarje ne kompani.

SALUS
Salus Tirana Sh.A. NIDT K8231

(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

5. MJETE MONETARE

Mjetet monetare të klasifikuara sipas monedhës dhe bankes deri me 31 Dhjetor 2018, dhe 2017 janë si më poshtë:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| <i>Ne Banke</i> | | |
| ne leke | 1,510,232 | 446,961 |
| ne euro | 125,276 | 7,441 |
| <i>Arka</i> | | |
| ne leke | 2,052,033 | 621,628 |
| ne euro | 34,355,142 | 2,538,760 |
| Totali | 38,042,683 | 3,614,790 |

6. LLOGARITË E ARKËTUESHME

Llogarite e arketueshme ne 31 Dhjetor, 2018 dhe 2017 jane si meposhte:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Llogari te arketueshme nga individ | 11,873,292 | 12,304,438 |
| Llogari te arketueshme nga shoqeri | 6,071,515 | 12,309,430 |
| Provizionim | (8,380,750) | (8,380,750) |
| Totali | 9,564,057 | 16,233,118 |

7. LLOGARITË E TJERA TE ARKËTUESHME

Kërkesat për t'u arkëtuar në 31 dhjetor 2018 dhe 2017 janë si mëposhtë:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tvsh kreditore | 256,416 | 2,492,162 |
| Paradhenie | 634,188 | 1,109,253 |
| Tatimi mbi fitimin | 127,000 | 127,000 |
| Totali | 1,017,604 | 3,728,415 |

8. INVENTARI

Inventari në 31 Dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 jepet si mëposhtë:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Inventari | 32,534,936 | 32,485,740 |
| Shuma | 32,534,936 | 32,485,740 |

Gjendjet inventariale permbajne medikamente dhe material te tjera qe perdoren gjate aktivitetin normal te spitalit.

9. SHPENZIME TË SHTYRA

Shpenzime te shtyra derine 31 Dhjetor, 2018 dhe 2017 jane si meposhte:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Shpenzime te shtyra | | 198,818,272 |
| Totali | | 198,818,272 |

Shpenzimet e shtyra përfshijnë kostot e fillimit në fazën fillestare, në mënyrë që të sjellin në kushte operacionale spitalin.

Salus Tirana sh.a.
Shenime mbi pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018

(Te gjitha shumtat ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)

10. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivt afatgjata materiale më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 përbëhen si mëposhtë:

| | Toka | Ndertesa | Instalime teknike dhe pajisje vegla pune | Mjete transporti | Kompjutera dhe pajisje informatike | Mobilje zyresh | Te tjera | Totali |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|--|--------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| Me 31 dhjetor 2016 | 122,566,950 | 1,250,084,975 | 464,532,736 | 6,274,363 | 21,126,903 | 74,481,847 | 5,730,528 | 1,944,798,302 |
| Shtesa | | | 38,497,508 | | 1,505,491 | 160,526 | 284,900 | 40,448,425 |
| Pakesime | | | (417,328) | | | | | (417,328) |
| Me 31 dhjetor 2017 | 122,566,950 | 1,250,084,975 | 503,030,244 | 5,857,035 | 22,632,395 | 74,642,373 | 6,015,428 | 1,984,829,400 |
| Shtesa | | 3,529,301 | 39,891,033 | 2,550,982 | 277,082 | -00 | 1,353,256 | 47,601,654 |
| Pakesime | | | (1,034,668) | | | | | (1,034,668) |
| Me 31 dhjetor 2018 | 122,566,950 | 1,253,614,276 | 542,921,277 | 7,373,349 | 22,909,477 | 74,642,373 | 7,368,684 | 2,031,396,386 |
| Amortizimi i akumuluar | | | | | | | | |
| Me 31 dhjetor 2016 | | (118,029,652) | (156,605,836) | (2,730,388) | (15,928,098) | (36,896,677) | (2,434,825) | (332,625,477) |
| Shpenzimi i amortizimit per vitin | | (25,001,700) | (38,601,031) | (814,532) | (2,094,493) | (7,459,442) | (608,868) | (74,580,066) |
| Pakesime | | | | 129,365 | | | | 129,365 |
| Me 31 dhjetor 2017 | | (143,031,353) | (195,206,867) | (3,186,728) | (18,022,591) | (44,356,118) | (3,043,693) | (407,076,178) |
| Shpenzimi i amortizimit per vitin | | (25,008,380) | (41,330,456) | (638,367) | (2,183,401) | (7,464,237) | (625,085) | (77,366,800) |
| Pakesime | | | | 422,489 | | | | |
| Me 31 dhjetor 2018 | | (168,039,733) | (236,537,593) | (3,402,606) | (20,205,883) | (51,820,355) | (3,668,861) | (484,442,978) |
| Vlera e mbetur | | | | | | | | |
| Me 31 dhjetor 2016 | 122,566,950 | 1,132,055,323 | 346,424,408 | 3,126,647 | 6,704,297 | 37,745,696 | 3,580,603 | 1,612,172,826 |
| Me 31 dhjetor 2017 | 122,566,950 | 1,107,053,623 | 307,823,377 | 2,670,307 | 4,609,804 | 30,286,254 | 2,971,735 | 1,577,753,222 |
| Me 31 dhjetor 2018 | 122,566,950 | 1,085,574,544 | 306,383,684 | 3,970,743 | 2,703,594 | 22,822,017 | 3,699,823 | 1,547,721,355 |

