

Shënime për pasqyrat financiar**Për vitin e mbyllur më 31.12.2023**

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

I. Informacionet përgjithëse

Shoqëria "Aldosch" sh.p.k. është themeluar si njëshqerori me përgjegjësi të kufizuar me 30 qershor 1996. Kapitali regjistruar për vitin 2023 është 2 525 394 200 lekë dhe zotrohet nga një ortak i vetëm i cili zotëron 100 % të kapitalit të regjistruar. Kapitali është regjistruar në QKR sipas raporti të ekspertit kontabël.

Vepërimitaria kryesore e shoqërisë është ndërtim. Për vitin ushtrimor shoqëria ka zhvilluar aktivitet në fushën e ndërtimit. Gjate vitit 2023 shoqëria Aldosch shpk ka realizuar të ardhura nga dhenja e ambientëve me qera dhe nga kalim të drejtash pronësi (kontratë porosive). Gjithashtu shoqëria "Aldosch" shpk është aksionere prane shoqërisë "Antibiotik" në masën 97.06 %, Galaxy shpk në masën 100 % dhe në shoqërinë Profarma sha në masën 99.63 %.

Permbledhje e politikave kontabël**Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke kombinuar me elementetë metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostatuar. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2023 (shtator) është zbatuar formati i SKK-2 dhe për rrjedhim zerat e pasqyrave financiare të periudhës krahasuese 2022 janë riklasifikuar në përshatje me formatin e ri, ndryshime të cilat spjegohen në shënimet në vazhdim.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:**Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve**

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atëherë kur ato sigurohen prej të tretëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabël me të ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zerat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj riveleohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zerët jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk riveleohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2023 janë 1 euro=105 lekë dhe 1 dollar=95.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatimi fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrigjohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2023 është 15 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivat financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivat financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivët e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivët afatgjatë materiale (AAM-të) bazohen në modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabel e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabel e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës fillestare dhe për aktivet e tjera 25% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventarëve

Vlerësimi në hyrje të inventarëve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjes të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

2. Aktivemonetare (likuiditete në arke dhe bankë)

3. Gjendjet e menjëhershme monetare në bankë dhe arke, në lekë dhe valutë, në datat 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 janë si më poshtë:

Emertimi i llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2023		Gjendja në 31.12.2022	
		Në lekë	Në valutë	Në lekë	Në valutë
Llogari bankare	LEK	1 692 562		2 797 079	-
Arka në lekë	LEK	-	-	-	-
Shuma		1 692 562	x	2 797 079	x

4. Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventarët fizikë të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaja, janë konvertuar në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të Bankës së Shqipërisë.

5. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arkëtueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel shtator 2023 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2023	31 Dhjetor 2022
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	142 993 838	141 073 838
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	12 262 822	11 572 558
(iii) Instrumente të tjera borxhi	478 637 790	545 329 856
(iv) Investime të tjera financiare	-	-
	-	-
Shuma	633 894 450	697 976 252

Shumat e paraqitura në "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" janë kërkesa tjera të arkëtueshme në shumën 142 993 838 lekë pasqyrojnë shumën që shoqëria Leonardo & Junior shpk e cila ka shoqëri Aldosch shpk për shkak të pagesës së pesë muaj kesteve të kredive të marra nga kjo shoqëri Leonardo & Junior në shumën 134 713 838 lekë, shumë prej 4 760 000 lekë është shuma e pa likuiduar nga shoqëria In Food shpk (faturat e vitit 2018), dhe shuma prej 3 520 000 lekë është mos likuidimi i faturës së qeras (lok njësi 34 Shkoz). Ndërsa shuma 12 262 822 përfaqëson tvsh e kreditueshme. Shuma prej 478 637 790 lekë është "të tjera të drejta nga të tjerë", e cila është pa afat dhe e lire nga interesat. Nga drejtimi ajo është klasifikuar si afatgjatë.

Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2023	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2022	31
Inventari			
(i) Lëndët e para	-	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-	-
(iv) Materiale të tjera	348 360	-	-
(v) Parapagesat për furnizime	-	-	-
Shuma	348 360	-	-

Gjate vitit 2023 janë gjendja materiale të ndryshme tubo korrogato .

