

Aldosch-Farma sh.p.k

Pasqyrat Financiare të Konsoliduara më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

OPINIONI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Drejtuar: Asamblesë Ortakëve

ALDOSCH - FARMA SHPK SH.P.K

Raport mbi Pasqyrat Financiare

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkangjitur te shoqërisë **ALDOSCH - FARMA SHPK SH.P.K** te cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar te datës 31 Dhjetor 2017 dhe pasqyrën e te ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyra e ndryshimeve ne kapital dhe pasqyrën e flukseve te parasë për vitin e përfunduar ne këtë date dhe një përmbledhje te politikave te rëndësishme kontabël si dhe informacionin tjetër shpjegues.

Sipas opinionit tone, pasqyrat financiare japin një pamje te vërtetë dhe te besueshme te pozicionit financiar te Shoqërisë **ALDOSCH - FARMA SHPK SH.P.K** me date 31 Dhjetor 2017, si dhe te performances financiare dhe pasqyrës se flukseve te parasë per ushtrimin e mbyllur ne atë date, ne pajtim me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK).

Baza për opinion

Ne e kemi kryer auditimin tone ne përputhje me Standardet Ndërkombëtare te Auditimit (SNA). Përgjegjësia jone sipas këtyre standardeve është përshkruar ne paragrafin Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare te shprehur ne këtë raport. Ne jemi te pavarur nga kompania qe auditojme ne përputhje me Kodin e Etikes për Kontabilistet Profesioniste, se bashku me kërkesat etike relevante te auditimit te pasqyrave financiare ne Shqipëri, dhe ne kemi plotësuar edhe përgjegjësitë e tjera etike ne përputhje këto kërkesa dhe me Kodin e Etikes për Kontabilistet Profesioniste si me sipër.

Ne besojmë se evidenca e auditimit qe ne kemi marre është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për te dhënë opinionin tone te auditimit.

Çështjet Kryesore te Auditimit

Çështjet Kryesore te Auditimit janë ato çështje qe, nen gjykimin tone profesional, ishin me te rëndësishmet gjate auditimit te pasqyrave financiare te periudhës aktuale. Këto çështje janë adresuar ne kontekstin e auditimit te pasqyrave financiare ne tërësi, dhe gjate formimit te opinionit tone, për rrjedhoje, dhe ne nuk paraqesim një opinion te veçantë për këto çështje.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe te Atyre te ngarkuar me Qeverisjen për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejte te këtyre pasqyrave financiare ne përputhje me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK) dhe për ato kontrole te brendshme qe drejtimi i gjykon te nevojshme për te bere te mundur përgatitjen e pasqyrave financiare qe nuk përmbajnë anomali materiale qofte për shkak te mashtrimi apo gabimi.

Ne përgatitjen e Pasqyrave Financiare, Drejtimi është përgjegjës për matjen e aftësisë se vijueshmërisë se Kompanisë, duke paraqitur nëse është rasti, çështje te lidhura me vijueshmërinë dhe te përdorë parimin e vijueshmërisë vetëm ne qofte se ne te kundërt, Drejtimi ka për qellim te likuidoje kompaninë ose te ndërpresë veprimtarinë, ose nuk ka alternative realiste për te vazhduar.

Te ngarkuarit me Qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Kompanisë.

Përgjegjësia e Audituesit

Objektivat tone janë për të arritur sigurinë e arsyeshme për faktin nëse pasqyrat financiare janë pa anomali materiale qofte për shkak të mashtrimi apo gabimi, dhe lëshimi i raportit të auditimit që përmban opinionin tone. Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk është garanci që një auditim i kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit do të zbulojë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalit mund të rezultojnë nga mashtrimi ose gabimi dhe konsiderohen materiale në qofte se, individualisht ose në total, pritet që ato mund të kenë ndikim në vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra duke u bazuar në këto pasqyra financiare.

