

Pasqyrat Financiare

Hygeia Hospital Tirana sh.a.

31 dhjetor 2015

Përbajtja

	Faqe
Raport i Audituesit te Pavarur	4
Pasqyra e Pozicionit Financiar	5
Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse	6
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital	7
Pasqyra e Flukseve të Mjeteve Monetare	8
Shënimet Shpjeguese për Pasqyrat Financiare	9

Raport i Audituesit te Pavarur

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënimë	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
		Lek	Lek
Aktivet			
Aktivet afatgjata			
Aktivet afatgjata materiale	6	5,210,462,649	5,611,937,084
Aktivet afatgjata jo-materiale	7	70,552,894	72,881,136
Total i aktiveve afatgjata		5,281,015,543	5,684,818,220
Aktivet afatshkurtra			
Inventari	8	92,985,096	122,668,122
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	9	127,569,102	139,617,799
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	10	3,390,902	2,336,366
Total i aktiveve afatshkurtra		223,945,100	264,622,287
Totali i aktiveve		5,504,960,643	5,949,440,507
Kapitali aksionar			
Kapitali aksionar	11	3,666,306,707	2,550,742,170
(Humbje) të akumuluara		(1,887,925,966)	(1,345,558,417)
Total i kapitalit		1,778,380,741	1,205,183,753
Detyrimet			
Detyrime afatgjata			
Huatë	12	237,650,511	3,298,698,530
Total i detyrimeve afatgjata		237,650,511	3,298,698,530
Detyrimet afatshkurtra			
Huatë	12	2,526,170,982	246,001,682
Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme	13	962,758,409	1,199,556,542
Total i detyrimeve afatshkurtra		3,488,929,391	1,445,558,223
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		5,504,960,643	5,949,440,507

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga Bordi i Drejtoreve më 25 mars 2016 dhe janë firmosur në emër të tij nga:

Znj. Maria Driva
Drejtor i Përgjithshëm



Enisa Lusha
Znj. Enisa Lusha
Drejtor Finance



Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Shënimë	Viti i mbyllur më 31 dhjetor	
	2015	2014
	Lek	Lek
Të ardhura operative		
Të ardhura nga shitjet	14	2,459,587,955
Të ardhura të tjera	15	33,457,180
Pakësuar me Shpenzimet		
Kosto e materialeve dhe mallrave	16	(613,612,038)
Shpenzime personeli	17	(805,913,318)
Zhvlerësimi dhe amortizimi	6, 7	(563,152,336)
Humbje nga zhvlerësimi	9	(1,223,535)
Shpenzime të tjera operative	18	(942,061,291)
(Humbja) nga operacionet		(432,917,383)
Shpenzimet financiare		79,751,435
Të ardhurat financiare		(189,201,601)
Shpenzimet financiare neto	19	(109,450,166)
(Humbja) para tatim fitimit		(542,367,549)
Tatim Fitimi	20	-
(Humbja) neto për vitin		(542,367,549)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse		-
Humbja totale gjithëpërfshirëse për vitin		(542,367,549)
		(1,050,123,474)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

	Kapitali aksionar Lek	(Humbje) të akumuluara Lek	Totali Lek
Gjendja më 1 janar 2014	2,550,742,170	(295,434,943)	2,255,307,227
(Humbje) për vitin	-	(1,050,123,474)	(1,050,123,474)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2014	2,550,742,170	(1,345,558,417)	1,205,183,753
Gjendja më 1 janar 2015	2,550,742,170	(1,345,558,417)	1,205,183,753
Shtesa Kapitali	1,115,564,537	-	-
(Humbje) për vitin	-	(542,367,549)	(542,367,549)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2015	3,666,306,707	(1,887,925,966)	1,778,380,741

Pasqyra e Flukseve të Mjeteve Monetare

	Shënim	Viti i mbyllur më 31 dhjetor	
		2015	2014
		Lek	Lek
Aktivitete operative			
Humbja e viti para tatimit		(542,367,549)	(1,050,123,474)
<i>Rregullime për:</i>			
Zhvlerësimi dhe amortizimi	6,7	563,152,336	600,346,203
Humbja nga zhvlerësimi	6	-	83,623,360
Humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		1,298,018	525,406
Provizione	9	1,223,535	4,914,527
Shpenzime interesi dhe të ngjashme	19	189,201,601	199,558,553
<i>Fitim/(Humbje) operative para ndryshimeve në kapitalin qarkullues</i>		212,507,941	(161,155,425)
<i>Ndryshime në kapitalin qarkullues:</i>			
Inventari	8	29,683,025	(8,048,341)
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	9	10,825,162	19,336,598
Llogaritë të pagueshme	13	(236,798,133)	261,529,179
Flukset monetare të përdorura në aktivitetet operative		16,217,995	111,662,011
Interes i paguar		(189,206,583)	(197,996,348)
Flukset monetare neto të përdorura në aktivitetet operative		(172,988,588)	(86,334,337)
Aktivitete investuese			
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	6	(160,301,793)	(106,291,438)
Të hyra nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	6	23,896,907	5,399,635
Blerja e aktiveve afatgjata jo-materiale	7	(24,242,790)	(30,911,162)
Interesi i arkëtar			
Flukset monetare neto të përdorura në aktivitetet investuese		(160,647,676)	(131,802,965)
Aktivitete financuese			
Hyrjet nga emetimi i aksioneve të zakonshme të shoqërisë bije		1,115,564,537	-
Hyrjet nga qiraja financiare		54,018,829	23,023,723
Ripagimi i qirase financiare		(18,224,504)	(4,408,540)
Ripagimi i Kredise nga palët e lidhura	11	(816,668,061)	193,343,300
Hyrje neto nga huatë	12	-	6,847,930
Flukset monetare neto të gjeneruara nga aktivitetet financuese		334,690,801	218,806,413
Ndryshimi neto në mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre		1,054,536	(669,111)
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre në fillim të vitit		2,336,366	1,667,255
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre në fund të vitit	10	3,390,902	2,336,366

Shënimet Shpjeguese për Pasqyrat Financiare

1 Të përgjithshme

“Hygeia Hospital Tirana” Sh.a (“Shoqëria”) është themeluar në 2007 dhe regjistruar në Regjistrin Tregtar me Vendimin Nr. 38335 më datë 22 maj 2007. Aktiviteti i saj rregullohet nga nenet e Ligjit Nr. 9901 më datë 14 prill 2008 “Për shoqëritë tregtare”. Shoqëria zotërohet nga Diagnostic And Therapeutic Center of Athens Hygeia (me 100%).

Shoqëria është e regjistruar në adresën Kilometri i parë i Rrugës dytësore të Autostradës Tiranë-Durrës, Fushë – Mëzez, Godina Hygeia Hospital Tirana, Kati Përdhes, Seksioni ME.0.11, Kashar, Tiranë.

Aktiviteti i saj kryesor është organizimi, veprimtaria dhe menaxhimi i strukturave diagnostikuese dhe kuruese dhe qendrave ambulatore të diagnostikimit në territorin e Shqipërisë.

Më 31 dhjetor 2015 numri i punonjësve të shoqërisë ishte 516 (31 dhjetor 2014; 497 Punonjës).

2 Informacioni i përgjithshem dhe deklarata e përputhshmërise me SNRF

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) të publikuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK) dhe me interpretimet e publikuara ne përputhje me Komitetin e Interpretimeve për Raportimin Financiar (“KINRF”) të BSNK.

2.2 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me parimin e kostos historike. Baza e matjes për çdo aktiv, detyrim, të ardhur dhe shpenzim është përshkruar në shënimet shpjeguese me detaje.

Përgatitja e këtyre pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon përdorimin e vlerësimeve kontabël kritike. Gjithashtu kërkon që drejtimi të ushtrojnë gjykimin e tij në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë. Çështjet të cilat përfshijnë një shkallë më të lartë të gjykimit ose kompleksitetit, apo çështjet ku supozimet dhe vlerësimet janë të rëndësishme për pasqyrat financiare janë paraqitur në shënimin 5: Vlerësime dhe gjykime të rëndësishme kontabël.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në dhe përvitet e mbyllur më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014.

2.3 Ndryshimet në politikat kontabël

2.3.1 Standardet e reja dhe ato të ndryshuara efektive për periudhat vjetore duke filluar më ose pas datës 1 janar 2015

Disa standarde të reja dhe të rishikuara janë efektive për periudhat vjetore duke filluar më ose pas 1 janarit 2015. Informacioni në lidhje me këto standarde është paraqitur si më poshtë.

KNIRF 21 ‘Taksat’

KNIRF 21 sqaron se:

- Ngjarja detyruese, që krijon një pasiv për të paguar një taksë, është veprimitaria që shkakton pagesën e taksës, siç është identifikuar nga legjislacioni. Nëse ky aktivitet lind në një datë të caktuar brenda një periudhe kontabël atëherë i gjithë detyrimi njihet në atë datë.
- të njëjtat parime të njohjes zbatohen në pasqyrat financiare vjetore dhe të ndërmjetme.

