
SHOQERIA "Gjo Spa Power " shpk
TIRANE

RAPORT

i Audituesit Ligjor , mbi auditimin e pasqyrat financiare

(01.01.2017-31.12.2017)

*Auditues Ligjor
Lulash Pjeternikaj
Tirane.*



RAPORTI I AUDITUESIT LIGJOR

Asamblese se Ortakeve.

Shoqërise "Gjo Spa Power " shpk.

Adresa : Kthesa Kamzes, pall perball Spitalit Grek Hygeia, Tirane

Opinionit

- ⊗ Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur, të shoqërisë " Gjo Spa Power " shpk ,të cilat përfshijne pasqyrën e pozicionit financiar me datë 31 Dhjetor 2017 ,pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse,pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e fluksit të parasë për ushtrimin e mbyllur në këtë datë,si edhe shënimet për pasqyrat financiare ,përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.
- ⊗ **Sipas opinionit tonë,pasqyrat financiare japin pamjen e vertetë dhe të drejtë të pozicionit financiare të Shoqërisë me datë 31 Dhjetor 2017, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, në përputhje me Standartet Kombetare të Kontabilitetit të vendit tonë që janë ne fuqi.**

Baza për Opinionin

- ⊗ Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Përgjegjësitë tona sipas këtyre standarteve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare.Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e Pasqyrave Financiare në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit,dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa.Ne besojmë se evidenca e auditimit që ne kemi siguruarështë e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënënjëbazë për opinionit tonë.



Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në Lidhje me Pasqyrat Financiare

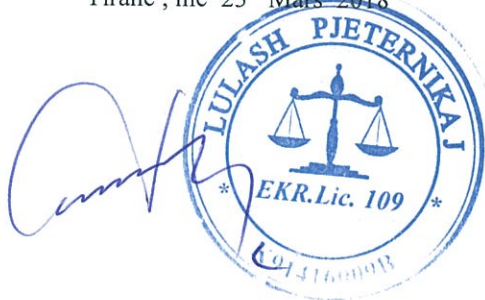
- ⓐ Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Kombetare të Kontabilitetit, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.
- ⓐ Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vashduar në vijë, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër. Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

- ⓐ Objektivet tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas Standarteve Ndërkombetare të Auditimit do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.
Anomalite mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsideron materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.
Një përshkrim më i detajuar i përgjegjësisë së audituesit për auditimin e pasqyrave financiare mund të gjendet në faqen e internetit të Institutit të Eksperteve Kontabël të Autorizuar në: ieka.al. Ky përshkrim përbën pjesë të raportit tonë të auditimit.

Audituesi Ligjor
Lulash Pjeternikaj
Lic. 109, dt 21.12.2000.

Tirane, më 23 Mars 2018



Pasqyra e Pozicionit Financiar me 31 Dhjetor 2017

Shumat ne Leke	Shenime	2017	2016
AKTIVET			
Aktivet afatshkurtra			
Mjetet monetare	4	698,845	6,398,759
Të drejta të arkëtueshme	5	149,487,186	127,400,699
Nga aktiviteti i shfrytëzimit		128,523,526	127,390,084
Të tjera		20,963,660	10,615
Inventarët	6	17,666,629	27,763,887
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		17,666,629	27,763,887
Totali i Aktiveve afatshkurtra		167,852,660	161,563,345
Aktive afatgjata			
Aktivet materiale	7	1,580,702,115	1,655,089,468
Toka dhe ndërtesa		1,570,343,672	1,635,700,571
Të tjera Instalime dhe pajisje		10,358,443	9,709,443
Parapagime për aktive materiale dhe në proces		-	9,679,455
Totali i Aktiveve afatgjata		1,580,702,115	1,655,089,468
AKTIVE TOTALE		1,748,554,775	1,816,652,814
DETYRIME DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra			
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	8	136,701,697	137,244,881
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	9	25,579,456	24,887,396
Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit	10	419,090	4,159,396
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	11	5,929,763	5,140,116
Të pagueshme për detyrimet tatimore	12	10,802,239	21,351,170
Shpenzim të përlogaritur	13	1,687,235	5,161,529
Totali i Detyrimeve afatshkurtra		181,119,480	197,944,488
Detyrime afatgjata			
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	14	407,105,091	548,979,523
Totali i Detyrimeve afatgjata		407,105,091	548,979,523
Totali i Detyrimeve		588,224,571	746,924,011
Kapitali i Nënshkruar			
Kapitali i Nënshkruar		420,100,000	420,100,000
Rezerva ligjore		33,611,734	22,000,000
Rezerva të tjera		482,023,559	261,400,622
Fitimi i pashpërndarë		133,993,510	133,993,510
Fitim/Humbja e Vitit	18	90,601,401	232,234,671
Totali i Kapitalit		1,160,330,204	1,069,728,803
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		1,748,554,775	1,816,652,814