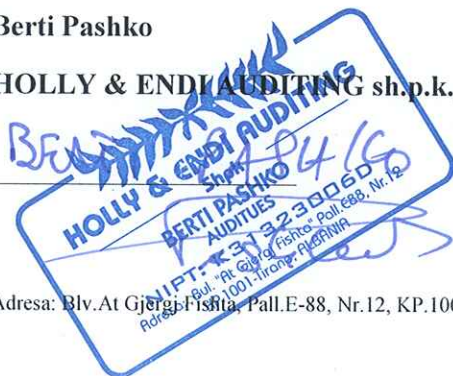
Raport për kërkesat e tjera Ligjore dhe Rregullatorë

Në angazhimin tone për auditimin e Pasqyrave Financiare të **ALDOSCH - FARMA SHPK SH.P.K** nuk ka kërkesa të tjera nga ana e Drejtimit për tu raportuar nga ne.

Partneri angazhimit në auditim që rezulton në këtë raport auditori të pavarur është

Berti Pashko

HOLLY & ENDI AUDITING sh.p.k.,



Tirane, me 30 Mars 2018

Adresa: Blv. At Gjergj Fishta, Pall. E-88, Nr. 12, KP. 1001, tel./fax. 2270905, e-mail: hollyendiauditing@gmail.com, K31323006D, Tirane

PËRMBAJTJA:

FAQE

PASQYRAT FINANCIARE:

PASQYRA E KONSOLIDUAR E POZICIONIT FINANCIAR	2
PASQYRA E KONSOLIDUAR E PERFORMANCËS	3
PASQYRA E KONSOLIDUAR E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E KONSOLIDUAR E FLUKSIT TË MJETVE MONETARE	5
SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE TË KONSOLIDUARA	6– 21

Pasqyra e Konsoliduar e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2017

	Shënime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	14,420,817	9,727,135
Llogari të arkëtueshme tregtare	5	243,018,626	185,969,109
Të tjera llogari të arkëtueshme	6	641,986,687	174,825,835
Inventarë	7	289,594,210	240,286,214
Parapagime dhe shpenzime të shtyra	8	466,772,232	727,859,805
Total aktive afatshkurtra		1,655,792,572	1,338,668,098
Aktivët afatgjatë			
Aktive afatgjatë materiale	9	180,766,296	180,278,610
Aktive afatgjatë jomateriale	10	11,041,763	10,080,382
Huadhënie afatgjatë	11	-	289,845,400
Total aktive afatgjatë		191,808,060	480,204,392
Total aktive		1,847,600,632	1,818,872,491
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Hua afatshkurtra	12	-	228,677,604
Llogari të pagueshme tregtare	13	15,705,167	15,707,543
Grante, të ardhura të shtyra e të tjera detyrime	14	233,270,742	103,191,185
Detyrime tatimore	15	950,339	1,835,880
Të tjera detyrime	16	985,516	171,535
Total detyrime afatshkurtra		250,911,764	349,583,746
Detyrime afatgjatë			
Hua afatgjatë	17	717,567,089	702,764,949
Total detyrime afatgjatë		717,567,089	702,764,949
Totali i detyrimeve		968,478,853	1,052,348,695
KAPITALI			
Kapitali i nënshkruar		100,000	100,000
Rezerva ligjore		440,120	440,120
Rezerva përkthimi		(5,658,038)	(3,228,584)
Fitime të mbartura		769,212,259	658,497,410
Fitimi i ushtrimit		115,027,438	110,714,849
Total kapitali	18	879,121,779	766,523,795
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		1,847,600,632	1,818,872,491

Pasqyrat financiare të konsoliduara duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduara.