KNIRF 21 nuk ka efekt material në pasqyrat financiare vjetore, por ndikon në ndarjen e kostos së taksave të caktuara të pronës në mes të periudhave të ndërmjetme. Praktika e përdorur nga shoqëria në të kaluarën ishte shpërndarja e kostos së taksës të pagueshme të pronës përgjatë vitit, duke rezultuar në njohjen e një parapagimi në datën e raportimit të ndërmjetem. Aplikimi i KNIRF 21 i kërkon shoqërisë që të njoh të gjithë detyrimin si një shpenzim në fillim të periudhës raportuese, e cila është data e përcaktuar në legjislacionin përkatës.

KNIRF 21 është zbatuar në mënyrë retrospektive në përputhje me dispozitat kalimtare dhe nuk ka patur efekt material në pasqyrat financiare për çdo periudhë të paraqitur.

Kompensimi i aktive financiare dhe detyrimeve financiare (Ndryshime te SNK 32)

Këto ndryshime sqarojnë zbatimin e kritereve të caktuara të kompensimit në SNK 32, duke përfshirë:

- kuptimi i "aktualisht ka një të drejtë të ligjëshme të zbatueshme për kompensim"
- se disa mekanizma bruto te shlyerjes mund të konsiderohen ekuivalente me shlyerjet neto.

Ndryshimet janë aplikuar në mënyrë retrospektive në përputhje me dispozitat e tyre kalimtare. Meqenëse aktualisht shoqëria nuk paraqet ndonjë nga aktivet financiare dhe detyrimet financiare mbi baza neto duke përdorur dispozitat e SNK 32, këto ndryshime nuk kanë patur efekt material në pasqyrat financiare për çdo periudhë të paraqitur.

Dhënia e shënimave shpjeguese për shumën e rikuperueshme për aktivet jo-financiare (Ndryshime të SNK 36)

Këto ndryshime sqarojnë që një njësi ekonomike duhet të japë informacione shpjeguese për shumën e rikuperueshme të një aktivi (njësisë gjeneruese të mjeteve monetare) kurdo që një humbje nga zhvlerësimi është njohur apo është anulluar në periudhën ushtrimore. Përveç kësaj, janë prezantuar disa shënimë shpjeguese të reja të cilat kerkohen kur shuma e rikuperueshme e aktiveve të zhvlerësuara bazohet në vlerën e drejtë minus kostot e shitjes, dukë përfshirë :

- informacion shtesë në lidhje me matjen e vlerës së drejtë, duke përfshirë nivelin e zbatueshëm të hierarkisë së vlerës së drejtë, dhe një përshkrim të teknikave të vlerësimit të përdorura dhe supozimet kryesore të bëra
- normat e skontimit e përdorura në qoftë se vlera e drejtë minus kostot e shitjes matet duke përdorur një teknikë të vlerës aktuale.

Ndryshimet janë aplikuar në mënyrë retrospektive në përputhje me dispozitat e tyre kalimtare.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

Ndryshimet në politikat kontabël (vazhdim)

Standardet e reja dhe ato të ndryshuara që janë efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas datës 1 janar 2015 (vazhdim)

2.3.2 Standardet, ndryshimet dhe interpretimet e bëra në lidhje me standardet që nuk janë efektive dhe që nuk janë adoptuar më përpara nga ana e shoqërisë

Në datën e autorizimit të pasqyrave financiare, disa standarde të reja, ndryshime është standardeve ekzistuese ishin publikuar nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK) por që nuk janë bërë ende efektive dhe nuk kanë qenë të adoptuara më parë nga shoqëria. Informacion në lidhje me ato standarte që priten të jenë të rëndësishme për pasqyrat financiare të shoqërisë është dhënë më poshtë.

Drejtimi i shoqërisë parashikon që të gjitha deklarimet do të adoptohen në politikat kontabël të organizatës në momentin që këto deklarime do të behën efektive. Standardet, adoptimet dhe interpretimet e reja që janë nuk janë adoptuar apo listuar më poshtë nuk pritet që të kenë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë.

SNRF 9 'Instrumentat Financiare' (2014)

Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK) ka prezantuar së fundmi SNRF 9 "Instrumentet financiare" (2014), që përfaqëson përfundimin e projektit të tij për të zëvendësuar SNK 39 "Instrumentat Financiarë: Njohja dhe matja". Standardi i ri prezanton ndryshimet të mëdha të udhëzimeve të SNK 39 mbi klasifikimin dhe matjen e aktiveve financiare dhe paraqet një model të ri 'humbje e pritur krediti' për zhvlerësimin e aktiveve financiare. SNRF 9 gjithashtu ofron udhëzime të reja për zbatimin e kontabilitetit mbrojtës.

Drejtimi i shoqërisë ka ende për të vlerësuar ndikimin e SNRF 9 mbi këto pasqyra financiare. Standardi i ri kërkohet të aplikohet për periudhat vjetore raportuese që fillojnë më ose pas 1 janar 2018.

SNRF 15 'Të ardhurat nga Kontratat me Klientët'

SNRF 15 paraqet kërkesat e reja për njohjen e të ardhurave, duke zëvendësuar SNK 18 'Të ardhurat', SNK 11 "Kontratat e ndërtimit", dhe disa Interpretimet të tjera në lidhje më të ardhurat. Standardi i ri krijon një model për njohjen e të ardhurave të bazuar në kontroll dhe jep udhëzime shtesë në shumë fusha që nuk mbulohen në detaje nga SNRF-të ekzistuese, duke përfshirë se si të trajtohen marrëveshjet me detyrimet e shumta të performancës, çmimet ndryshueshme, të drejtat e rimbursimit të klientëve, opzionin për riblerje nga furnizuesi, dhe të tjera kompleksitete të zakonshme.

SNRF 15 është efektive për periudhat raportuese që fillojnë më ose pas 1 janar 2017. Drejtimi i shoqërisë nuk ka vlerësuar ende ndikimin e SNRF 15 mbi këto pasqyra financiare.

Ndryshime në SNRF 11 Marrëveshjet e Përbashkëta

Këto ndryshime ofrojnë udhëzime mbi kontabilizimin për blerjen e interesave në operacionet e përbashkëta të cilat përbëjnë një biznes. Ndryshimet kërkojnë që të gjitha transaksionet e tillë të kontabilizohen duke përdorur parimet e kontabilitetit të kombinimit të bizneseve sipas SNRF 3 "Kombinimet e Biznesit" dhe SNRF-të e tjera, përvèç kur ato parime janë në kundërshtim me SNRF 11. Blerjet e interesave në sipërmarrjet e përbashkëta nuk ndikohen nga ky udhëzim të ri.

Shoqëria nuk ka bërë deri më sot ndonje investim në një marrëveshje të përbashkët, në të cilën Shoqëria te ketë të drejta për një pjesë të aktiveve neto të marrëveshjes në vend të të drejtave të drejtpërdrejta mbi aktivet dhe detyrimet. Prandaj, në qoftë se adoptohen sot, këto ndryshime nuk do të kenë ndonjë ndikim material në pasqyrat financiare. Ndryshimet janë efektive për periudhat e raportimit që fillojnë më ose pas 1 janar 2016.

3 Përbledhje e politikave kontabël

Politikat themelore të kontabilitetit të adaptuara në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare janë të paraqitura më poshtë. Këto politika janë aplikuar në vazhdimësi në të gjitha vitet e paraqitur, nëse nuk shprehet ndryshe.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

(a) Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare të shoqërisë janë paraqitur në Lekë Shqiptar (“Lekë”), e cila është edhe monedha funksionale e shoqërisë. Përveç rasteve kur është shprehur ndryshe, informacioni financiar është paraqitur në Lekë.

(b) Transaksionet dhe balancat ne monedhe te huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kurset e këmbimit në datën e transaksioneve. Të gjitha humbjet dhe fitimet nga kursi i këmbimit që rezultojnë nga kryerja e këtyre transaksioneve dhe nga rivlerësimi i zërave monetare në monedhë të huaj me kursin e këmbimit të fundit të vitit njihen në fitim ose humbje.

Zërat jo-monetare nuk ri këmbehen në fund të periudhës dhe maten me kosto historike pëkthehen ne lekë duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është kryer transaksi (përveç rasteve kur zërat jo-monetare maten me vlerë të drejtë të cilat këmbehen duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë).

Kurset zyrtare të aplikuara (Lekë kundrejt monedhave të tjera të huaja) për monedhat kryesore me 31 dhjetor 2015 dhe 2014 janë si më poshtë:

Kurset e këmbimit të rëndësishme në drejtim të Lekut Shqiptar për 1 njësi të monedhës së huaj në datën e raportimit janë paraqitur më poshtë:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Njësia monetare e Bashkimit European (EUR)	137.28	140.14
Dollari Amerikan (USD)	125.79	115.23

3.2 Parimi i vijimësisë

Pasqyrat financiare të shoqërisë janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë, i cili supozon që shoqëria do të vazhdojë veprimtarinë e saj operacionale për periudhën e ardhshme të parashikueshme. Gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2015 shoqëria ka rezultuar më humbje neto prej 542,367,549 Leke (2014: Humbja neto 1,050,123,473 Lekë), dhe me 31 dhjetor 2015 detyrimet afatshkurtra tejkalojnë aktivet afatshkurtra me 3,264,984,291 Lekë.