6. Aktivet Afatgjata Investime financiare afatghat

AKTIVET AFATGJATA			
Investimet financiare afat gjata			
(i) Pjesëmarrjet të tjeran nën kontrolluara (vetëmnë PF)		396,760,500	396,760,500
(ii) Aksionet dhe investimet të tjeran në pjesëmarrje		3,572,254,500	3,572,204,500
(iii) Aksionet dhe letrat e tjera me vlerë		-	-
(iv) Llogari / Kërkesat e arkëtueshme afatgjata		-	-
Totali 1.		3 969 015 000	3,968,965,000

Shoqëria Aldosch shp ka shtu sic kemi përshkruar me sipër është aksionere (paraqitur situatën financiare) pranë shoqërisë "Antibiotik" në masën 97.06. %, Gaxy shpk në masën 100 % dhe në shoqërinë Profarma sha në masën 99.63 % . Pjesëmarrje në tituj financiarë është për shoqërinë "Antibiotik" sha është 396 760 500 lek, Galaxy shpk është në vlerë 100% në vlerën 17 500 000 lek dhe Profarma sha është 3 554 754 500 lek

7. Aktivet Afatgjata Materiale (AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale në pasqyrat financiare paraqiten si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makinë dhe pajisje	Aktivitet të tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2023	423 546 352	48 259 901	1 491 159	1 774 447	475 071 859
Shtesat	-	-	-	1 017 744	1 017 744
Pakesimet	(85 083 600)	-	(720 000)	-	(85 803 600)
Kosto e AAM-ve 31.12.2023	338 462 752	48 259 901	771 159	2 792 191	390 286 003
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2023	-	-	-	-	-
Amortizimi ushtrimit	-	1 408 651	75 879	115 315	1 599 845
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2023	-	1 408 651	75 879	115 315	1 599 845
C Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2023	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2023	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2023	423 546 352	48 259 901	1 491 159	1 774 447	475 071 859
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2023	338 462 752	46 851 250	695 280	2 676 876	388 686 158

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të përputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2023. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shprehimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre. Nga ana e drejtimit normat e amortizimit janë llogaritur konform ligjit për vitin 2023. Gjate vitit 2023 shoqëria aldosh shpk ka shitur dhe blerë toke arë dhe truall dhe ndertes.

8. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huatë dhe parapagimet afatshkurterane fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2023 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2023	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022
Huamarrjet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	0	0
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	0	0

Shoqëria nuk ka marrë hua ashtu siç dhe pasqyrohet në pasqyrën e mesipërme.

9. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2023 paraqiten si vijon:

(i) Huate afatshkurt	60 000 000	
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	-	-
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqërore	255 898	135 365
(iv) Hua të tjera Divident	-	110 130 700
(v) Parapagimet e arkëtuara	715 057 171	803 716 577

Vlera 60 000 000 lek përfaqëson huat afat shkurt për mjete xhire akorduar nga babka nivelit dytë credins. Vlerapë 715 057 171 lek përfaqëson parapagimet për vitin 2023 që janë pages qerash se bera nga shoqëria Profarmasha në shtator 2018 vlerë e cila është 501 369 442, pages në vlerën 37 779 936 lek, përfaqëson parapagimin e qerash në muajin shtator 2018 nga shoqëria Ald.Farma, shuma prej 32 697 400 lek pagese qeraje nga shoqëria Galaxy shpk dhe diferenca prej 143 210 393 lek përfaqëson parapagim për blerje apartamente sipas kontrat porosive, (viti 2020 -2023)

10. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2023 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2023	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022
Huatë afatgjata	0	0
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	305 810 730	431 128 814
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
(iii) Huara të tjera afatgjat	-	-
Shuma	305 810 730	431 128 814

Për vitin 2023 shoqëria Aldosch shpk ka trashëguar një kredi bankare në Bankën Credins kredi e cila është trashëguar që nga viti, 14.11.2016, e cila është në shumën 305 810 730 lek, kredi e cila është përdorur për blerje e aksioneve nga shoqëria Dermapharma dhe blerje tokë dhe truall për investim.

Kapitalet

Në posterin, kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë mëmë është pasqyruar fitimi i pa shpërndarë i shoqërive ku është pjesëmarrëse shoqëria Aldosch shpk. Ashtu siç është përshkruar në siper pjesëmarrjet e shoqërisë Aldosch në kuotat e kapitalit të shoqërive Profarma shp për vitin 2023 ishte 99.63 %, shoqërinë Galaxy shpk ishte 100 % dhe shoqërinë Antibiotik shp 97.06 %. Kompani Galaxy është shprehur që fitimin e vitit 2022 ta përdorë për investime, Antibiotik shp në vendimet e tyre janë shprehur që fitimin e pasqyruar në PF vitit 2022 sipas pjesëmarrjes në kuotat e kapitalit ta transferojnë tek shoqëria "meme", shoqëria Aldosch shpk dhe konkretisht nga ana e shoqërisë Antibiotik shp në vlerën 25 103 043 lek (vendim nr.1, dt.29.06.2023), shoqëria Profarmasha për vitin 2022 e ka likuiduar vetë tatim mbi fitim ndërsa tek shoqëria Aldosch shpk ka transferuar vetëm dividendin. Drejtimi i shoqërisë fitimin e akumuluar deri 31.12.2023 si dhe fitimin e vitit 2022 në shumën 1 551 642 758 lek do të propozojë ortakut të shoqërisë për destinacionin e fitimit të pa përdorur të përdoret për investime ose të bejë shpërndarje pjesore të tij.