Pasqyra e Konsoliduar e Performancës
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	19	1,477,996,530	1,542,828,104
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	20	3,142,280	97,557,407
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		(1,231,668,134)	(1,232,197,244)
1) Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shpenzime të tjera	21	(1,172,236,639)	(1,186,525,187)
2) Të tjera shpenzime	22	(59,431,496)	(45,672,057)
Shpenzime të personelit	23	(57,426,221)	(46,326,323)
1) Paga dhe shpërblime		(54,267,411)	(43,402,366)
2) Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore		(3,158,810)	(2,923,957)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	24	(8,551,305)	(8,471,105)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	25	(3,359,214)	(15,500,345)
Të ardhura të tjera	26	-	9,101
1) Të ardhura/shpenzime të tjera financiare		-	9,101
2) Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata		-	-
3) Interesa të arkëtueshme dhe të ardhura të tjera të ngjashme		-	-
Shpenzime financiare	27	(43,091,411)	(196,277,204)
1) Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		(43,011,551)	(64,443,296)
2) Shpenzime të tjera financiare		(79,860)	(131,833,909)
Fitimi/humbja para tatimit		137,042,525	141,622,390
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	28	(22,015,087)	(30,907,541)
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(22,015,087)	(30,907,541)
2) Shpenzimi aktual i tatimit të shtyrë		-	-
Fitimi/humbja e vitit		115,027,438	110,714,849
Fitimi/humbja për:			
Interesat jo-kontrolluese		-	-
Të ardhura të tjera gjithpërfshirëse nga perkthimi		(5,658,038)	(3,228,584)
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		(5,658,038)	(3,228,584)
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		109,369,400	107,486,266

Pasqyrat financiare të konsoliduara duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduara.

Aldosch-Farma sh.p.k.

(Vlerat janë në Lekë)

**Pasqyra e konsoliduar e ndryshimeve në Kapital
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017**

	Kapitali aksionar	Rezerva përktimi	Rezerva ligjore	Fitime të mbartura / humbje të akumuluar	Fitim (Humbje) Ushtërimit	Totali
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2014	100,000	27,701	440,120	484,624,285	131,123,020	616,315,126
Transferim në fitime të mbartura				20,800,158	(20,800,158)	-
Te ardhura të tjera gjithpërfshirëse		(1,262,917)				(1,262,917)
Fitimi i vitit					153,072,968	153,072,968
Dividendë të paguar					(110,322,862)	(110,322,862)
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2015	100,000	(1,235,216)	440,120	505,424,443	153,072,968	657,802,315
Pozicioni financiar me 1 janar 2016	100,000	(1,235,216)	440,120	505,424,443	153,072,968	657,802,315
Transferim në fitime të mbartura						-
Te ardhura të tjera gjithpërfshirëse		(1,993,369)				(1,993,369)
Fitimi i vitit					110,714,849	110,714,849
Dividendë të paguar						-
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2016	100,000	(3,228,585)	440,120	505,424,443	263,787,817	766,523,796
Pozicioni financiar me 1 janar 2017	100,000	(3,228,585)	440,120	769,212,260		766,523,796
Transferim në fitime të mbartura						-
Te ardhura të tjera gjithpërfshirëse		(5,658,040)				(5,658,040)
Fitimi i vitit					115,027,438	115,027,438
Dividendë të paguar						-
Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2017	100,000	(5,658,040)	440,120	769,212,260	115,027,438	879,121,779

Pasqyrat financiare të konsoliduara duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduara.

Pasqyrat financiare të konsoliduara të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 janë aprovuar nga administratori i Aldosch Farma sh.p.k. më 30.03 2018 dhe janë firmosur si më poshtë:

Lorena Orebova
Hartues e pasqyrave financiare

Z. Aqif Hoxha
Administrator

Pasqyra e konsoliduar e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

Shënime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitim / Humbja e vitit		
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:	115,027,438	110,714,849
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	8,551,305	8,471,105
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(524,210,369)	19,085,002
Rënie/(rritje) në inventarë	(49,307,995)	38,671,713
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	130,005,622	(185,704,026)
Rritje/(rënie) në parapagime dhe shpenzime të shtyra	261,087,573	(68,354,955)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(58,846,427)	(77,116,311)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(10,000,373)	123,206,076
Pagesa për huadhenie	289,845,400	31,754,600
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividendë të arkëtuara		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	279,845,027	154,960,676
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga shtimi kapitalit		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(213,875,464)	(81,183,201)
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(213,875,464)	(81,183,201)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	7,123,137	(3,338,837)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	9,727,135	15,059,340
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	(2,429,455)	(1,993,368)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 Dhjetor 2017	4 14,420,817	9,727,135

Pasqyrat financiare të konsoliduara duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 21, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare të konsoliduara.

