



REPEAT MEDICAL SPA

MEDICAL SPA GROUP AE sh.p.k.

Pasqyrat financiare vjetore per periudhen
nga 01 Janar 2021 deri me 31 Dhjetor 2021

Regjistruar ne QKR

Me 09.01.2018 dhe NIPT L81309070J

Selia

Rruga Ymer Kurti, kati 0, Nj.B. Nr. 5,
Qendra Tregtare Olimpia
pas Postës Nr. 8, Tirane

PASQYRAT FINANCIARE 31122021



PERMBAJTJA

| | |
|--|---|
| Pasqyra e pozicionit financiar me 31 dhjetor 2021 | 3 |
| Pasqyra e performancës sipas natyrës deri më 31 dhjetor 2021 | 4 |
| Pasqyra e fluksit te parase per vitin financiar 2021 | 5 |
| Pasqyra e ndryshimit ne kapitalin neto | 6 |
| Shenime | 7 |
| 1. Informacion i pergjithshem | 7 |
| 2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare | 7 |
| 3. Politikat kontabel kryesore | 7 |



Pasqyra e Pozicionit Financiar me 31 Dhjetor 2021

| Shumat ne Leke | Shenime | 2021 | 2020 |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| AKTIVET | | | |
| Aktivet afatshkurtra | | 1,891,092 | 1,734,267 |
| Mjetet monetare | 4 | 396,075 | 73,229 |
| Të drejta të arkëtueshme | | 354,585 | 369,651 |
| Nga aktiviteti i shfrytëzimit | | - | - |
| Të tjera | 5 | 354,585 | 369,651 |
| Inventarët | | 1,140,432 | 1,291,387 |
| Mallra | | 1,140,432 | 1,291,387 |
| Totali i Aktiveve afatshkurtra | | 1,891,092 | 1,734,267 |
| Aktive afatgjata | | 57,957,857 | 9,924,265 |
| Aktivet materiale | 6 | 57,957,857 | 9,924,265 |
| Toka dhe ndërtesa | | 48,889,977 | - |
| Impiante dhe makineri | | 6,755,273 | 7,505,859 |
| Të tjera Instalime dhe pajisje | | 2,312,607 | 2,418,406 |
| Totali i Aktiveve afatgjata | | 57,957,857 | 9,924,265 |
| AKTIVE TOTALE | | 59,848,949 | 11,658,532 |
| DETYRIME DHE KAPITALI | | | |
| Detyrime afatshkurtra | | 24,563,653 | 13,722,249 |
| Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit | 7 | 1,622,160 | 3,303,926 |
| Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit | 8 | 17,519,520 | 9,000,000 |
| Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shën | 9 | 2,582,413 | 1,134,899 |
| Të pagueshme për detyrimet tatimore | 10 | 2,839,560 | 283,424 |
| Totali i Detyrimeve afatshkurtra | | 24,563,653 | 13,722,249 |
| Detyrime afatgjata | | 33,469,382 | - |
| Detyrime ndaj institucioneve të kredisë | | 33,469,382 | - |
| Totali i Detyrimeve afatgjata | | 33,469,382 | - |
| Totali i Detyrimeve | | 58,033,035 | 13,722,249 |
| Kapitali dhe Rezervat | | | |
| Kapitali i Nënshkruar | | 100,000 | 100,000 |
| Fitimi i pashpërndarë | | (2,163,718) | (3,105,681) |
| Fitim / Humbja e Vitit | 17 | 3,879,632 | 941,963 |
| Totali i Kapitalit | | 1,815,914 | (2,063,718) |
| TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT | | 59,848,949 | 11,658,532 |

Silvia Ceno
Administratore



**Pasqyra e Performancës sipas Natyrës deri më 31 Dhjetor 2021**

| Shumat ne Leke | Shenime | 2021 | 2020 |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit | 11 | 15,949,592 | 15,137,894 |
| Të ardhura të tjera të shfrytëzimit | 12 | 4,240,000 | - |
| Totali i te Ardhurave | | 20,189,592 | 15,137,894 |
| Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme | 13 | (2,938,193) | (5,492,950) |
| Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme | | (2,938,193) | (5,492,950) |
| Shpenzime të personelit | 14 | (5,007,366) | (3,593,245) |
| Paga dhe shpërblime | | (4,290,798) | (3,079,044) |
| Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore | | (716,568) | (514,201) |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 6 | (1,988,817) | (1,659,155) |
| Shpenzime të tjera shfrytëzimi | 15 | (4,160,359) | (3,225,093) |
| Fitimi/(humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit | | 6,094,858 | 1,167,452 |
| Shpenzime financiare | 16 | (2,023,510) | (57,495) |
| Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme | | (1,594,929) | 59 |
| Shpenzime të tjera financiare | | (428,581) | (57,554) |
| Fitimi/(humbja) para tatimit | | 4,071,348 | 1,109,957 |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | 17 | (191,716) | (167,994) |
| Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin | 17 | (191,716) | (167,994) |
| Fitimi/Humbja e vitit | 17 | 3,879,632 | 941,963 |