Pamundesia e shoqërisë në përbushjen e kushteve të marrëveshjes së huasë dhe nevojave financiare, humbjet e saj të përsëritura nga operacionet, si dhe pozita negative e kapitalit punues mund të hedhin dyshime në lidhje me aftësinë e shoqërisë për të vazhduar në vijimësi. Aftësia e shoqërisë për të përbushur detyrimet dhe për të vazhduar në vijimësi varet nga fondet e marra nga shoqëria mëmë. Shoqëria mëmë është angazhuar të vazhdojë të sigurojë mbështetje financiare për shoqërinë për një periudhë prej së paku 12 muaj nga data e letrës mbështetëse. Drejtimi beson se po merr të gjitha masat e nevojshme për të mbështetur qëndrueshmërinë dhe zhvillimin e biznesit të shoqërisë në trethanat e tanishme.

Shoqëria gjatë vitit 2015 ka pasur një rritje në të ardhurat e saj me 29%. Humbja neto e vitit është per gjysmuar krasuar me vitin e kaluar. Gjithashtu Shoqëria ka gjeneruar një fluks pozitiv prej 212,507,941 lekë nga aktivitetet operative përpala ndryshimeve në kapitalin qarkullues.

Efektet e krizës globale financiare në industri mund të rezultojnë në një ulje të mëtejshme të mjeteve monetare të gjeneruara nga operacionet.

Debitorët ose huamarrësit e shoqërisë mund të ndikohen gjithashtu nga situata e likuiditetit të ulët, e cila nga ana tjetër mund të ndikojë në aftësinë e tyre për të ri-paguar shumat që detyrohen. Drejtimi i shoqërisë nuk është në gjendje të parashikoje të gjitha zhvillimet që mund të kenë një ndikim në sektorin e ekonomisë dhe më gjerë, dhe rrjedhimisht çfarë efekti do të kenë (nëse do të kenë) në pozicion financiar të shoqërisë në të ardhmen.

3.3 Aktivet afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Elementet e aktiveve afatgjata materiale mbahen me kosto historike pakësuar zhvlerësimin e akumuluar dhe çdo humbje tjetër nga rënia në vlerë, nëse ka.

Kostot historike përfshijnë të gjitha shpenzimet që i atribuohen drejtpërdrejtë blerjes së aktivit. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë shoqëria përfshin kostot e materialeve dhe punën direkte, çdo kosto tjetër të atribueshme për sjelljen e aktivit në kushte pune për përdorimin e destinuar të tij, kostot e çmontimit dhe lëvizjes së aktivit si dhe rregullimin e vendit në të cilin ishte vendosur aktivi dhe kapitalizimin e kostove të huamarrjes.

Në rastet kur elementet e një aktivi material afatgjatë kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato mbahen si aktive afatgjata materiale më vete (komponentët kryesore) .

(ii) Kostot e mëpasshme

Kosto e zëvendësimit të pjesëve të aktiveve afatgjata materiale i shtohet vlerës së mbartur të aktivit vetëm në qoftë se parashikohet që kjo pjesë të sjellë përfitime ekonomike në të ardhmen për shoqërinë dhe kosto mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve materiale afatgjata njihen në shpenzimet e periudhës kur ndodhin.

(iii) Zhvlerësimi

Zhvlerësimi ngarkohet në fitim ose humbje të vitit sipas metodës lineare duke u bazuar në normat të cilat i përafrohen jetës mesatare të dobishme ekonomike të aktiveve afatgjata materiale. Toka nuk zhvlerësohet. Jeta e dobishme ekonomike e vlerësuar për aktivet afatgjata materiale paraqitet si më poshtë:

Ndërtesa	50 vjet
Makineri	5-8 vjet
Mjete transporti	5-8 vjet
Mobilie dhe orendi	5 vjet

Vlera e mbetur dhe jetëgjatësia e aktiveve afatgjata materiale rishikohet, dhe rregullohet nëse është e përshtatshme, në çdo datë të Pasqyrës së pozicionit financiar. Vlera kontabël e një aktivi shpenzohet menjëherë deri në vlerën e rikuperueshme, nëse vlera kontabël e aktivit është më e madhe se shuma e vlerësuar e rikuperueshme. Fitimet dhe humbjet nga shitja përcaktohen duke krahasuar të ardhurat me vlerën kontabël. Këto janë të përfshira në fitimin ose humbjen e periudhës financiare.

3.4 Aktivet afatgjata jo-materiale

Aktivet afatgjata jo-materiale të blera nga shoqëria paraqiten me kosto historike minus amortizimin e akumuluar dhe çdo humbje tjetër nga rënia në vlerë (nëse ka), bazuar në jetëgjatësinë e vlerësuar pas datës së cilës ato janë të gatshme për përdorim. Jeta e dobishme e aktiveve afatgjata jo-materiale varion nga 3 deri në 10 vjet. Jetëgjatësia dhe metoda e amortizimit të aktiveve afatgjata jo-materiale rishikohet, në çdo datë të pasqyrës së pozicionit finansiar dhe efektet e ndryshimit merren parasysh në periudhat e ardhshme.

3.5 Inventarët

Inventarët maten me vlerën më të vogël midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është çmimi i vlerësuar i shitjes në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e çmuara të përfundimit dhe kostot e çmuara që duhen për realizimin e shitjes.

Kostot e inventarit përcaktohen duke u bazuar në metodën e mesatares së ponderuar, e cila përfshin të gjitha kostot e blerjes, transportit, tarifat doganore dhe sigurimit gjatë transportit, kostot e konvertimit dhe çdo kosto tjetër që lidhet me inventarin për të sjellë atë në vendin dhe kushtet e punës.

3.6 Instrumentet financiare

Një aktiv apo detyrim finansiar njihet kur shoqëria behet pjesë e një provigjionimi kontraktual në lidhje me instrumentin finansiar dhe fillimi i maten me vlerë të drejtë përkatesuar me kostot e transaksionit, përvèç instrumenteve që mbahen me vlerë të drejtë përmes fitimit dhe humbjes të cilat fillimi i maten me vlerë të drejtë dhe kostot e transaksionit kalojnë në fitim ose humbje.

Aktivet financiare

Shoqëria klasifikon instrumentet finansiarë të saj sipas kategorive të mëposhtme në: aktive finansiarë me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes, kredi dhe llogari të arkëtueshme, aktive finansiarë të mbajtur deri në maturim dhe aktive finansiarë te vlefshme për shitje. Klasifikimi varet nga qëllimi për të cilin investimet janë blerë. Drejtimi përcakton klasifikimin e investimeve në njohjen fillestare dhe kur është nevojshme ri-vlerëson këtë përcaktim në çdo datë raportimi.

(a) Aktive finansiarë me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes

Kjo kategori ka dy nën-kategori të tjera: aktive finansiarë të mbajtura për tregtim dhe aktive të përcaktuara me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes që në njohjen fillestare.

Një aktiv finansiar klasifikohet në kategorinë “aktiv finansiar me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes” që në njohjen fillestare nëse është blerë me qëllimin e shitjes brenda një periudhe afatshkurtër, nëse është pjesë e një portofoli aktivesh finansiarë për të cilin ka një evidencë për qëllime fitimesh afatshkurtra, ose nëse përcaktohet si i tillë nga drejtimi i shoqërisë. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

(b) Kredi dhe llogari të arkëtueshme

Kredi dhe llogari të arkëtueshme janë aktive finansiarë jo-derivative me pagesa fiksë ose të përcaktuara të cilat nuk janë të kuotuara në tregje aktive përvèç atyre aktiveve që shoqëria synon ti shesë brenda një periudhe afatshkurtër ose i ka përcaktuar si aktive me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes ose si të vlefshme për shitje. Kreditë dhe llogaritë e arkëtueshme njihen në fillim me vlerë të drejtë dhe në vazhdim maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv minus provigjonin për zhvlerësim.

**Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015**

Provigioni për zhvlerësimin e kredive dhe të drejtave të tjera të arkëtueshme krijohet kur ka një evidencë objektive që shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat sipas kushteve fillestare. Mjetet monetare dhe ekivalente të tyre, llogaritë e arkëtueshme dhe pjesa më e madhe e llogarive të tjera të arkëtueshme bëjnë pjesë në këtë kategori të aktiveve financiare.

(c) Aktive financiare të mbajtura deri në maturim

Investime financiare të mbajtura deri në maturim janë aktive financiare jo-derivative me pagesa fiksë ose të përcaktueshme përvèç atyre që përbushin përkufizimin e kredive dhe të tjera të arkëtueshme dhe për të cilat shoqëria ka qëllimin dhe mundësinë për ti mbajtur ato deri në maturim. Këto aktive njihen në fillim me vlerë të drejtë dhe në vazhdim maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv minus provigionin për zhvlerësim, nëse ka. Një provigion për zhvlerësimin e instrumenteve të borxhit të mbajtur deri në maturim krijohet nëse ka një evidencë objektive që shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat sipas kushteve fillestare. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në këtë kategori në datën e raportimit.

(d) Aktive financiare të vlefshme për shitje

Aktivet financiare të vlefshme për shitje janë aktive financiare jo-derivative të cilat përcaktohen si të tilla në këtë kategori ose që nuk janë klasifikuar në asnjë kategori tjetër. Shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara ne këtë kategori në datën e raportimit.

Çregjistrimi

Aktivet financiare çregjistrohen kur të drejtat kontraktuale për arkëtime nga instrumentet financiare kanë skaduar ose janë transferuar dhe kur shoqëria transferon të gjitha rreziqet dhe shpërblimet e pronësisë.