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "Aldosch Farma" sh.p.k është themeluar më 3 mars 2003 dhe është regjistruar më 5 shkurt 2003 në Regjistrin e Shoqërive me vendimin e Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Tiranë nr.28995

Objekti i veprimtarisë së Shoqërisë është tregtimi me shumice dhe pakice, importi dhe eksporti i produkteve farmaceutike.

Kapitali themeltar i Shoqërisë është 100,000 lekë i cili zotërohet nga ortakët Aqif Hoxha .
Administrator i Shoqërisë është Z. Aqif Hoxha.

Shoqëria është e regjistruar pranë degës së Tatim Taksave në Tiranë me NIPT K31503045V. Selia qendrore e saj ndodhet në Rrugën "Myslym Keta" në ambjentet e Shoqërisë Antibiotik sh.a, Tiranë.

Më 27 shtator 2010 është hapur në Kosovë kompania ProMed sh.p.k me kapital 5,000 Euro e zotëruar 100% nga "Aldosch-Farma" sh.p.k.

ProMed sh.p.k ka numër regjistrimi 70698242 dhe numër fiskal 600597671.

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Në bazë të urdhrit nr. 64 datë 22.7.2014 "Për shpalljen e standardeve kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara duke filluar nga 1 janar 2015.

Ky urdhër hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, datë 1 gusht 2014.

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5. Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve të aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

2.5. Vlerësime dhe gjykime (vazhdim)

2.5.1. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuar të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

2.5.2. Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50% , në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

2.6. Krahueshmëria e informacionit kontabël

Siç paraqitet në Standardin Kombëtar të Kontabilitet të përmirësuar nr.1, në rastet e një ndryshimi në paraqitjen e pasqyrave financiare si pasojë e kërkesave të një standardi të ri, një përmirësimi në standard apo një ndryshimi në ligjin për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", informacioni krahasues duhet të riparaqitet për të korresponduar me paraqitjen e re, përveç rasteve kur riparaqitja e informacionit krahasues nuk mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme.

2.7. Bazat e Konsolidimit

Filialet janë të gjitha subjektet (duke përfshirë njësitë ekonomike për qëllime të veçanta) mbi të cilat Grupi ka fuqi për të qeverisur politikat financiare dhe operative, që në përgjithësi u atribuohen aksionereve që zoterojnë më shumë se gjysmën e të drejtave të votës. Ekzistenca dhe efekti i të drejtave votuese potenciale që janë aktualisht të ushtrueshme ose të konvertueshme janë konsideruar kur është bërë vlerësimi nëse Grupi kontrollon një njësi tjetër ekonomike. Filialet janë konsoliduar plotësisht që nga data në të cilën kontrolli i është transferuar Grupit. Metoda e koston është përdorur për të kontabilizuar blerjen e filialeve nga Grupi. Kostoja e blerjes është matur në vlerën e drejtë të aktiveve të dhëna , instrumentave të kapitalit neto të emetuara dhe detyrimeve të pësuar ose konstatuara në datën e këmbimit, plus kostot direkte të blerjes. Aktivët e identifikueshme të blera dhe detyrimet e konstatuara në një kombinim biznesi njihen fillimisht me vlerën e drejtë në datën e blerjes, pavarësisht nga interesi i pakicës. Tejkallimi i koston së blerjes mbi vlerën e drejtë të pjesës të grupit të aktiveve neto të identifikueshme njihet si emri i mirë. Transaksionet midis shoqerive të grupit, balancat dhe fitimet e përealizuara për transaksione ndërmjet shoqerive të grupit janë eliminuar. Gjithashtu janë eliminuar humbjet e përealizuara. Politikat kontabël të filialeve janë ndryshuar kur ka qene e nevojshme për t'u perputhur me politikat e miratuara nga Grupi.