SALUS sh.a.

Salus Tirana sh.a. NIBP 149291

(Te gjitha shumtat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

11. AKTIVET AFATGJATA JOMATERIALE

| | Koncensione dhe licensa | Software | Te tjera aktive | Totali |
|-------------------------------|----------------------------|-------------|-----------------|--------------|
| Kosto | | | | |
| Me 31 dhjetor 2016 | 1,153,518 | 18,566,867 | 1,417,726 | 21,138,111 |
| Shtesa | | 11,374,836 | | 11,374,836 |
| Pakesime | | | | |
| Me 31 dhjetor 2017 | 1,153,518 | 29,941,704 | 1,417,726 | 32,512,947 |
| Shtesa | | | | |
| Pakesime | | | | |
| Me 31 dhjetor 2018 | 1,153,518 | 29,941,704 | 1,417,726 | 32,512,947 |
| Amortizimi i akumuluar | | | | |
| Me 31 dhjetor 2016 | (230,148) | (5,776,665) | (443,041) | (6,449,854) |
| Amortizimi i vitit | (86,514) | (1,989,247) | (106,328) | (2,182,089) |
| Me 31 dhjetor 2017 | (316,662) | (7,765,912) | (549,369) | (8,631,943) |
| Amortizimi i vitit | (86,514) | (2,157,390) | (194,567) | (2,438,471) |
| Me 31 dhjetor 2018 | (403,176) | (9,923,302) | (743,936) | (11,070,414) |
| | (0) | 9,553,550 | 1,113,690 | (11,070,416) |
| Vlere Kontabel Neto | | | | |
| Me 31 dhjetor 2016 | 923,369 | 12,790,202 | 974,685 | 14,688,257 |
| Me 31 dhjetor 2017 | 836,856 | 22,175,792 | 868,356 | 23,881,004 |
| Me 31 dhjetor 2018 | 750,342 | 20,018,402 | 673,789 | 21,442,533 |

12. LLOGARI TE PAGUESHME

Llogarite te pagueshme ne 31 Dhjetor, 2018 dhe 2017 jane si meposhte:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| Detyrime ndaj furnitoreve ne monedhe te huaj | 58,662,256 | 148,093,437 |
| Detyrime ndaj furnitoreve ne monedhe lokale | 85,947,596 | 73,691,308 |
| Shpenzime te llogaritura | 2,422,028 | 5,096,370 |
| Totali | 147,031,880 | 226,881,115 |

13. LLOGARI TË PAGUESHME NDAJ PERSONELIT

Llogarite te pagueshme ndaj personelit ne 31 Dhjetor, 2018 dhe 2017 jane si meposhte:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Paga te pagueshme | 5,940,151 | 5,642,015 |
| Totali | 5,940,151 | 5,642,015 |

SALUS

Salus Tirana Sh.A. NIPT.K82311006T

(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

14. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore ne 31 Dhjetor, 2018 dhe 2017 jane si meposhte:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore | 1,684,173 | 1,533,642 |
| Tatim mbi te ardhurat personale | 607,893 | 734,463 |
| Tatim ne burim | 459,752 | 1,002,074 |
| Totali | 2,751,818 | 3,270,179 |