Fitimi/Humbja për:

Pronarët e njësisë ekonomike mëmë

Interesat jo-kontrolluese

**Pasqyra e fluksit te parase per vitin financiar 2021**

| Shumat ne Leke | Shenime | 2021 | 2021 |
|--|---------|---------------------|---------------------|
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit | | | |
| Fitim / Humbja e vitit | | 4,071,348 | 4,071,348 |
| Rregullimet për shpenzimet jomonetare: | | 1,988,817 | 1,988,817 |
| <i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i> | | 1,988,817 | 1,988,817 |
| Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit: | | 2,296,189 | 2,296,189 |
| Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera | | 15,066 | 15,066 |
| Rënie/(rritje) në inventarë | | 150,955 | 150,955 |
| Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme | | 682,654 | 682,654 |
| Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit | | 1,447,514 | 1,447,514 |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit | | 8,356,353 | 8,356,353 |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | | | |
| Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale | | (50,022,409) | (50,022,409) |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit | | (50,022,409) | (50,022,409) |
| Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | | | |
| Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar | | - | - |
| Hua të arkëtuara | | 41,988,902 | 41,988,902 |
| Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit | | 41,988,902 | 41,988,902 |
| Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare | | 322,846 | 322,846 |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar | | 73,229 | 73,229 |
| Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare | | - | - |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor | | 396,075 | 396,075 |

**Pasqyra e Ndryshimit ne Kapitalin Neto**

| Shumat ne Leke | Kapitali i nënshkruar | Fitimet e Pashpërndara | Totali |
|---|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2019 | 100,000 | (3,105,681) | (3,005,681) |
| Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël | | | - |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2020 | 100,000 | (3,105,681) | (3,005,681) |
| Fitimi / Humbja e vitit | | 941,963 | 941,963 |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2020 | 100,000 | (2,163,718) | (2,063,718) |
| Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2021 | 100,000 | (2,163,718) | (2,063,718) |
| Fitimi / Humbja e vitit | | 3,879,632 | 3,879,632 |
| Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2021 | 100,000 | 1,715,914 | 1,815,914 |



Shenime

1. Informacion i pergjithshem

MEDICAL SPA GROUP AE sh.p.k. eshte regjistruar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar ne Qendren Kombetare te Biznesit me date 09.01.2018 dhe eshte pajisur me NIPT L81309070J, me seli ne Rr. "Sulejman Delvina", Nj.B. Nr. 5, Qendra Tregtare Olimpia, pas Postës Nr. 8, Tirane, Tirane, Shqiperi.

MEDICAL SPA GROUP AE eshte shoqeri me kapital te zoteruar 100% nga Z. Stela Tarka. Kapitali i nenshkruar eshte 100,000 leke.

MEDICAL SPA GROUP AE (me poshte "Shoqeria") zhvillon veprimtarine e saj ne tregtimin me shumice dhe pakice te kremrave, vajrave dhe produkteve te ndryshme per fytyren dhe trupin, ofrimin e sherbimeve te trajtimeve te ndryshme estetike per fytyren, trupin e flokun ne pergjithesi, i pajisjeve per mireqenien e trupit dhe bukurise ne pergjithesi, dhe çdo lloj produkti tjeter ne funksion te nje qendre SPA.

Shoqeria ka pasur te punesuar mesatarisht 9 persona gjate vitit 2021 dhe 9 persona ne fund te vitit 2021.

2. Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabel

Shoqeria pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin nr. 9228, date 29 Prill 2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standardet Kombetare te Kontabilitetit te Permiresuara (SKKP).

(b) Parimet e pergatitjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike.

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar per pasqyrat financiare.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne Leke (monedha Shqiptare) ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

3. Politikat kontabel kryesore

(a) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja jane konvertuar ne Leke duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Fitimet dhe humbjet nga kembimet per keto transaksione dhe rivleresimet me kursin e fundit te vitit te mjeteve monetare dhe te drejtave dhe detyrimeve ne monedha te huaja jane njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

(b) Mjetet monetare

Aktivet monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe ne llogarite bankare.