Matja e mëpasshme

Aktivet financiare të vlefshme për shitje dhe aktivet financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes mbahen me vlerë të drejtë. Kreditë dhe të drejtat e tjera të arkëtueshme dhe aktivet e tjera të mbajtura deri në maturim mbahen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet e realizuara dhe të parealizuara që lindin si rezultat i ndryshimeve në vlerën e drejtë të aktiveve financiare me vlerë të drejtë përmes fitimit ose humbjes përfshihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse në periudhën kur lindin.

Fitimet dhe humbjet e parealizuara që vijnë si rezultat i ndryshimeve në vlerën e drejtë të investimeve jo-monetare të klasifikuara si të vlefshme për shitje njihen në te ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse dhe paraqiten në rezerva.

Kur letrat me vlerë të klasifikuara si aktive financiare për shitje janë shitura ose janë përcaktuara për tu zhvlerësuar, fitimet ose humbjet kumulative të njohura në të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse riklasifikohen nga rezervat tek fitimi ose humbja dhe paraqiten si një rregullim riklasifikues tek të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse.

Interesi nga aktivet financiare të vlefshme për shitje llogaritet duke përdorur metodën e interesit efektiv dhe njihet në të ardhura ose shpenzime. Dividendët nga aktivet financiare të vlefshme për shitje janë njohur në pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve kur e drejta e shoqërisë për të marrë pagesa është përcaktuara. Të dy rastet e mësipërm janë përfshire në zërin e të ardhurave nga investimet.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

Vlera e drejtë e aktiveve të kuotuara është bazuar në çmimet e ofertës aktuale. Në qoftë se tregu për një aktiv financiar nuk është aktiv, shoqëria e përcakton vlerën e drejtë duke përdorur teknika të ndryshme vlerësimi. Këto përfshijnë përdorimin e transaksioneve në kushte tregu, referenca për instrumente të tjera që janë në thelb te njëta, analiza e skontimit te flukseve monetare, etj.

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare të shoqërisë përfshijnë huatë dhe llogaritë e pagueshme. Detyrimet financiare janë njohur fillimisht me vlerë të drejtë pakësuar me kostot e transaksionit të cilat lidhen drejtpërdrejtë me blerjen e tyre. Më pas, detyrimet financiare maten me koston e amortizuar dhe çdo diferenca midis kostos dhe vlerës së kompensimit njihet në fitim ose humbje përgjatë periudhës së detyrimit financiar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Netimi i instrumenteve financiare

Aktivet dhe detyrimet financiare raportohen të netuara në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë ligjërisht e zbatueshme për të netuar shumat e njohura dhe ka një qëllim për t'i mbajtur ato mbi bazë neto, ose te njohësh aktivin dhe të shlyesh detyrimin në të njëjtën kohë.

3.7 Zhvlerësimi

Zhvlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura me kosto të amortizuar

Në çdo datë të pasqyrës së pozicionit financiar, shoqëria vlerëson nëse ka prova objektive që aktivet financiare ose një grup i aktiveve financiare është zhvlerësuar. Një aktiv financiar ose grup aktivesh financiare zhvlerësohet dhe humbjet nga zhvlerësimi njihen vetëm nëse ekzistojnë prova objektive të zhvlerësimit si rezultat i një ose më shumë ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të një aktivit (një 'ngjarje humbje') dhe ngjarja e humbjes (ose ngjarjet) ka ndikim në flukset e ardhshme te vlerësuara të aktivit financiar ose te një grapi aktivesh financiare që mund të vlerësohet me besueshmëri.

Tregues objektiv që një aktiv financiar ose grup aktivesh është zhvlerësuar përfshin të dhëna të vëzhgueshme që vijnë në vëmendjen e shoqërisë në lidhje me ngjarjet e mëposhtme:

- Vështirësi të konsiderueshme financiare të emetuesit ose të debitorit;
- Shkelja e kontratës, si vonesa në pagesa e penalitetë;
- Mundësia që emetuesi ose debitori do të hyjë në proces falimentimi ose riorganizime të tjera financiare;
- Zhudkja e një tregu aktiv për aktivin financiar për shkak të vështirësive financiare, ose;
- Të dhëna të vëzhgueshme që tregonjë se ka një rënie të matshme në vlerësimin e flukseve te ardhshme monetare nga një grup i aktiveve financiare që nga njohja fillestare e tyre, megjithëse rënia ende nuk mund të identifikohet specifisht me një aktiv financiar të shoqërisë, duke përfshirë:
 - Ndryshimet jo te favorshme në statusin e pagesës së emetuesit ose të debitorit në shoqëri, ose
 - Kushte ekonomike kombëtare apo lokale që lidhen me mos pagesën e aktivit të shoqërisë.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

Në fillim, shoqëria konsideron nëse ekzistojnë evidenca objektive individuale të zhvlerësimit për aktivet financiare dhe janë individualisht të konsiderueshme. Nëse shoqëria përcakton se nuk ka evidenca objektive të zhvlerësimit për një aktiv financiar të testuar individualisht, i konsiderueshëm apo jo, e bashkon aktivin në një grup aktivesh financiare me rrezik krediti të njëjtë dhe në mënyrë kolektive i teston për zhvlerësim. Aktivet që janë të testuara në mënyrë individuale dhe për të cilat një humbje nga zhvlerësimi ekziston ose vazhdon të njihet nuk bashkohen me aktivet e tjera që testohen në mënyrë kolektive.

Nëse ekziston evidencë objektive që një humbje nga zhvlerësimi është krijuar për huatë dhe të arkëtueshmet ose nga aktivet financiare të mbajtura deri në maturitet që mbahen me kosto të amortizuar, shuma e humbjes matet si diferenca midis vlerës kontabël të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme monetare të vlerësuara (duke përgjashuar humbjet e ardhshme të kredisë që kanë ndodhur) të skontuar me normën fillestare të interesit efektiv të aktivit financiar. Vlera kontabël e aktivit zvogëlohet nëpërmjet përdorimit të një llogarie rezerve, dhe shuma e zhvlerësimit njihet në fitim ose humbje. Nëse një investim i mbajtur deri ne maturim ose një hua ka një normë të ndryshueshme të interesit, norma e skontimit për matjen e zhvlerësimit është norma aktuale efektive e interesit e përcaktuar sipas kontratës

Si praktike e njojur, shoqëria mund të masë zhvlerësimin e një instrumenti financiar në bazë të vlerës së drejtë duke përdorur një çmim të vëzhguar të tregut. Për qëllim të testimit kolektiv për zhvlerësim, aktivet financiare grupohen sipas karakteristikave të ngjashme të rrezikut të kreditit (p.sh., në bazë të procesit të vlerësimit të shoqërisë që konsideron llojin e aktivit, industrinë, pozicionin gjeografik, statusin e pagesave, dhe faktorë të tjera të lidhur). Këto karakteristika janë të rëndësishme për zhvlerësimin e flukseve monetare të ardhshme për grupe të tilla aktivesh duke qenë tregues i aftësisë së emetuesit për të paguar të gjitha shumat sipas kushteve kontraktuale të instrumentit të borxhit nën vlerësim.

Në qoftë se në një periudhë të mëvonshme, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me ngjarje që ndodhin pasi zhvlerësimi ishte njojur (të tilla si përmirësimi i indeksit te kreditit), humbja e njojur më parë nga zhvlerësimi ndryshohet duke rregulluar llogarinë e rezervës. Shuma e ndryshimit njihet ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të shoqërisë përveç inventarëve dhe aktivit tatimor të shtyre rishikohet çdo datë bilanci për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Vlera e rikuperueshme e aktivit vlerësohet kur ka të dhëna të tilla. Humbja nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbartur e një aktiv apo e njësës së tij gjeneruese të flukseve monetare tekalon vlerën e rikuperueshme. Një njësi gjeneruese imjetesh monetare është grapi më i vogël i identifikueshëm i aktiveve që gjeneron flukse monetare të cilat janë të pavarura në mënyrë të konsiderueshme nga aktive apo grupe të tjera. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse. Lera e rikuperueshme e një aktivi apo njësi gjeneruese është vlera më e madhe midis vlerës në përdorim dhe vlerës së tij të drejtë pas zbritjes së kostove të shitjes. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e ardhshme monetare skontohen në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë zbritjeje para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe treziqet specifike të aktivit.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

Humbjet nga zhvlerësimi të njohura në periudhat e mëparshme vlerësohen në çdo datë raportimi për ekzistencën e treguesve të një rënie apo eliminimi të zhvlerësimit. Humbja e zhvlerësimit rimerret nëse ka patur ndryshim në vlerësimet e përdorura për të përcaktuar vlerën e rikuperueshme. Humbja e zhvlerësimit rimerret deri në masën që vlera e mbetur e aktivit nuk tejkalon vlerën e mbetur që do të ishte përcaktuar, pas zbritjes së amortizimit, nëse nuk do të ishte njohur asnjë humbje zhvlerësimi.

3.8 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar

Kapitali aksionar konsiston në mjetet monetare të kontribuara nga themeluesit e shoqërisë. Kapitali aksionar paraqitet me vlerën në Lekë të konvertuar me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Kapitali aksionar i shoqërisë njihet me vlerë nominale.

