

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2023

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

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqeria "ANTIBIOTIK" sh.a, është themeluar si një shoqëri aksionere me 16 Shkurt 1996. Kapitali regjistruar është 359.227.000 dhe zotrohet nga aksionere të ndryshëm, ku vlen për të theksuar se aksioneri kryesor është shoqëria "ALDOSCH" shpk, e cila zoteron 97.06 % të aksioneve të kapitalit të regjistruar, ndërsa 2.94 % të aksioneve zotrohet nga aksioner mbajtës të tjerë.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë është prodhimi i tregtimi farmaceutike. Për vitin ushtrimor 2023 shoqëria nuk ka zhvilluar aktivitet tregtar dhe prodhues por ka realizuar të ardhura nga dhenia me qera të ambienteve të saj.

2. Permbledhje e politikave kontabel

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 e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

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 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 përlllogaritet 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 treta dhe në të njëjtin ushtrim kontabel 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, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj riveleshohen me kursin zyrtar të këmbimit të datës e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në terma të kostos historike dhe nuk riveleshohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per vitin ushtrimor 2023 eshte 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 shlyer në parë, regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar le (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).

Pasivet 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 pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël 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 bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te vleres fillestare dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur.

Gjendjet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

3. Aktive financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2023	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	-	-
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	12 278 451	16 480 708
(iii) Instrumente të tjera borxhi	239 724 471	232 369 500
(iv) Investime të tjera financiare		
Shuma	252 002 922	248 850 208

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen debitore , vlera prej 35 712 leke qe eshte vlera e tvsh-se se kreditushme vlera per 12 242 739 lek parapagim tatim fitim dhe shuma prej 239 724 471 lek eshte detyrim, veprime te ndersjellta me ortakeve. , Huaja e marre nga ortaket eshte pa afat dhe e lire nga interesat. Nga drejtimi ajo eshte klasifikuar si afatgjate.

Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2023	21 540 000	290 242 412	31 771 441	1 704 873	345 258 726
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2023	21 540 000	290 242 412	31 771 441	1 704 873	345 258 726
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2023	-	168 201 453	13 198 738	1 474 578	182 874 769
Amortizimi ushtrimit	-	3 661 229	53 170	76 149	3 790 548
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2023	-	171 862 682	13 552 808	1 400 277	186 665 317
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2023	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2023	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2023	21 540 000	122 040 959	18 572 703	230 295	162 383 957
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2023	21 540 000	118 379 730	18 218 633	304 596	158 442 959

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2023.

Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Shoqeria " Antibiotik " sha per vitin 2023 ka kontrat qeraje per ambientet e saja dhe ne keto kushte ka llogaritur amortizim sipas referencave ligjore ne fuqi.

Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel dhjetor 2023 paraqiten si vijon:

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

Shoqeria nuk ka mare hua afatgjata ashtu sic dhe pasqyrohet ne pasqyren e mesiperme.

4. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2023	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	-	-
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	-	-
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	18 353	18 353
(iv) Hua të tjera div aksin per shpernda	5 043 468	5 043 468
(v) Parapagimet e arkëtuara	-	-
Totali 3	5 061 821	5 061 821

"Detyrimet tatimore + sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin e sigurimeve dhe tap per shumen 18 353 leke dhe detyrimet dividend te aksionereve te shoqerise Antibiotik sha eshte detyrim ndaj aksionereve te pakices..

Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2023 paraqiten si vijon:

Huatë afatgjata	0	0
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	-	-
(ii) Bonot e konvertueshme	-	-
(iii) Huara te tjera afatgjat	-	-
Shuma	0	0

Per vitin 2023 shoqeria nuk ka huamarj.

5. Kapitale e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2023 ai eshte 359.227.000 leke, i ndare ne 359.277 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota. Gjate ushtrimit kontabel 2023 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e rregjistruar te shoqerise dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortaket.

6. Fitimi (humbja) e vitit financiar

Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet 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 kryerja e sherbimeve	44 750 000	45 310 000
Te ardhurat nga shitja e mallrave	0	0
Te ardhurat te tjera	0	0
Shuma	44 750 000	45 310 000

Gjate vitit ushtrimor shoqeria ka realizuar te ardhura nga dhenja me qera e ambjenteve te sajë. Të ardhurat nga shitja e shërbimeve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar .

Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Shpenzimet, furniturave, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumet e paguara. Kostoja e punesimit, pages dhe sigurimeve shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2023 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Ref.	Shpenz te vitit ushtrimore	LEKE
1	Karburant	458 500
2	Shpenzime program financiar	17 490
3	Sherbim ekspertiz bil	504 000
4	Noterizime	17 200
5	Riparim Automjet	10 000
6	Siguracio mjet	29 245
7	Regjistrim Aksion QRA	387 600
		1 424 035

Ref.	Shpenz te tjera te veprimt	LEKE
1	Pagat e personelit	7 247 300
2	Kuota sig.shoq.e perkrah.shoq.	310 300
3	Tax vendore	1 395 800
4	Komisione bank	21 965
5	Amortizime dhe zhvleresime	3 790 548
		12 765 913

7. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel shtator 2023 dhe 2022 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2023	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	30 560 052
II	SHPENZIME TE PAZBriteshme (+)	0
1	Amortizime tej normave fiskale	0
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	0
3	Gjoha, penalitete, demshperblime	0
4	Provizione qe nuk njihen	0
5	Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	0
6	Te tjera (paga)	0
7	Qera	0
III	PJESA E HUMBjes SE MBARTUR (-)	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE (I+II-III)	30 560 052
V	Shpenzimi i tatim fitimit-15%	4 584 008
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT (I-V)	25 976 044

Per vitin 2023 ka realizuar te ardhura veten nga dhenia me qera te ambjenteve te saj Keshtu qe shoqeria per vitin 2023 ka rezultuar nje fitim vetem nga qeraja , analizuar me mesiperme.

8. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , shoqeria nuk ka transaksione me palet e lidhura.

Administratori

Bujar STAFUKA