Pasqyra financiare te Audituar , Lulash Pjeternikaj ,Auditues Ligjor lic. 109 dt.21.12.2000



Pasqyra e Performancës sipas Natyrës deri më 31 Dhjetor 2017

Shumat ne Leke	Shenime	2017	2016
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	15	257,481,067	422,677,208
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		10,544,687	4,950,015
Totali i te Ardhurave		268,025,754	427,627,223
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		(53,804,158)	(44,048,184)
Të tjera shpenzime	16	(53,804,158)	(44,048,184)
Shpenzime të personelit	17	(17,969,305)	(17,316,856)
Paga dhe shpërblime		(15,789,084)	(15,335,935)
Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		(2,180,221)	(1,980,921)
Totali i Shpenzimeve të shfrytëzimit		(71,773,463)	(61,365,040)
Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale			
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	7	(83,654,277)	(87,657,176)
Fitimi/(humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		112,598,014	278,605,007
Të ardhura të tjera		7,020,431	15,950,656
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme		-	10,549,458
Te ardhura nga kursi i këmbimit		7,020,431	5,401,198
Shpenzime financiare		(12,832,731)	(20,474,486)
Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		(12,832,731)	(20,281,989)
Shpenzime nga kursi i këmbimit		-	(192,497)
Fitimi/(humbja) para tatimit		106,785,714	274,081,177
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		(16,184,313)	(41,846,506)
Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	18	(16,184,313)	(41,846,506)
Fitimi/Humbja e vitit		90,601,401	232,234,671
Fitimi/Humbja për:			
Pronarët e njësisë ekonomike mëmë :		85.00%	70.00%
		77,011,191	162,564,270
Interesat jo-kontrolluese :		15.00%	30.00%
		13,590,210	69,670,401

Pasqyra financiare te Audituar , Lulash Pjeternikaj ,Auditues Ligjor lic. 109 dt.21.12.2000



PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

(metoda indirekte)

Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2017

Shumat në Leke	Shenime	2017	2016
1	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
	Fitim / Humbja e vitit	90,601,401	232,234,671
	Rregullimet për ardhurat jomonetare	(7,020,431)	(4,556,190)
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:	83,654,277	87,657,176
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	83,654,277	87,657,176
	Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	(24,124,048)	9,161,105
	Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(22,086,487)	(7,360,729)
	Rënie/(rritje) në inventarë	10,097,258	548,016
	Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(12,924,466)	14,864,621
	Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	789,647	1,109,197
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	143,111,199	324,496,762
2	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(9,266,923)	(9,679,455)
	Te arketuara nga të drejtat e arkëtueshme-aktivitetin e investimit	-	100,490,815
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(9,266,923)	90,811,360
3	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
	Pagesa e huave	(139,173,970)	(324,915,422)
	Dividendë të paguar	-	(110,000,000)
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(139,173,970)	(434,915,422)
	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(5,329,694)	(19,607,300)
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	6,398,759	26,196,880
	Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	(370,220)	(190,820)
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	698,845	6,398,759

Pasqyra financiare të Audituar, Lulash Pjeternikaj, Auditues Ligjor lic. 109 dt.21.12.2000



PASQYRA E NDRYSHIMIT NE KAPITALIN NETO

(pasqyra individuale)

Për vitin financiar deri më 31 Dhjetor 2017

Shumat ne Leke	Kapitali i nenshkruar	Rezerva Ligjore	Rezerva tjera	të Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	420,100,000	22,000,000	371,400,622	3,697,019	130,296,491	947,494,132
Efektet i ndryshimeve në politikat kontabël						
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2016	420,100,000	22,000,000	371,400,622	3,697,019	130,296,491	947,494,132
Fitim Humbje e pashpërndar sipas vendimit te asambles dt. 14/06/2016					130,296,491	(130,296,491)
Dividendë të paguar sipas vendimit te asambles dt.14/06/2016						
Fitimi / Humbja e vitit					(110,000,000)	(110,000,000)
Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2016	420,100,000	22,000,000	261,400,622	133,993,510	232,234,671	232,234,671
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2017	420,100,000	22,000,000	261,400,622	133,993,510	232,234,671	1,069,728,803
Fitim Humbje e pashpërndar sipas vendimit te asambles dt. 23/06/2017					11,611,734	(232,234,671)
Fitimi / Humbja e vitit					220,622,937	90,601,401
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2017	420,100,000	33,611,734	482,023,559	133,993,510	90,601,401	1,160,330,204

Pasqyra financiare te Audituar, Lulash Pjeternikaj, Auditues Ligjor lic. 109 dt.21.12.2000