3.9 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë paratë në arkë dhe depozitat rrjedhëse në banka apo investime të tjera likuide afatshkurtra me maturitet 3 ose më pak muaj, për të cilat rreziku i një ndryshimi në vlerën e drejtë është i pakonsiderueshëm, investime të cilat shoqëria i përdor për menaxhimin e angazhimeve të saj afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar me koston e tyre të amortizuar.

3.10 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat përfshijnë të ardhurat nga shitja e mallrave dhe kryerja e shërbimeve. Të ardhurat nga produktet dhe shërbimet kryesore paraqiten në shënimin 14.

Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të parave të marra ose të arkëtueshmeve nga shoqëria për mallrat e dhëna ose shërbimet e kryera, duke përjashtuar taksat e shitjes, rabatet, dhe uljet tregtare. Shoqëria aplikon kriteret e njohjes së të ardhurave të përcaktuara si më poshtë tek çdo komponent i veçantë i transaksionit të shitjes në mënyrë që të reflekojo thelbin e transaksionit. Të ardhurat e marra nga këto transaksione janë alokuar tek komponentët e veçantë te identifikuar duke patur parasysh vlerën relative të drejtë të çdo komponenti.

Të ardhurat njihen kur vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri, mbledhja është e mundshme, kostoja e ndodhur ose që do të ndodhë mund te matet me besueshmëri, dhe kur kriteret për çdo aktivitet të ndryshëm të shoqërisë janë plotësuar. Këto kritere njohje specifike për çdo aktivitet janë bazuar në mallra dhe zgjidhje të dhëna klientit dhe në kushtet e kontratës për çdo rast dhe pëershruhen më poshtë:

Shitia e mallrave – me pakicë

Shitia e mallrave njihet kur produktet i shiten konsumatorit. Shitjet me pakicë bëhen zakonisht me para ose me kartë krediti.

Ofrimi i shërbimeve

Të ardhurat nga shitja e shërbimeve do të njihen në periudhën në të cilën shërbimet ofrohen, duke iu referuar fazës së realizimit të tyre në qoftë se një gjë e tillë mund të matet në mënyrë me besueshmëri.

3.11 Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme për sigurime shoqërore

Gjatë ushtrimit të aktivitetit operativ, shoqëria kryen pagesa periodike për llogari të punonjësve për pjesën që ligjërisht i takon të paguajë shoqërisë dhe punonjësve për të kontribuar për fondet e detyrueshme të pensioneve sipas rregullimeve të legjislacionit vendas. Kostot e shoqërisë janë përfshirë në llogaritjen e rezultatit të periudhës.

3.12 Tatim fitimi i vitit dhe tatim fitimi i shtyrë

Shpenzimet për tatim fitimin përfshijnë tatim fitimin aktual dhe tatim fitimin e shtyrë. Shpenzimet për tatim fitimin njihen në fitim ose humbje përvèç pjesës që lidhet me zëra të njojur direkt në kapital ose në të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse .

Tatimi mbi fitimin aktual është tatimi i pagueshëm mbi të ardhurat e tatushme duke përdorur normat e taksimit të datën e raportimit dhe çdo rregullim i tatimit të pagueshëm te lidhur me vitin e kaluar. Tatimi mbi fitimin i aplikueshëm është 15% e fitimit të tatushëm.

Tatim fitimi i shtyre njihet në lidhje me diferençat e përkohshme midis vlerës kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore.

Tatimi i shtyre matet me normat tatimore që pritet të aplikohen për diferençat e përkohshme kur ato ndryshojnë, duke u bazuar në ligjet që kanë qenë ose janë në fuqi në datën e raportimit.

Një aktiv tatimore i shtyre njihet ne masën që është e mundur që fitime te ardhshme te tatushme do të jenë në dispozicion për të mbuluar diferençat e përkohshme. Aktivet tatimore te shtyra rishikohen në çdo date raportimi dhe reduktohen në qoftë se përfitimet tatimore nuk do të jenë më të mundshme për tu realizuar.

3.13 Provigjonet

Provigjonet njihen kur shoqëria ka një detyrim aktual (ligjor ose konstruktiv) si rezultat i ngjarjeve të kaluara dhe është e mundur që një rrjedhje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do të jetë e nevojshme për të shlyer detyrimin dhe kur një vlerësim i besueshëm i vlerës së detyrimit mund të bëhet. Nëse efekti është material, provigjonet llogariten duke zbritur vlerën e pritshme të mjeteve monetare të ardhshme para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë, dhe kur është e nevojshme rrezikun specifik të detyrimit.

Provigjonet rishikohen ne çdo datë raportimi dhe nëse nuk është më e mundshme që një dalje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do te kërkohet për të shlyer detyrimin, provigjoni anulohet. Provigjonet përdoren vetëm për qëllimet e njoitura fillimisht. Provigjonet nuk njihen për humbje të ardhme operative. Angazhimet dhe detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në kontabilitet.

3.14 Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato pasqyrohen në shënimet shpjeguese nëse mundësia e daljes së burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e ulët. Aktivet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare por paraqiten në shënimet shpjeguese kur mundësia e të ardhurave ekonomike është e mundshme. Shuma e një humbje të kushtëzuar njihet si provigion nëse është e mundshme që ngjarje të ardhshme do të konfirmojnë provigionin, një detyrim njihet ne datën e Pasqyrës e pozicionit financier kur një vlerësim i pranueshëm i humbjes mund të bëhet ne mënyrë të besueshme.

3.15 Transaksione me palët e lidhura

Palët e lidhura përbëhen nga aksionarë dhe drejtorët e shoqërisë, së bashku me entitete që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrojnë influencë të konsiderueshme në operacionet dhe menaxhimin e shoqërisë. Duke konsideruar çdo palë të mundshme, vëmendje i kushtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo vetëm formës ligjore.

3.16 Ngjarjet pas datës se raportimit

Ngjarjet pas datës së bilancit që ofrojnë informacion shtesë për pozicionin e shoqërisë në datën e pasqyrës se pozicionit financier (veprimet rregulluese), janë të reflektuara në pasqyrat financiare.

Ngjarjet pas datës së bilancit që nuk janë ngjarje për veprime rregulluese janë pasqyruar në shënimet shpjeguese kur janë materiale.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

4 Menaxhimi i rrezikut financiar

4.1 Faktorët e rrezikut financiar

Aktivitetet e shoqërisë e ekspozjonë atë ndaj një shumëlojshmërie rreziqesh financiare, që përfshijnë rrezikun e kreditit dhe rrezikun e lidhur me efektet e ndryshimit në kursin e këmbimit të monedhave të huaja dhe normat e interesit. Menaxhimi i rrezikut të shoqërisë fokusohet në paparashikueshmërinë e tregjeve dhe synon të minimizoje efektet potenciale të kundërtë mbi performancën e biznesit të shoqërisë.

Menaxhimi i rrezikut kryhet nga drejtimi bazuar në politika të aprovuara dhe procedura që mbulojnë gjithë menaxhimin e rrezikut, si dhe çështje specifike, si rreziku i kursit të këmbimit, rreziku i normës se interesit, rreziku i kreditit, përdorimi i letrave me vlerë të përshtatshme dhe investimi i likuiditetit të tepërt.

4.2 Rreziku i tregut

Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të kursit të këmbimit që vjen si rezultat i ekspozimit në monedha të ndryshme kryesisht në lidhje me Euro-n. Shoqëria nuk përdor ndonjë instrument për tu mbrojtur ndaj rrezikut të kursit të këmbimit. Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për të mbajtur pozicione neto të përshtatshme në çdo monedhë dhe në total dhe të monitorojë operacionet e përditshme.

Vlera kontabël e aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërisë të shprehura në monedhë të huaj është si më poshtë:

		2015	2014
		Në Lekë	Në Lekë
Aktive			
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	EUR	660,840	136,338
		660,840	136,338
Detyrime			
Huatë		2,763,821,493	3,544,700,211
Llogaritë e pagueshme në monedhë të huaj	EUR	378,666,065	634,804,518
		3,142,487,557	4,179,504,729
Hendeku i kursit të këmbimit		(3,141,826,718)	(4,179,368,391)

Analiza e ndjeshmërisë së monedhës së huaj

Në Lekë	2015		
EUR	Shuma neto	10%	(10%)
	(3,141,826,718)	(314,182,672)	314,182,672
	2014		
EUR	Shuma neto	10%	(10%)
	(4,179,368,391)	(417,936,839)	417,936,839

Analiza e ndjeshmërisë përfshin vetëm zërat monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të vitit, dhe një korrelacion të vlerave të tyre për një 10% ndryshim në kurset e këmbimit. Përqindja është përcaktuar duke u bazuar në paqëndrueshmërinë e tregut në kursin e këmbimit në 12 muajt e mëparshëm.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

Flukset monetare dhe rreziku i vlerës së drejtë të normës së interesit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj ndikimeve që luhatjet në nivelet e normës së interesit që mbizotërojnë në treg kanë në bilancin kontabël dhe flukset e saj të parashë. Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për monitorimin ditor të pozicionit të rrezikut të normës neto të interesit dhe vendos limite për të reduktuar ndikimin e luhatjes të normës së interesit. Luhatjet e normës së interesit të tregut me të cilën janë marrë fonde hua mund të kenë efekt negativ në performancën financiare të shoqërisë. Në të njëjtën kohë, shoqëria nuk ka vendosur aktive të shumta në depozita me afat dhe në letra me vlerë shumë likuide, duke përfituar të ardhura interesit shtesë.