15. HUA AFASHKURTRA

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ISP (ex Veneto Bank) | 67,303,478 | 59,768,071 |
| ISP (ex Veneto Bank overdraft) | 37,026,658 | 39,443,420 |
| Intesa San paolo(overdraft) | | 65,789,508 |
| Totali | 104,330,136 | 165,000,999 |

*Kjo hua me Intesa San Paolo ka nje norme interesi vjetore EUR/BOR 6M 4%+5%

**Kjo hua me Veneto Banka ka nje norme interesi vjetore EUR/BOR 3M 2.75%+1.75%.

16. DETYRIMET AFATGJATA

Detyrimet Afatgjata ne 31 Dhjetor, 2018 dhe 2017 jane si meposhte:

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| ISP(ex Veneto Bank) | 326,665,241 | 322,214,339 |
| Policlinico | -00 | 273,877,000 |
| Ortaku O. Pecini | 197,965,680 | 26,590,000 |
| Totali | 524,630,921 | 622,681,339 |

17. KAPITALI AKSIONER

Me 31 dhjetor 2018, kapitali i amortizuar dhe i paguar perbehet nga 11,700,000 aksione me vlere nominale 1 Eur (2016:11,700,000, aksione me vlere nominale prej 1 Eur).

| Emri aksionerit | Numri i aksioneve 2018 | Kuotat ne % | Numri i aksioneve 2017 | Kuotat ne % |
|-----------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|
| Olti Pecini | 9,390,500 | 80.26% | 2,780,000 | 23.76% |
| Salus Holding | | | 4,067,779 | 34.77% |
| Anastas Pecini | 1,900,000 | 16.24% | 1,900,000 | 16.24% |
| Policlinico Triestino | | | 1,400,000 | 11.97% |
| Finest | | | 1,142,721 | 9.77% |
| Franco Stock | 204,750 | 1.75% | 204,750 | 1.75% |
| Sidney Stock | 204,750 | 1.75% | 204,750 | 1.75% |
| Total | 11,700,000 | 100% | 11,700,000 | 100% |

(Te gjitha shumat ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)

| | Me 31 dhjetor 2018 | Me 31 dhjetor 2017 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Kapitali i shoqerise | 1,609,562,000 | 1,609,562,000 |
| Humbje te mbartura | (428,685,993) | (710,436,172) |
| Humbje te periudhes | (254,324,022) | (66,086,915) |
| Totali | 926,551,985 | 833,038,913 |

18. TE ARDHURA NGA SHITJET

| | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018 | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 |
|------------------------------------|--|--|
| Shitje e punimeve dhe e sherbimeve | 370,228,210 | 495,999,626 |
| Te tjera te ardhurave | 4,510,476 | 1,957,914 |
| Qera | 1,899,383 | 2,097,011 |
| Totali | 376,638,069 | 500,054,550 |

19. MATERIALE TE KONSUMUARA

| | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018 | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 |
|---|--|--|
| Blerja e materialeve ndihmese | 44,940,176 | 61,657,856 |
| Blerja e materialeve te para | 12,009,176 | 16,294,598 |
| Te tjera materiale | 1,424,073 | 1,693,242 |
| Blerja e materialeve te pastrimit dhe higjienes | 433,550 | 856,522 |
| Totali | 58,806,975 | 80,502,219 |

20. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzime personeli perberet nga pagat dhe kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore:

| | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018 | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 |
|-------------------------------------|--|--|
| Shpenzime personeli | - | - |
| Paga | 87,156,904 | 91,605,212 |
| Sigurime shoqerore dhe shendetesore | 11,727,819 | 11,591,428 |
| Totali | 98,884,723 | 103,196,640 |

21. SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera jane te detajuara si meposhte:

(Te gjitha shumot ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

| | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018 | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 |
|--------------------------------------|---|---|
| Shpenzim konsulenca | 134,881,562 | 184,403,054 |
| Shpenzime mjekesore | 15,171,046 | 21,603,636 |
| Shpenzime energjie | 17,401,873 | 18,062,750 |
| Shpenzime personali | 13,456,695 | 15,567,859 |
| Shpenzime publiciteti | 11,693,024 | 7,253,305 |
| Shpenzime mirembajtje | 10,561,238 | 3,741,358 |
| Sherbime te tjera | 7,350,109 | 13,984,910 |
| Shpenzime te tjera | 23,992,866 | 20,441,536 |
| Shpenzime te periudhave te meparshme | 198,818,272 | -00 |
| Totali | 433,326,685 | 285,058,407 |