3. Politikat Kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2016 dhe 2015 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
EUR/Lek	132.95	135.23
USD/ Lek	111.1	128.17

3.2. Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitet financiarë regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit 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.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.2. Instrumentat financiarë (vazhdim)

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlogaritur mbi bazën e interesit nominal.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Kapitali themeltar

Kapitali themeltar njihet me vlerën nominale.

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, të 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.

Aktivët financiarë të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivët 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 aktivët financiarë të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.3. Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)**3.4. Aktive afatgjata materiale***i. Njohja dhe matja*

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivët e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Ndërtesa	Vlera e mbetur	5%
Makineri dhe pajisje	Vlera e mbetur	20%
Mjete Transporti	Vlera e mbetur	20%

Toka nuk amortizohet .

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

iv. Ç'regjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit.

Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3.5. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.6. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

3.7. Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

Shoqëria ka qira operative dhe qira financiare.

3.8. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.9. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdoj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2017 është 15% (2016: 15%). Tatimi mbi fitimin në Republikën e Kosovës është 10%.

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Shoqëria nuk ka burim diferencash të përkohshme për njohjen e tatimit të shtyrë mbi fitimin.

3.10. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)**3.11. Transaksionet me palët e lidhura**

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

3.12. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

3.13. Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

4. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Mjete monetare në bankë	13,549,245	6,085,105
Llogari rrjedhëse	13,549,245	6,085,105
Depozita me afat	-	-
Mjete monetare në arkë	815,172	3,585,630
Likuiditete në udhëtim	56,400	56,400
	14,420,817	9,727,135

5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Klientë	243,018,626	185,969,109
	243,018,626	185,969,109

6. Të tjera llogari të arkëtueshme

Llogaritë të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Paradhënie për punonjësit	0	10,155
TVSH e arkëtueshme	175,484	497,247
Tatimi mbi fitimin	11,137,943	15,824,486
Te tjera kërkesa për arketim	361,135,751	991,038
Të arkëtueshme nga ortakët	269,537,509	157,502,909
	641,986,687	174,825,835

7. Inventari

Inventari më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Mallra	289,594,210	240,286,214
	289,594,210	240,286,214

8. Parapagimet dhe shpenzime të shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra për qera paraqiten si më poshtë më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Parapagime për inventarë	466,772,232	727,589,345
Shpenzime të shtyra	0	270,460
	466,772,232	727,859,805

Aldosch-Farma sh.p.k.

Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017

(Vlerat janë në Lekë)

9. Aktive afatgjata materiale

	Toka	Ndërtesa	Mobilje dhe orendi	Pajisje informatike	Mjete transporti	Të tjera	Totali
Kosto							
Gjendja më 1 janar 2016	167,537,402	140,529,150	4,060,665	6,035,126	28,491,785	20,072	346,674,200
Shtesa		-	133,000	491,426	608,535	-	1,232,961
Pakësime		140,529,150					140,529,150
Gjendja më 31 dhjetor 2016	167,537,402	-	4,193,665	6,526,552	29,100,320	20,072	207,378,011
Shtesa			1,063,600	484,410	3,271,904		4,819,914
Nxjerrje jashtë përdorimit							
Gjendja më 31 dhjetor 2017	167,537,402	-	5,257,265	7,010,962	32,372,224	20,072	212,197,925
Amortizimi i akumuluar							
Gjendja më 1 janar 2016		7,026,458	2,462,599	4,572,583	16,542,265	12,582	30,616,487
Amortizimi i vitit		1,668,784	554,895	466,133	2,451,721	1,498	5,143,031
Pakësime		8,695,242					8,695,242
Gjendja më 31 dhjetor 2016			3,017,494	5,038,716	18,993,986	14,080	27,064,276
Amortizimi i vitit			608,617	494,629	3,119,288	1,198	4,223,732
Pakësime							
Gjendja më 31 dhjetor 2017			3,626,111	5,533,345	22,113,274	15,278	31,288,008
Vlera neto kontabël							
Efekti i kursit të këmbimit nga përkthimet e degës			-	16,340	964	-	35,125
Gjendja më 31 dhjetor 2016	167,537,402	-	1,156,422	1,471,496	10,107,299	5,992	180,278,610
Efekti i kursit të këmbimit nga përkthimet e degës			-	29,568	88,130	-	143,621
Gjendja më 31 dhjetor 2017	167,537,402	-	1,605,231	1,448,049	10,170,821	4,794	180,766,296