	31 dhjetor 2015 Në Lekë	31 dhjetor 2014 Në Lekë
Aktive financiare		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	97,846,055	65,668,213
Mjetet monetare dhe ekvivalentët e tyre	1,377,128	1,086,692
	99,223,183	66,754,905
<i>Me norma interesit fiksë</i>		
Mjetet monetare dhe ekvivalentët e tyre	2,013,774	1,249,674
	2,013,774	1,249,674
	101,236,957	68,004,579
Detyrime financiare		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	925,289,221	1,104,391,986
Huatë nga palet e lidhura	193,976,640	964,863,900
	1,119,265,861	2,069,255,886
<i>Me norma interesit të ndryshueshme</i>		
Huatë që mbartin interes	12,596,351	2,321,545,561
	12,596,351	2,321,545,561
	1,131,862,212	4,390,801,447

Analiza e ndjeshmërisë e normave të interesit

Në Lekë	2015	
	Shuma neto	2%
Me norma interesit variabël	(12,596,351)	(251,927)
		251,927
2014		
Në Lekë	Shuma neto	2%
	(2,321,545,561)	(46,430,911)
		46,430,911

Shumat pozitive/negative tregojnë rritje/ulje në fitime ose në kapitale të tjera, të cilat ndodhin kur normat e interesit janë më të larta/më të ulëta se 2%.

4.3 Rreziku i kreditit

Rreziku i kreditit është rreziku i humbjes financiare për shoqërinë nëse klientët ose palët e tjera nuk përbushin detyrimet kontraktuale dhe lind kryesisht nga llogaritë e arkëtueshme të shoqërisë. Ekspozimi i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është kryesisht i influencuar nga karakteristikat individuale të çdo klienti. Shoqëria krijon një fond provigjoni për zhvlerësim i cili përfaqëson vlerësimet e shoqërisë për humbjet e ndodhura në lidhje me llogaritë e arkëtueshme bazuar tërësisht në humbjet specifike të lidhura me ekspozime individualisht të rendësishme.

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

Eksposimi maksimal i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është përfaqësuar nga vlerat kontabël të çdo aktivi financiar në pasqyrën e pozicionit financiar të përbledhura si më poshtë:

	31 dhjetor 2015 In Lek	31 dhjetor 2014 In Lek
Klasat e aktiveve financiare – vlerat kontabël:		
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	3,390,902	2,336,366
Llogarite e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	97,846,055	65,668,213
Totali	101,236,957	68,004,579

Në datën e raportimit cilësia e kreditit për llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të ardhura të shoqërisë paraqitet në Shënimin 9.

4.4 Rreziku i likuiditetit

Shoqëria menaxhon nevojat e saj për likuiditet duke monitoruar me kujdes pagesat e skeduluara të borxhit që rezultojnë nga detyrimet financiare si dhe parashikon hyrjet dhe daljet monetare në biznesin e përditshëm. Nevojat për likuiditet monitorohen në kohë të ndryshme. Kërkesat neto për para krahasohen me huamarrjet e disponueshme në mënyrë që të përcaktohet çdo mungesë. Kjo analizë tregon nëse huamarrjet e disponueshme priten të janë të mjaftueshme gjatë periudhës së vëzhguar. Shoqëria mban para për të përballuar kërkesat për likuiditet për një periudhë minimalisht prej 30 ditësh. Shoqëria ka mbështetje të vazhdueshme nga shoqëria mëmë përmes huave që sigurojnë menaxhimin e likuiditetit si dhe financim të jashtëm nga bankat.

Më 31 dhjetor 2015 dhe 2014, detyrimet e shoqërisë kanë maturitete kontraktuale (përfshirë pagesat e interesit kur aplikohen) si më poshtë:

Në Lekë	Afatshkurtra	Afatgjata		
Më 31 dhjetor 2015	1 deri 12 muaj	1 deri 2 vjet	2 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet
Huatë	2,526,170,982	13,204,405	30,469,514	193,976,640
Llogarite e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	925,289,221			
	3,451,460,203	13,204,405	30,469,514	193,976,640

Në Lekë	Afatshkurtra	Afatgjata		
Më 31 dhjetor 2014	1 deri 12 muaj	1 deri 2 vjet	2 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet
Huatë	246,001,681	488,193,502	1,463,455,705	1,347,049,323
Llogarite e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	1,104,391,986	-	-	-
	1,350,393,667	488,193,502	1,463,455,705	1,347,049,323

4.5 Menaxhimi i rrezikut të kapitalit

Objektivat e shoqërisë në menaxhimin e kapitalit janë të ruajë aftësinë e shoqërisë për të vazhduar biznesin në vijimësi në mënyrë që të sigurojë përfitime për aksionaret dhe përfitime për palët e tjera të interesuara dhe të mbajë një strukture optimale kapitali për të reduktuar koston e kapitalit.

Raporti borxh/kapital

Struktura e kapitalit të shoqërisë përbëhet nga detyrime dhe kapital, që përbëhet nga kapitali i pronareve dhe humbjet e akumuluara. Drejtimi rishikon strukturën e kapitalit në termen vjetore si një lidhje ndërmjet detyrimeve për huatë dhe totalit të kapitalit.

Treguesit e borxhit në fund te vitit janë si më poshtë:

	2015	2014
Huatë	2,763,821,493	3,544,700,211
Kapitali aksionar	3,666,306,707	2,550,742,170
Hua/Kapital	0.75	1,39

4.6 Vlerësimi me vlerë të drejtë

Vlera e drejtë përfaqëson vlerën me të cilën një aktiv mund të zëvendësohet ose një detyrim të shlyhet në kushtet e tregut. Vlera e drejtë është bazuar në supozimin e drejtimit në përputhje me profilin e bazës së aktivit dhe të detyrimit.

4.6.1 Instrumentet financiare të prezantuar me vlerë të drejtë

Aktivet financiare të matura me vlerë të drejtë në pasqyrën e pozicionit finansiar janë në përputhje me hierarkinë e vlerës së drejtë e cila i grupon aktivet dhe detyrimet financiare në tre nivele bazuar në rëndësinë e të dhënavë të përdorura gjatë matjes së vlerës së drejtë të aktiveve financiare. Hierarkia e vlerës së drejtë është si vijon:

- **Niveli 1:** çmimet e kuotuara (të pakorriguara) në tregjet aktive për aktive ose detyrime financiare të ngjashme;
- **Niveli 2:** të dhëna të tjera përveç çmimeve të kuotuara të përfshira në Nivelin 1 që janë të disponueshme për aktivet dhe detyrimet e observuara, direkt (p.sh. çmimet) ose indirekt (të dhëna nga çmimet) dhe
- **Niveli 3:** të dhëna mbi aktivet dhe detyrimet që nuk janë të bazuar në të dhëna të disponueshme nga observimi i tregut

Më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në asnje nga kategoritë e mësipërme.

4.6.2 Instrumente financiare që nuk janë prezantuar me vlerë të drejtë

Tabela në vijim tregon një përbledhje të vlerave kontabël neto dhe vlerave të drejta të atyre aktiveve financiare dhe detyrimeve që nuk janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit finansiar me vlerën e tyre të drejtë:

Në Lekë	Vlera kontabël 2015	Vlera kontabël 2014	Vlera e drejtë 2015	Vlera e drejtë 2014
Aktive financiare				
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	97,846,055	65,668,213	97,846,055	65,668,213
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	3,390,902	2,336,366	3,390,902	2,336,366
Totali i aktiveve financiare	101,236,957	68,004,579	101,236,957	68,004,579
Detyrime financiare				
Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme	925,289,221	1,104,391,986	925,289,221	1,104,391,986
Huatë	2,763,821,493	3,544,700,211	2,763,821,493	3,544,700,211
Totali i detyrimeve financiare	3,689,110,714	4,649,092,197	3,689,110,714	4,649,092,197

Kreditë dhe llogaritë e arkëtueshme

Kreditë dhe llogaritë e arkëtueshme janë mbajtur me kosto të amortizuar, minus provisionet për zhvlerësim. Vlera e tyre korrespondon me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturitetit afat shkurtër.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Vlera e drejtë e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre konsiderohet të jetë e përafërt me vlerat respektive kontabël si pasojë e maturimit te tyre më të shkurtër se tre muaj.

Llogari dhe huatë pagueshme

Vlerat kontabël të llogarive të pagueshme dhe huave të pagueshme përafrohen me vlerën e tyre të drejtë për shkak të maturitetit afat shkurtër. Huatë me norma interesи variable përafrohen me vlerën e tyre të drejtë për shkak të faktit që normat variable të interesit konsiderohen si norma interesи të tregut.