**(c) Llogarite e arketueshme**

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq, nqs ka.

(d) Detyrime tregtare dhe te tjera

Detyrimet tregtare dhe te tjera jane paraqitur me koston e tyre.

(e) Aktivitet afatgjate materiale*(i) Njohja dhe vleresimi*

Aktivitet materiale jane vleresuar me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi (nqs ka).

(ii) Amortizimi

Amortizimi i ndertesave deri ne fund te vitit 2009 njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me metoden lineare. Duke filluar nga viti 2010 amortizimi i ndertesave njihet me metoden zbritese. Ndersa per te gjithe zerate e tjere amortizimi njihet me metoden zbritese, me norma te cilat jane te peraferta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te perdorimit. Toka dhe aktivet ne proces nuk amortizohen.

Normat e amortizimit jane te paraqitura si me poshte:

| | |
|--------------------------------|-----|
| ▪ Ndertesa | 5% |
| ▪ Mjete transporti | 20% |
| ▪ Mobilje dhe orendi | 20% |
| ▪ Pajisje zyre dhe informatike | 25% |

(f) Shpenzime per personelin*(i) Kontributet per sigurime shoqerore dhe te ngjashme*

Shoqeria, gjate aktivitetit te saj normal, kryen pagesa ne emer te saj dhe te punonjesve te saj per kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne pajtim me legjislacionin ne fuqi. Kostot perkatese te bera ne emer te Shoqerise ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqeria njih si nje shpenzim personeli ato kosto qe lidhen me lejen e zakonshme atehere kur eshte perdorur nga personeli perkates.

(g) Provizionet

Provizionet njihen kur Shoqeria ka nje detyrim aktual (ligjor ose te terthorte) si rezultat i nje ngjarje ne te kaluaren dhe ka mundesi qe do te nevojitet nje fluks burimesh qe perfshin perfitimet ekonomike per te permbushur detyrimin dhe ne kete menyre mund te behet nje perlllogaritje e besueshme e shumes se detyrimit. Ne rast se efekti eshte material, provizionet jane percaktuar duke skontuar flukset e pritshme te parase me normen e uljes para tatimeve, e cila reflekton vleren kohore te parase ne kushtet aktuale te tregut dhe, aty ku eshte e pershtatshme, normen e riskut te pasiveve specifike. Provizionet rishikohen ne çdo date bilanci dhe nese nuk ka me mundesi per nevojitetin e nje fluksi burimesh qe perfshin perfitimet ekonomike per shlyerjen e detyrimit, provizionet kthehen. Provizionet perdoren vetem per qellimin qe jane njohur fillimisht. Ato nuk njihen per humbjet e ardhshme operative. Aktivitet e kushtezuara nuk njihen.

**(h) Te ardhurat**

Te ardhurat nga shitja jane vleresuar me vleren e drejte te kompesimit te marre, neto nga kthimet, uljet tregtare, uljet mbi volumet dhe rabatet. E ardhura eshte njohur kur rreziqet dhe te drejtat mbi sherbimet i kalojne ne nje pjese te rendesishme blesesit, marrja e kompesimit eshte e mundshme, kostot e lidhura mund te maten me besueshmeri dhe nuk ka me perfshirje te vazhdueshme te drejtimit te Shoqerise me keto mallra apo sherbime.

(i) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metoden e interesit efektiv.

(j) Tatim Fitimi

Tatim fitimi apo humbjet e vitit perbehen nga tatimi aktual dhe ai i shtyre. Tatim fitimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve pervec rasteve kur lidhet me zera qe njihen direkt ne kapital, rast ne te cilin edhe tatimi njihet ne kapital. Tatimi aktual eshte tatimi i pritur per t'u paguar mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne daten e bilancit, si edhe çfaredolloj rregullimi kontabel te tatimit per t'u paguar ne lidhje me vitet e meparshme.

(k) Menaxhimi i riskut financiar

Shoqeria ekspozohet ndaj riskut te kredise, riskut te likuiditeteve dhe riskut te tregut nga perdorimi i instrumentave financiare.

Politikat e manaxhimit te riskut jane vendosur per te identifikuar dhe analizuar rreziqet me te cilat perballet Shoqeria, per te vendosur limitet dhe kontrollet e nevojshme per risqet dhe per te monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Politikat dhe sistemet e manaxhimit te riskut rishikohen rregullisht per te reflektuar ndryshimet ne kushtet e tregut dhe aktivitetet e Shoqerise.