Fitimi (humbja) e vitit financiar

Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjatë vitit ushtrimor, sipas segmenteve (kategorive) të biznesit paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2023	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0
Te ardhurat nga shit ndrysh aset (truall ndertimi)	343 382 810	464 478 850
Te ardhurat nga qerat + shit truall	121 880 000	71 440 000
Te ardhurat të tjera nga shpërndar fitim të shoqërive vartës	0	0
Shuma	465 262 810	535 918 850

Për vitin ushtrimor 2023 shoqëria "Aldosch" shpk ka realizuar te ardhura (sipas fdp në shumën 307 662 810 lek) e cila përbehet nga te ardhurat paradhenje, shitje apartamenteve sipas kontrat porosive për kalim të drejtash në vlerën 248 182 810 lek. Gjithashtu shoqëria ka realizuar edhe te ardhura nga shitje të një toke Velipoj në shumën 56 700 000 leke, dhënia me qera të objekteve të saj në shumën 2 060 000 lek dhe nga shitje të ndryshme në vlerën 720 000 lek. Po kështu në te ardhurat e vitit 2023 janë pasqyruar paradhenja nga qerat në shumën 62 400 000 lek (38 400 000 lek Prof, 18 000 000 lek Ald Farm, 6 000 000 lek Galaxy) si dhe janë përfshirë 95 200 000 lek te ardhura në avangce.

Shpenzime te veprimtarise kryesore

Per vitin ushtrimor nga ana e shoqerise jane realizuar 201 732 997 leke shpenzime te cilat jane te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e paguara, shpenzime te takse vendore dhe shpenzimet per interesa kredie pershkak te kredivse bankare. Taksat lokale jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2023 jane treguar ne pasqyren perkatese. Peshen kryesore te shpenzimeve e zene shpenzime qeraje qe eshte ne shumen 43 200 000 lek shpenzime e koston se ndertimi te situacioneve ndertim ne 63 097 328 lek, shpenzime per interesa kredie ne vleren 24 253 370 lek etj.

Ne shpenzimet korente te vitit 2023 te cilet jane pasqyruar ne FDP dhe jane perfshir ne shpenzime eshte ne shumen 201 732 997 lek sipas pasqyres se me poshme.

Ref.	Shpenz te vitit ushtrimore	LEKE
1	Energji + uje	7 163 437
2	Karburant	372 000
3	Post telefon	675 918
4	Shpenzime program financiar	17 490
5	Sherbim ekspertiz bil	528 000
6	Shpenz revizionim	336 000
7	Shpenzim qeraje	43 200 000
8	Shpenzim lidhje energji gabin transfor Dajt	5 325 012
9	Noterizime	160 540
10	Shpenzime qera fotokopje	16 132
11	Riparim Automjet	336 620
12	Shpen sipas situac te punimeve	63 097 328
13	Sherbim kancelari	12 582
14	Sherb RBS	1 640
15	Siguracio Pasuri	27 434
		121 270 133

Po keshtu jane pasqyruar dhe shpenzimet te tjera te vitit ushtrimor si takse vendore, komisione bankare, interesa kredie dhe penalitet per vones pages kredi, vlerat te cilat jane pasqyruar ne pasqyren e meposhtme.

Ref.	Shpenz te tjera te veprimt	LEKE
1	Kosto shitje kamioncin	720 000
2	Shpenz kosta blerje pasuri	51 543 645
3	Tax vendore	443 276
4	Komisione bank	669 026
5	Interesa Kredie	24 253 370
6	Penalitet per vones pages kredie	2 833 547
7	Shpenzime te ndryshme car	10 306 496
		90 69 360

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2023	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	-	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	(24 253 370);	(24 838 042)
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	(24 253 370);	(24 838 042)

Sic shikohet ne pasqyren e mesiperme shoqeria nuk ka realizuar te ardhura nga kembim po ka shpenzime per interesa te cilat jane interesat kredise dhe per huane e mare.

Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te cdo transakcion edhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, vec huase se marre nga institucionet bankare dhe ortakut, shoqeria "Aldosch" shpk nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

ADMINISTRATORI

Bujar STAFUKA