4.7 Instrumentet financiare sipas kategorive

Vlerat kontabël të aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërisë së janë njojur në datën e bilancit të periudhës raportuese mund të kategorizohen edhe si më poshtë:

31 dhjetor 2015	Kredi dhe llogari të arkëtueshme	Totali
Aktivet sipas pasqyrës së pozicionit finansiar		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	97,846,055	97,846,055
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	3,390,902	3,390,902
	101,236,957	101,236,957

Detyrime të tjera financiare me kosto të amortizuar	Totali
Detyrimet sipas pasqyres se pozicionit finansiar	
Huatë	2,763,821,493
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	925,289,221
	3,689,110,714
	3,689,110,714

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

31 dhjetor 2014	Kredi dhe llogari të arkëtueshme	Totali
Aktivet sipas pasqyrës së pozicionit finançiar		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	65,668,213	65,668,213
Mjetet monetare dhe ekvivalentet e tyre	2,336,366	2,336,366
	68,004,579	68,004,579

Detyrimet sipas pasqyres se pozicionit finançiar	Detyrime të tjera financiare me kosto të amortizuar	Totali
Huatë	3,544,700,211	3,544,700,211
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	1,104,391,986	1,104,391,986
	4,649,092,197	4,649,092,197

Pasqyrat Financiare
31 dhjetor 2015

5 Gjykime dhe vlerësimë të rëndësishme kontabël

Në aplikimin e politikave kontabël të shoqërisë, që përshkruhen në Shënimin Nr. 3 të këtyre pasqyrave financiare, drejtimi i kërkohet që të bëjë gjykime, çmuarje, dhe supozime për vlerën kontabël të aktiveve dhe detyrimeve që nuk janë qartësish të dukshme nga burime e tyre. Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me to janë të bazuara në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë që konsiderohen të rëndësishëm. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto çmuarje.

Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me to rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Ndryshimet në çmuarjet kontabël do të njihen në periudhën në të cilën çmuarja është rishikuar në qoftë se rishikimi ndikon vetëm atë periudhë ose në periudhën e rishikimit dhe në periudhat e ardhshme në qoftë se rishikimi ndikon periudhën aktuale dhe ato të ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Humbjet nga zhvlerësimi njihen me shumën me të cilën vlera kontabël e aktiveve ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme. Kur përcaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlerëson çmimet e pritshme dhe flukset e parasë nga çdo njësi gjeneruese të mjeteve monetare dhe përcakton një normë interesit të përshtatshme kur llogaritet vlera aktuale e këtyre flukseve të parasë.

Jeta e dobishme e aktiveve të amortizueshme

Drejtimi rishikon në mënyrë të vazhdueshme jetën e dobishme të aktiveve të mbajtura me kosto të amortizuar në datën e pasqyrës së pozicionit financiar. Drejtimi vlerëson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmérinë e pritur të këtyre aktiveve. Vlera e mbetur e këtyre aktiveve është analizuar në Shënimin Nr. 6. Megjithatë, rezultatet reale mund të ndryshojnë për shkak të konsumimit teknologjik.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme Shoqëria llogarit zhvlerësimin për llogaritë e arkëtueshme dhe të arkëtueshmeve të tjera bazuar në humbjet e vlerësuar që rezultojnë nga paaftësia e klientëve për të bërë pagesat e detyrimeve të tyre. Vlerësimi është bazuar në analizën e vjetërsisë të llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën historike të nxjerrjes jashtë librave kontabël, cilësinë e klientit dhe ndryshimet në termat e pagesës së klientit kur vlerësohet saktësia e humbjes nga zhvlerësimi për llogaritë e dyshimta. Kjo përfshin supozime për sjelljen e ardhshme të klientit dhe mbledhjet e ardhshme të parave. Në qoftë se kushtet financiare të klientit përkeqësohen, çregjistrimet aktuale të llogarive të arkëtueshme ekzistuese mund të janë më të larta se sa priten dhe mund të kalojnë nivelin e humbjeve nga zhvlerësimi të njohura deri tanë.

Inventarë

Inventari është paraqitur me vlerën më të ulet midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Gjatë përcaktimit të vlerës neto të realizueshme, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive/ të dhënët e disponueshme për kryerjen e vlerësimeve.

6 Aktivet afatgjata materiale

	Toka	Ndërtesa	Makineri	Miete transporti	Mobile dhe orendi	Ndërtim në proces	Totali
Kosto							
Më 1 janar 2014	734,915,000	3,962,529,117	1,803,531,034	29,638,956	393,006,737	1,418,459	6,925,102,302
Shtesa	-	10,571,099	77,605,891	6,818,939	9,339,093	1,956,416	106,291,438
Nxjerje jashtë përdorimit	-	-	(3,390,290)	(7,174,525)	(7,200)	(1,435,986)	(1,532,010)
Riklasifikim	-	-	1,435,986	-	-	(1,435,986)	
Shitje	-	-	(83,623,360)	-	-	-	(83,623,360)
Më 31 dhjetor 2014	734,915,000	3,973,163,216	1,759,559,261	29,283,370	402,338,630	502,903	6,935,762,380
Më 1 janar 2015	734,915,000	3,973,163,216	1,795,559,262	29,283,370	402,338,630	502,903	6,935,762,381
Shtesa	-	7,932,382	74,743,940	2,870,833	30,552,706	44,201,931	160,301,793
Nxjerje jashtë përdorimit	-	-	(23,832,942)	(1,117,728)	(551,087)	-	(25,501,756)
Riklasifikim	-	-	44,221,248	-	-	(44,221,248)	-
Më 31 dhjetor 2015	734,915,000	3,981,095,598	1,890,691,508	31,036,475	432,340,250	483,586	7,070,562,417
Amortizimi i akumuluar							
Më 1 janar 2014	-	(279,381,595)	(345,803,707)	(12,583,309)	(111,005,038)	-	(748,773,649)
Amortizimi i vitt	-	(80,817,587)	(332,435,481)	(4,703,555)	(163,177,983)	-	(581,134,606)
Nxjerje jashtë përdorimit	-	-	394,840	5,688,119	-	-	6,082,959
Më 31 dhjetor 2014							(1,323,825,296)
Më 1 janar 2015	-	(360,199,182)	(677,844,348)	(11,598,745)	(274,183,021)	-	(1,323,825,296)
Amortizimi i vitt	-	(360,199,182)	(677,844,348)	(11,598,744)	(274,183,021)	-	(1,323,825,296)
Nxjerje jashtë përdorimit	-	(81,426,315)	(332,258,384)	(4,348,935)	(118,547,668)	-	(536,581,303)
Më 31 dhjetor 2015			248,979	29,424	28,428		306,831
Vlera kontabëli neto							
Më 1 janar 2014	734,915,000	3,683,210,522	1,457,727,326	17,055,647	282,001,699	1,418,459	6,176,328,653
Më 31 dhjetor 2014	734,915,000	3,612,964,033	1,117,714,914	17,684,625	128,155,610	502,903	5,611,937,084
Më 31 dhjetor 2015	734,915,000	3,539,470,101	880,837,754	15,118,220	39,637,989	483,586	5,210,462,649

Më 31 dhjetor 2015 dhe 2014, shoqëria nuk ka astjë aktiv afatgjate material te vete si kolateral. Më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 shoqëria nuk ka asnjë angazhim kontaktual për të blerë ndonjë aktiv afatgjatë material.

Vlerat kontabël të makinerive dhe mjeteve të transportit të blera me qira financiare më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 ishin si më poshtë :

Vlera kontabël neto	Makineri	Mjete transporti	Total
Më 31 dhjetor 2014	19,630,460	4,672,333	24,302,794
Më 31 dhjetor 2015	62,564,768	5,086,106	67,650,873

7 Aktivet afatgjata jo-materiale

	Licenca	Programe kompjuterike	Totali
Kosto			
Më 1 janar 2014	62,795,416	31,187,925	93,983,341
Riklasifikim	271,804	(271,804)	
Shtesa	3,811,408	27,099,754	30,911,162
Më 31 dhjetor 2014	66,878,628	58,015,875	124,894,503
Më 1 janar 2015	66,878,628	58,015,875	124,894,503
Shtesa	4,074,750	20,168,041	24,242,790
Më 31 dhjetor 2015	70,953,378	78,183,915	149,137,293
Amortizimi i akumuluar			
Më 1 janar 2014	(31,778,233)	(1,023,535)	(32,801,768)
Riklasifikim	1,693,403	(1,693,403)	
Amortizimi i vitit	(8,454,823)	(10,756,776)	(19,211,599)
Më 31 dhjetor 2014	(38,539,653)	(13,473,714)	(52,013,367)
Më 1 janar 2015	(38,539,653)	(13,473,713)	(52,013,366)
Amortizimi i vitit	(357,628)	(26,213,403)	(26,571,031)
Më 31 dhjetor 2015	(38,897,281)	(39,687,116)	(78,584,397)
Vlera kontabël neto			
Më 1 janar 2014	31,017,183	30,164,390	61,181,573
Më 31 dhjetor 2014	28,338,975	44,542,162	72,881,136
Më 31 dhjetor 2015	32,056,097	38,496,797	70,552,894

Pasqyrat financiare
31 dhjetor 2015

8 Inventari

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Materiale mjekësore	105,971,548	114,811,208
Medikamente	17,063,237	21,455,450
Të tjera	1,487,395	4,131,887
Provizione	(31,537,084)	(17,730,423)
	92,985,096	122,668,122

9 Llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Llogari të arkëtueshme		
Llogari të arkëtueshme, bruto	128,629,975	90,074,468
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	(34,891,872)	(33,668,337)
Llogari te arkëtueshme neto	93,738,103	56,406,131
Të arkëtueshme të tjera		
TVSH i parapaguar dhe tatime të parapaguara të tjera	433,182	433,182
Parapagime	29,289,865	73,516,404
Të arkëtueshme të tjera	4,107,951	9,262,082
	33,830,998	83,211,668
	127,569,102	139,617,799