10. Aktive afatgjata jomateriale

Gjendja e aktiveve afatgjata jomateriale më 31 dhjetor 2017 dhe më 31 dhjetor 2016 paraqitet si më poshtë:

<i>Me kosto</i>	AAJM	Total
Gjendja më 1 janar 2016	13,194,253	13,194,253
Shtesa	7,444,412	7,444,412
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	20,638,664	20,638,664
Shtesa	5,417,713	5,417,713
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	26,056,377	26,056,377
<i>Amortizimi</i>		
Gjendja më 1 janar 2016	10,558,282	10,558,282
Shtesa	-	-
Pakësime	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2016	10,558,282	10,558,282
Amortizimi i vitit	4,324,418	4,324,418
Kthim amortizimi	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2017	14,882,700	14,882,700
Efekti i kursit të këmbimit nga përkthimet e degës	(131,913)	(131,913)
Gjendja Neto më 31 dhjetor 2016	10,080,382	10,080,382
Gjendja Neto më 31 dhjetor 2017	11,041,763	11,041,763

11. Huadhënie afatgjatë

Huadhënie afatgjatë më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Huadhënie afatgjatë dhe tituj pronarie brenda grupit	701,000	289,845,400
	701,000	289,845,400

12. Hua afatshkurtra

Gjendja e huave afatshkurtra më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Hua afatshkurtra	-	228,677,604
	-	228,677,604

13. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Furnitorë	15,705,167	15,707,543
Detyrimi tregtar ndaj paleve të lidhura	0	-
	15,705,167	15,707,543

14. Grante, të ardhura të shtyra e të tjera detyrime

Gjendja e të ardhurave të shtyra, parapagimet e klientëve më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 paraqitet si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Te ardhura te shtyra	233,270,742	103,191,185
	233,270,742	103,191,185

15. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Detyrime tatimore	950,339	1,835,880
	950,339	1,835,880

16. Të tjera detyrime

Detyrimet e tjera më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 për shoqërinë vijnë si më poshtë :

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Detyrime ndaj punonjësve	985,516	171,535
Detyrime ndaj ortakëve	-	-
Te tjera detyrime	-	-
	985,516	171,535

17. Hua afatgjata

Huatë afatgjata më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
Hua afatgjata	717,497,604	701,886,372
Qera financiare	69,485	878,577
	717,567,089	702,764,949

18. Kapitali

Kapitali i nënshkruar i shoqërisë Aldosch-Farma sh.p.k është 100,000 Lekë, 100 kuota ose 100% zotërohen nga Aqif Hoxha

	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 201+
Numri i kuotave	100	100
Vlera nominale (në LEK)	1,000	1,000
Kapitali i nënshkruar	100,000	100,000

Kapitali i shoqërisë ProMed sh.p.k është 5,000 Euro i zotëruar 100% nga Aldosch-Farma sh.p.k

Rezerva ligjore është në vlerën 440,120 Lekë, njësoj si edhe vitin e kaluar.

Rezerva nga përkthimi i kurseve të këmbimit ka vlerën (5,658,038) Lekë.

Fitimet e mbartura më 31 dhjetor 2017 janë në vlerën 769,212,259 Lekë.

19. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura nga shitja e mallrave	1,477,996,530	1,542,828,104
	1,477,996,530	1,542,828,104

20. Të ardhura të tjera nga shfrytëzimi

Të ardhurat e tjera nga shfrytëzimi për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 janë si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Të ardhura nga shitja e AQT	80,000	97,483,102
Të ardhura të tjera	3,062,280	74,305
	3,142,280	97,557,407

21. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet për lëndë të para dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Mallra	1,172,236,639	1,186,525,187
	1,172,236,639	1,186,525,187

22. Të tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Blerje energji, avull, ujë, karburant	5,414,569	4,454,242
Shpenzime qeraje	12,991,111	7,502,279
Mirëmbajtje dhe riparime	1,540,785	1,663,897
Sigurime	1,044,615	1,269,101
Blerje të ndryshme, kancelari etj	713,710	1,295,716
Shërbime nga të tretë	402,390	959,117
Licensa dhe koncesione	-	-
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	1,245,093	1,443,477
Shpenzime marketingu	16,563,989	9,153,646
Shpenzime për pritje dhe perfaqesime	311,152	345,278
Shpenzime transpoti	2,762,670	3,876,581
Komisione bankare	2,179,767	2,256,530
Sponsorizime	3,983,761	520,221
Taksa të ndryshme	1,855,339	2,883,905
Shpenzime të ndryshme dhe të panjohura	8,422,544	8,048,067
	59,431,496	45,672,057

23. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Shpenzime për paga	54,267,411	43,402,366
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	3,158,810	2,923,957
	57,426,221	46,326,323

24. Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi

Shpenzimet e zhvlerësimit dhe amortizimit paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Shpenzime amortizimi dhe konsumi	8,551,305	8,471,105
	8,551,305	8,471,105

25. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit paraqesin gjokat dhe penalitetet për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Gjoka te ndryshme	3,359,214	15,500,345
	3,359,214	15,500,345

26. Të ardhura/shpenzime nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

Të ardhura/shpenzime nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse paraqiten si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Te ardhura /shpenzime		9,101
	-	9,101

27. Shpenzime financiare

Shpenzimet dhe të ardhurat nga interesi si dhe rezultati nga kurset e këmbimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 detajohen si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016
Shpenzime interesi	43,018,215	64,455,766
Humbje nga kursi këmbimit	-	-
Te ardhura nga interesi	(6,664)	(12,470)
Shpenzim për shitje AQT	79,860	131,833,909
	43,091,411	196,277,204

Aldosch-Farma sh.p.k
Shënimet e pasqyrave financiare të konsoliduara për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017
(Vlerat janë në Lekë)

28. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	E konsoliduar 31 dhjetor 2017	Aldosch-Farma 31 dhjetor 2017	ProMed sh.p.k 31 dhjetor 2017	E konsoliduar 31 dhjetor 2016	Aldosch-Farma 31 dhjetor 2016	ProMed sh.p.k 31 dhjetor 2016
Fitimi para tatimit						
Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë)	137,042,525	105,023,945	32,018,580	141,622,390	70,977,789	70,644,601
Gjopa dhe dëmshpërblime	27,130,690	6,931,362	20,199,329	91,245,931	81,436,382	9,809,549
Shpenzime të tjera	3,359,214	2,897,186	462,028.22	15,500,345	15,334,814	165,531
Shpenzime të panjohura për autovetura	23,771,476	4,034,176	19,737,300	10,229,512	585,493	9,644,018
Humbje nga shitja e AAGJ	-	-	-	-	-	-
Kamatëvonesa	-	-	-	34,833,909	34,833,909	-
Shpenzime të panjohura për interesa	-	-	-	-	-	-
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)	164,173,215	111,955,307	52,217,909	232,868,321	152,414,171	80,454,150
				30,682,166	30,682,166	
Tatim fitimi @15% (@10%)	164,173,215	111,955,307	52,217,909	232,868,321	152,414,171	80,454,150
	22,015,087	16,793,296	5,221,791	30,907,541	22,862,126	8,045,415
Fitimi pas tatimit (Fitimi neto)	115,027,438	88,230,649	26,796,789	110,714,849	48,115,664	62,599,186

29. Angazhime dhe pasiguri

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Me 31 dhjetor 2017 shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

30. Ngjarje pas bilancit

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.