22. FITIMET/(HUMBJET) NGA KËMBIMET VALUTORE

Fitimet dhe humbjet nga kursi i kembimit jane detajuar si meposhte:

| | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018 | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 |
|--|---|---|
| Fitime te realizuara nga shkembimet valutore | 27,376,030 | 4,415,239 |
| Fitime te parealizuara nga shkembimet valutore | 43,778,611 | 11,791,840 |
| Humbje te realizuara nga shkembimet valutore | (2,186,503) | (1,602,317) |
| Humbje te parealizuara nga shkembimet valutore | (11,549,589) | (1,369,859) |
| Totali | 57,418,548 | 13,234,903 |

23. TE ARDHURA/SHPENZIME NGA INTERESA

| | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2018 | Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017 |
|------------------------|---|---|
| Shpenzime nga interesa | (17,673,615) | (28,856,947) |
| Totali | (17,673,615) | (28,856,947) |

(Te gjitha shumat ne Lek, perveces kur shprehet ndryshe)

24. SHPENZIM TATIM FITIMI

Tatim fitimi përbëhet nga tatim fitimi i kompanisë për vitin financiar 2018. Në përputhje me legjislacionin tatimor shqiptar norma e aplikueshme e tatim fitimit për 2018 është 15% (2017: 15%).

| | |
|--|----------------------|
| Humbja kontabel (Fitimi) | (254,324,022) |
| Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal | 61,549,566 |
| Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal | |
| Blerje materiale | |
| Karburant | |
| Qira | 2,246,157 |
| Mirembajtje dhe riparime | |
| Sherbime konsulence | |
| Bileta udhëtimit/viaggi e trasferte | 11,930,030 |
| Shpenzime pritje e perfaqesime | 1,404,091 |
| Gjoha dhe demshperblime | 3,476,307 |
| Shpenzime per interesa | 7,481,353 |
| Amortizimet e aktiveve afatgjatë | 22,034,027 |
| Tatim ne burim | 4,924,471 |
| Zhvleresim kliente | |
| Shpenzime te tjera | 8,053,129.48 |
| Totali i shpenzimeve te panjohura | 61,549,566 |
| Totali i rregullimeve nga kontabiliteti te fitimi(humbja) fiskale | (192,774,456) |
| Rregullim i shpenzimeve sipas NJV 12727/4 date 04.06.2018 | 195,123,553 |
| Humbja/ Humbja fiskale per 2016 | - |
| Humbja fiskale e mbartuar nga 2017 | (4,361,859) |
| Humbja fiskale per tu mbartur ne vitin 2018 | (2,012,762) |

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar për qëllime tatimi janë parashikime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore .

25. PALET E LIDHURA

Në rrjedhën e kryerjes së veprimtarisë operacionale të saj, kompania ka hyrë në transaksione biznesi të ndryshme me palët e saj të lidhura. Palët e lidhura përfshijnë Anastas Pecini, PoliclinicoTriestino dhe Salus Holding. Për periudhën që përfundon ne 31 Dhjetor vitin 2018 dhe 31 Dhjetor 2017, kanë ndodhur transaksionet me palët e lidhura të mëposhteme:

| Gjendje e detyrimeve me pale te lidhura | 31 Dhjetor 2018 | 31 Dhjetor 2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Policlinico Triestino | 1,805,102 | 88,757,186 |
| Totali | 1,805,102 | 88,757,186 |
| Hua me pale te lidhura | | |
| Policlinico | -00 | 273,877,000 |
| Olti Pecini | 197,965,680 | 26,590,000 |
| Totali | 197,965,680 | 300,467,000 |

Salus Tirana Sh.A. NIPT. K8231100002

(Te gjitha shumot ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

26. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjate aktivitetit te saj te zakonshem, Shoqëria mund te përfshihet ne pretendime apo veprime ligjore nga dhe me pale te treta. Bazuar ne opinionin e drejtuesve te Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar ne lidhje me këto çështje nuk do te kete efekt ne pozicionin financiar te Shoqërisë ose nuk do te sjelle ndryshime ne aktive.

27. MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR

Menaxhimi i rrezikut është një element thelbësor në aktivitetet e Shoqërisë. Rreziqet më të mëdha që ka Shoqëria janë ato të lidhura me rrezikun e tregut, (që përfshijnë çmimin, normën e interesit dhe rrezikun e monedhës), rrezikun e kreditit dhe rrezikun e likuiditetit.