Struktura e vjetërsisë së llogarive të arkëtueshme më 31 dhjetor 2015 dhe 2014 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Jo me vonesë		
< 90 ditë	60,019,289	35,788,608
Me vonesë po jo të zhvlerësuara:		
91 - 180 ditë	5,136,442	1,885,477
181 - 360 ditë	8,682,857	9,773,170
> 360 ditë	19,899,515	8,958,876
Të zhvlerësuara		
> 360 ditë	34,891,872	33,668,337
Totali	128,629,975	90,074,468

Lëvizjet në zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme janë paraqitur më poshtë:

	2015	2014
Gjendja më 01 janar		
Humbje nga zhvlerësimi	33,668,337	28,753,810
Gjendja më 31 dhjetor	1,223,535	4,914,527
	34,891,872	33,668,337

10 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Llogari rrjedhëse në monedhë të huaj		
Llogari rrjedhëse në monedhë vendase	660,840	136,338
Mjete monetare në arkë	1,352,935	1,113,336
Totali i mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre	1,377,128	1,086,692
	3,390,902	2,336,366

10.1 Mjetet monetare ne bankë

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Alpha Bank	44,406	50,396
Tirana Bank	523,148	576,765
Raiffeisen Bank	1,083,142	411,856
Banka Kombetare Tregetare	43,699	91,082
National Bank of Greece	180,405	117,207
Banka Credins	139,949	-
Marfin Egnatia Bank	(975)	2,368
Totali mjeteve monetare ne bankë	2,013,774	1,249,674

11 Kapitali aksionar

Më 31 dhjetor 2015 totali i kapitalit të nënshkruar të shoqërisë është 3,666,306,707 lekë (31 dhjetor 2014: 2,550,742,170 lekë). Kapitali i nënshkruar përbëhet nga 8.708.567,00 aksione me vlerë nominale 421 për aksion.

Struktura e kapitalit aksionar me 31 dhjetor 2015 është si më poshtë

	Kapitali i rregjistruar 2015 (000 LEK)	% e kapitalit
Diagnostic and Therapeutic Center of Athens Hygeia	3,666,306,707	100.00%
	3,666,306,707	100.00%

Gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2015, është kryer rritja në mënyre të thjeshtëzuar i kapitalit të regjistruar të shoqërisë për të mbuluar humbjet, në vlerën 1,115,564,537 Lekë.

Në 16 Janar 2015, 23 Janar 2015, 30 Janar 2015 dhe 24 Shkurt 2015 shoqëria mëmë Diagnostic and Therapeutic Center of Athens Hygeia, i transferoi shoqërise shumën net 1,101,000 EUR për të korriguar mosrespektimin e termave të kredisë, në baze te artikullit 7.01 të marreveshjes midis Shoqërisë dhe Bankës së Detit të Zi për Tregëti dhe Zhvillim dhe me BERZH, për mosrespektimin e marrëveshjes sipas seksionit 5.11 të Marrëveshjes së kredisë.

Në 5 Mars 2015, Asambleja e aksionerëve të Shqipërisë, vendosi të rrisë kapitalin aksioner të Shoqërisë me vlerën 7,986,000 EUR. Rritja e kapitalit u bë me detyrimet afatgjata që Shoqëria i detyrohet aksionerit ekzistues, Diagnostic and Therapeutic Center of Athens Hygeia deri në datën e vendimit (5 Mars 2015).

12 Huatë

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Huatë afatgjata		
Hua që mbartin interes nga bankat	-	2,317,452,147
Qira financiare	43,673,871	16,382,483
Hua që nuk mbartin interes nga palët e lidhura	193,976,640	964,863,900
	237,650,511	3,298,698,530
Huate afatshkurtra		
Hua që mbartin interes nga bankat	2,513,574,631	241,908,267
Qira financiare	12,596,351	4,093,414
	2,526,170,982	246,001,681
	2,763,821,493	3,544,700,211

Pasqyrat financiare
31 dhjetor 2015

Më 16 dhjetor 2010, shoqëria ka nënshkruar dy kontrata huaje për 10,000,000 euro secila me Bankën e Detit te Zi për Tregti dhe Zhvillim dhe me BERZH, të cilat ripaguhen me 32 këste të barabarta tremujore, duke filluar që nga data e pagesës së parë të interesit mbas viti të parë të nënshkrimit të kontratës. Të dy huatë kanë një interes vjetor prej 6%. Më 16 shtator 2013, Shoqëria amendoi kontratat me Bankat e sipërpermendura duke rritur interesin me 7.5% në vit dhe duke amenduar ripagesat në 21 këste të barabarta tremujore duke filluar që nga data e pagesës së parë të interesit mbas viti të dytë të nënshkrimit të kontratës së amenduar. Sipas kontrates se amenduar shoqëria duhet te fillonte pagimin e principalit duke nisur nga data 21 shator 2015. Shoqëria ishte në pamundësi të paguante kestet e pagueshme në datën 21 shtator dhe 21 dhjetor 2015. Shoqëria është në negociata me banken për një amendim tjetër të kontratës për shtyrjen e pageses së principalit për një periudhë tjetër 2 vjecare.

12.1 Qira financiare

Qiraja financiare analizohet si me poshte vijon:

	31-Dec-15	31-Dec-14
Vlera me 1 janar	20,475,899	1,860,719
Qira financiare gjatë vitit	54,018,829	23,023,720
Paguar gjate vitit	(18,224,504)	(4,408,540)
Vlera me 31 dhjetor	56,270,224	20,475,899

	Pagesat	Vlera aktuale e	Pagesat	Vlera aktuale e
	minimale te	pagesave	minimale te	pagesave
	qirase	minimale te	qirase	minimale te
	2015	2015	2014	2014
Jo me shumë se një vit	15,887,237	12,596,352	5,452,707	4,093,349
1 deri në 5 vjet	43,673,873	43,673,872	18,768,390	16,382,550
	59,561,110	56,270,224	24,221,097	20,475,899
Interes i ardhshëm	(3,290,886)	-	(3,745,242)	40,951,795
Vlera aktuale e pagesave minimale të qerasë	56,270,224	56,270,224	20,475,855	61,427,694

Paraqitur ne pasqyrat financiare:

Pjesa afatshkurter	12,596,352	4,093,349
Pjesa afat-gjate	43,673,872	16,382,550
	56,270,224	20,475,899

Pasqyrat financiare
31 dhjetor 2015

13 Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme

	31 dhjetor 2015	31 dhjetor 2014
Llogari të pagueshme		
Të pagueshme për palët e lidhura	-	503,141,804
Furnitorë të huaj	378,666,065	131,662,714
Furnitorë vendas	410,490,538	363,548,160
	789,156,603	998,352,678
Të tjera të pagueshme		
Paga të pagueshme	46,595,833	53,673,249
Detyrime të tjera	89,536,785	81,109,813
Sigurime shoqërore dhe tatimi mbi të ardhurat i pagueshëm	35,150,275	21,504,518
TVSH e pagueshme	2,318,914	44,916,284
	173,601,806	201,203,864
Totali	962,758,409	1,199,556,542

Pasqyrat financiare
31 dhjetor 2015

14 Shitjet

	2015	2014
Shërbime të ofruara	2,016,691,535	1,549,855,429
Shitia e medikamenteve dhe e materialeve	442,896,420	358,830,560
Totali	2,459,587,955	1,908,685,989

15 Të ardhura të tjera

	2015	2014
Kthime materialesh sanitare te shitura	(479,023)	(1,601,893)
Të ardhurat nga qiratë	22,265,324	14,783,425
Të ardhura nga kafeteria	-	2,320,994
Te ardhura te tjera	11,670,879	17,290,374
Totali	33,457,180	32,792,900

Khimet te furnitori përbehen nga të ardhurat e fituara gjatë vitit 2015 nga inventari i kthyer, shoqërisë Y-Logimed.

16 Kosto e mallrave dhe materialeve

	2015	2014
Materiale mjekësore	415,399,756	339,330,389
Medikamente	179,154,023	169,206,987
Të tjera	19,058,260	12,164,136
Totali	613,612,038	520,701,511

17 Shpenzime personeli

	2015	2014
Paga	728,573,472	716,145,667
Sigurime shoqërore	68,831,371	61,492,651
Shpërblime	1,729,600	4,984,243
Shpenzime të tjera personeli	6,778,875	7,712,141
Totali	805,913,318	790,334,702

18 Shpenzime të tjera operative

	2015	2014
Materiale dhe sherbime	525,261,562	368,836,076
Riparime dhe mirembajtje	103,872,210	128,709,450
Shpenzime, energjje, uji, gazi	95,200,391	75,444,152
Shpenzime sigurimi	34,814,359	35,893,226
Shpenzime te tjera	33,753,320	35,699,838
Marketing dhe promocione	51,748,856	75,174,290
Shpenzime transporti	46,970,808	33,919,023
Shperblime te drejimit	12,838,919	13,092,552
Gjoba dhe penalitete tatimore	9,803,317	4,784,543
Shpenzime telekomunikacioni	10,157,889	11,152,262
Shpenzime bankare	10,785,675	7,607,792
Shpenzime qeraje	6,853,985	5,065,027
Totali	942,061,291	795,378,229