Shënime për pasqyrat financiar

Për vitin e mbyllur më 31.12.2022

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

1. Informacionetepergjitheshme

Shoqeria"**Aldosch**"sh.p.k,eshtethemeluarsinjeshoqerime pegjegjesitekufizuar me 30Qershor1996. Kapitali rregjistruar per vitin 2022 eshte 2 525 394 200 leke dhe zotrohet nga nje ortaku I vetem I cili zoteron100 % te kapitalit te regjistruar. Kapitali eshte regjistruar ne QKR sipas raporti te ekspertit kontabe.

Veprimtaria kryesore e shoqerise eshte ndertim. Per vitin ushtrimor shoqeria ka zhvilluar aktivitet ne fushen e ndertimit. Gjate vitit 2022 shoqeria Aldosch shpk ka realizuar te ardhura nga dhenja e ambjenteve me qera dhe nga kalim te drejtash pronesi (kontrat porosive). Gjithashtu shoqeria " Aldosch " shpk eshte aksionere prane shoqerise " Antibiotik "ne masen 97.06 % , Galaxy shpk ne masen 100 % dhe ne shoqerine Profarma sha ne masen 99.63 % .

Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elementetë metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2022 (shtator) eshte zbatuar formati i SKK-2 dhe per rrjedhim zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2021 jane riklasifikuar ne pershtatje me formatin e ri, ndryshime te cilat spjegohen ne shenimet ne vazhdim.

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria,janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të tëdrejtave 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 te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. 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 përllogaritet me besueshmëri.Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë tëshumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasyshshumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te 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 tëbilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursinzyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehurnë monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen.Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimitnjihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më31.12.2022 jane 1 euro=117 leke dhe 1 dollar=109.

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 legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2021 eshte 15 % .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari tëtjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në paràregjistrohen nëbilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, nëpërgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minusprovizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesatafatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto tërealizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratëose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'ushlyer në parà, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar nëbilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, nëpërgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu qëpasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyreneto 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 kostos. 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 eshte 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 25% 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 financiaret paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

2. <u>Aktivemonetare (likujditetenëarkedhebankë)</u>

3. Gjendjet emjetetmonetare ne bankedhearke, ne lekedhevalute, ne datat 31dhjetor 2021 dhe31 Dhjetor 2020 janesi me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2022		Gjendja ne 31.12.2021	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	2 797 079		11 644 888	-
Arka ne leke	LEK	-	-	-	-
Shuma		2 797 079	x	11 644 888	x

4. Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqiturane pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabiliteti rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave.Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane konvertuar ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te Bankes se Shqiperise.

5. <u>Aktive të tjera financiare afatshkurtra</u>

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel shtqator 2022 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	141 073 838	139 473 838
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	11 572 558	11 586 445
(iii) Instrumente të tjera borxhi	545 329 856	889 115 241
(iv) Investime të tjera financiare	-	-
	-	-
Shuma	697 976 252	1 040 175 524

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme eshte kerkesa tjera te arketushme ne shumen 141 073 838 lekpasqyron shumen qe shoqeria Leonardo & Junior shpk e cila ja ka shoqerise Aldosch shpk per shkak te pagese se pese muaj kestet te kredise te mare nga kjo shoqeria Leonardo & Junior ne shumen 134 713 838 lek , shume prej 4 760 000 lek eshte shuma e pa likujduar nga shoqeria In Food shpk (faturat e vitit 2018), dhe shuma prej 1 600 000 lek eshte ms likujdimi i fature se qeras (lok njësi 34 Mark) .Ndersa shuma 11 572 558 perfaqeson tvsh e

(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve	-	-
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore	135 365	114 638
(iv) Hua të tjera Divident	110 130 700	261 662 480
(v) Parapagimet e arkëtuara	803 716 577	1 040 217 605
Shuma	913 982 642	1 301 994 723

Vleraprej 913 982 642 lek perfaqeson parapagimet per vitin 2022 qejane pages qerase se bera nga shoqeria Profarmasha ne shrtartor 2018 vlere e cila eshte 479 156 248, pages ne vleren 55 779 936 lek, perfaqeson parapagimin e qerase ne muajn shtator 2018 ngashoqeria Ald.Farma, shuma prej 30 370 000 lek pagese qeraje nga shoqeria Galaxy shpk dhe diferenca pre 238 410 393 lek perfaqeson parapagim per blerje apartamente sipas kontrat porosive , (viti 2020 -2022)

10. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2022 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Huatë afatgjata	0	0
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	431 128 814	460 352 227
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
(iii) Huara te tjera afatgjat	-	47 450 000
Shuma	431 128 814	507 802 227

Per vitin 2022 shoqeria1Aldosch shpk ka trashegua nje kredi bankare ne Banken Credinsl injekredi e1cila1eshte1trasheguar qe nga viti, 14.11.2016, e cila eshte ne Shumen 404 369 627 lek, kredi e cilaeshte perdorur per blerje e aksioneve nga shoqeria Dermapharma dhe blerje tok are dhe truall per investim .Gjithashtu shoqeria Aldosch shpk ne Shtator 2018 ka mare edhe njelinje kredie ne banken Inteza ne Shumen 69 756 916 lek me dt.21.09.2018 per blerjen e nje toke kullot nga shoqeria Aldosch shpk. Gjendja e kredide me 31.12.2022 eshte 26 759 187 lek.

Kapitalet

Ne posterin ,kapitaliqë I përket aksionarëve të shoqërisë meme eshte pasqyruar fitimi i pa shperndare i shoqerive ku eshte pjesemarese shoqeria Aldosch shpk. Ashtu sic eshte pershkruar me siper pjesemarjet e shoqerise Aldosch ne kuotat e kapitalit te shoqerive Profarma sha per vitin 2022 ishte 99.63 %, shoqerinee Galaxy shpkishte100 % dhe shoqerine Antibiotik sha 97.06 %. Kompani Galaxy eshte shprehur qe fitimin e vitit 2021 ta perdore per investime , Antibiotik sha ne vendimet e tyre jane shprehur qe fitamin e pasqyruara ne PF vitit 2021 sipas pjesmarjes ne kuotat e kapitali ta transferojne tek shoqeria "meme", shoqeria Aldosch shpk dhe konkretisht nga ana e shoqerise Antibiotik sha ne vleren 26 053 596 lek (vendiminr.nr.1, dt.29.06.2022), shoqeria Profarmasha per vitin 2021 e ka likujduar vete tatim mbi fitim ndersa tek shoqeria Aldosch shpkka transferua vetem dividentin.

Drejtimi I shoqerise fitimin e akumuluar deri 31,12,2022 si dhe f itimin e vitit 2021 ne shumen 1 322 837 312 lek do ti prorpozoi ortakut te shoqerise per destinacioni e fitimit te pa perdorur te perdoret per investime ose te beje shperndarje pjesore te tij.

Fitimi (humbja) e vitit financiar

- **Te ardhurat**

Te ardhura e realizuara gjate vitit ushtrimior, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Te ardhurat nga shitja e produkteve		0	0
Te ardhurat nga shit ndrysh aset(truall ndertimi)		464 478 850	470 150 819
Te ardhurat nga qerat + shit trualli		71 440 000	100 735 490
Te ardhurat te tjera nga shperndar fitim te shoqerive vartes		0	0
Shuma		535 918 850	570 886 309

Per vitin ushtrimor 2022 shoqeria " Aldosch " shpk ka realizuar te ardhura paradhenje shitje apartamenteve (sipas kontrat porosive per kalim te drejtash)ne vleren 459 597 959 lek.Gjithashtu shoqeria ka realizuara edhe te ardhura nga dhenja me qera te objekteve te saj ne shumen 71 440 000 lek dhe nga shitje te ndryshme trualli me vleren 4 880 891 lek.

Shpenzimete veprimtarise kryesore

Per vitin ushtrimor nga ana e shoqerise jane realizuar 294 996 040 leke shpenzime te cilat jane te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat 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 2022 jane treguar ne pasqyren perkatese.Peshen kryesore te shpenzimeve e zene shpenzime qeraje qe eshte ne shumen 43 560 000 lek shpenzime e kostos se ndertimi te situacioneve ndertim ne 186 478 738 295 lek , shpenzime per interesa kredie ne vleren 24 838 042 lek etj.

- **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara		-	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)		(24 838 042)	(20 003 745)
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)		-	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)		-	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		-	-
		-	-
Shuma		**(24 838 042)**	**(20 003 745)**

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 konsideratetеçdotransaksionedhemarredhenietemundeshme, jo thjeshtformenligjoretetyre,veçhuase se marrengainstitucionetbankaredheortaku , shoqeria " Aldosch " shpknukkatransaksionetetjera me palet e lidhura.

ADMINISTRATORI

Bujar STAFUKA