(ii) Risku i kursit të këmbimit

Shoqëria zotëron aktive dhe detyrime në monedhën Euro. Rreziku i kursit të këmbimit është i pranishëm kur aktivet aktuale ose të parashikuara në monedhë të huaj janë më shumë ose më pak se detyrimet në atë monedhë. Impakti i rrezikut të kursit të këmbimit të Shoqërisë është e kufizuar duke qënë se transaksionet janë të kufizuar në monedhat lekë dhe Euro.

Ekspozimi i Shoqërisë ndaj rrezikut të kursit të këmbimit më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 ishte si më poshtë:

| Me 31 Dhjetor 2018 | Vlera e mbetur | Euro | Lek |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Llogari te arketueshme | 9,564,057 | 9,564,057 | |
| Te tjera aktive | 1,017,604 | | 1,017,604 |
| Mjete monetare | 38,042,683 | 34,480,418 | 3,562,265 |
| Llogari te pagueshme | 147,031,880 | 58,662,256 | 88,369,624 |
| Te tjera detyrime | 8,691,969 | | 8,691,969 |
| Totali | 204,348,193 | 102,706,731 | 101,641,462 |

| Me 31 Dhjetor 2017 | Vlera e mbartur | Euro | Lek |
|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Llogari te arketueshme | 16,233,118 | 14,159,116 | 2,074,002 |
| Te tjera aktive | 3,728,416 | 375,376 | 3,353,040 |
| Mjete monetare | 3,614,790 | 3,167,830 | 446,960 |
| Llogari te pagueshme | 226,881,115 | 148,094,804 | 78,786,311 |
| Te tjera detyrime | 8,912,194 | | 8,912,194 |
| Totali | 259,369,633 | 165,797,126 | 93,572,507 |

Analiza e ndjeshmërisë ndaj kurseve të këmbimit

Analiza e mëposhtme e ndjeshmërisë është përcaktuar bazuar në ekspozimin e monedhës së huaj në datën e raportimit dhe në ndryshimet e llogaritura në fillim të vitit fiskal dhe të mbajtura konstante gjatë gjithë periudhës raportuese. Më poshtë jepet një përcaktim i efektit të ndryshimeve të kurseve të këmbimit në fitimin neto, duke i konsideruar të gjithë variablat e tjerë të mbajtur konstant.

(ii) Risk i normës së interesit

Të ardhura të kompanisë dhe flukset e mjeteve monetare janë kryesisht të pavarura nga ndryshimet në normat e interesit të tregut. Kompania nuk ka asete të rëndësishme me interes kamatë.

(Te gjitha shumat ne Lek, pervecese kur shprehet ndryshe)

27. MANAXHIMI RISKUT FINANCIAR

(iii) Risku nga taksat

Legjislacioni tatimor shqiptar është subjekt i interpretimeve të ndryshme dhe ndryshime që ndodhin shpesh. Si rezultat, transaksionet mund të kundërshtohen nga autoritetet tatimore dhe kompanisë mund të vlerësohen taksat shtesë, gjoba dhe kamata, të cilat mund të jenë të rëndësishme. Periudha mbetet e hapur për të shqyrtuar nga tatimi dhe autoriteteve doganore në lidhje me detyrimet tatimore për pesë vjet. Menaxhmenti i Kompanisë nuk është në dijeni të çdo rrethane, e cila mund të shkaktojë një detyrim material të mundshëm në këtë drejtim.

(iv) Risku i likuiditetit

Më 31 Dhjetor, 2018 dhe 2017 struktura e maturimit të detyrimeve financiare të Kompanisë në bazë të pagesave të kontraktuara paskontuar është paraqitur më poshtë:

Per vitin qe perfundon me 31 dhjetor 2018

| | < 3 muaj | 3-12 muaj | 1-5 vite | Totali |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | (mije leke) | (mije leke) | (mije leke) | (mije leke) |
| Interesat e kredive (Shenimi 15) | | 6,390 | 326,665 | 333,055 |
| Llogari te pagueshme tregtare e te tjera (Shenim 12) | | 147,032 | | 147,032 |

28. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Nuk ka asnjë ngjarje te mëpasshme pas datës se raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime ne këto pasqyra financiare.

SALUS

Salus Tirana Sh.A. MIBT K82311