

## SHENIMET SPJEGUESE

### DUSHI      KRASTE      BULQIZE

#### **A I    Informacion i përgjithshëm**

- 1    Kuadri ligjor: Ligjit 25 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2    Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3    Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4    Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
  1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasiviteti nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparemise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
    - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

#### **A II    Politikat kontabel**

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4: )

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; )

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5: )

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; )

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

#### **B    Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

##### **I    AKTIVET AFATSHKURTERA**

##### **1    Aktivët monetare**

##### *Banka*

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Raifaisen bank	euro	,0060848137	14.6	120.76	1,764
1	Raifaisen bank	dollare	,0873848137	95.29	106.54	<b>10,153</b>
2	Raifaisen bank	lek	,0870848137			34,931
	Credins	lek	0001362828			4,258



*(Signature)*

3	Credins	dollare	,0001360898	0	0
4	alfa	euro		14.2	1,758
Totali					<b>52,864</b>

*Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			1,981,584
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
Totali				<b>1,981,584</b>

**3 Të drejta të arkëtueshme**

*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra, produkte e sherbime

11,374,161

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit
- > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

11,374,161

-

**Inventari i klienteve bashkangjitu** ngjitur

11,374,161

*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

- > Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit

*Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

- > Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njesive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

Te drejta e detyrime llogari ortaku tepric debitore

*Të tjera*

883,795.00

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapagime të dhëna ndertim Heci
- > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)
- > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)
- > Tatim mbi fitimin (teprica debitore)
- > Shteti- TVSH për tu marrë
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
- > Tatimi në burim (teprica debitore)
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
- > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)
- Furnitore debitore
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
- > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)
- Huadhenje afat shkurter

452,816.00

430,979.00

*Kapital i nënshkruar i papaguar*

100,000

- > Kapital i nënshkruar gjithsej
- > Kapital i nënshkruar i paguar

100,000.0

**4 Inventarët**

**50,585,290**

*Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*

- > Materiale ndihmës
- > Lëndë djegëse
- > Pjesë ndërrimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Produkte te gatshme
- > Inventari i imët dhe ambalazhet
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

4,626,436

0

0

0

45,958,854

0

0

0

**Inventaret analitike bashkangjitur**



## II AKTIVET AFATGJATA

### 8 Aktive Afatgjata materiale

*Toka dhe ndërtesa*

*Impiante dhe makineri*

4,127,900

*Të tjera Instalime dhe pajisje*

*Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

**SHIH PASQYREN E AMORTIZIMIT T**

**Pasqyra ngjitur**

Aktivët e blera gjatë vitit

-

Aktivët kontribut i ortakeve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit

**Inventarët analitike bashkangjitur**

### 12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

100,000

## III DETYRIMET DHE KAPITALI

### 13 Detyrime afatshkurtra:

*Titujt e huamarrjes*

-

- > Huamarrje afatshkurtra LLOG 468
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

4,972,400

*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

*Arkëtime në avancë për porosi*

- > Parapagime të marra

*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*

9,840,453

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

9,840,453

**Inventari i Furnitoreve bashkangj**

9,840,453

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

**Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur**

*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shënde:*

1,117,432.00

- > Paga dhe shpërblime
- > Paradhënie për punonjësit
- > Sigurime shoqërore dhe shëndetsore
- > Organizma të tjera shoqërore
- > Detyrime të tjera

967,573.00

149,859.00

*Të pagueshme për detyrimet tatimore*

2,081,794

- > Akciza renta
- > Tatim mbi të ardhurat personale
- > Tatime të tjera për punonjësit
- > Tatim mbi fitimin
- > Shteti- TVSh për t'u paguar
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)
- > Tatime të shtyra (teprica kreditorë)
- > Tatimi në burim

25,297

2,056,497

*Të tjera të pagueshme*

ORTAKU

### 18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara

### 19 Të ardhura të shtyra

### 20 Provizione:



Provizione për pensionet  
Provizione të tjera

**21 Detyrime tatimore të shtyra**

**22 Kapitali dhe Rezervat**

**23 Kapitali i Nënshkruar**

**24 Primi i lidhur me kapitalin**

**25 Rezerva rivlerësimi**

**26 Rezerva të tjera**

Rezerva ligjore

Rezerva statutore

Rezerva të tjera

**27 Fitimi i pashpërndarë**

**28 Fitim / Humbja e Vitit**

100,000.00
1,857,571.00
36,568,334.00
12,467,607.00

• Fitimi i ushtrimit

14,772,901.00

• Shpenzime te pa zbriteshme

595,724.00

• Fitimi para tatimit

15,368,625.00

• Tatimi mbi fitimin

2,305,293.00

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

595,724.00

> peer zbritjen e humbjes mbartur

>

**Llogarite jashte bilancit**

> Nuk ka

>

**C Shënime të tjera shpjeguese**

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregulline nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Numuri I te punesuarve 9 veta

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

MYSLIM HOXHA  
KONTABILIST I MIRATUAR

ADMINISTRATORI  
ADMIR KOKA



Kontabel i Miratuar  
P. F. MYSLIM HOXHA  
NUIIS: K 375109361  
Burrel - Albania



# Situacion i Furnitorit

Filtrat

Nderrmatja:

DUSHI

De. Dok:

01/01/2021 - 31/12/2021

Azhorim

Jo

Gjendja

Me gjendje

Nr. rend	Kodi	Emertimi i furnitorit	Nr. Llogari	Detyrimi i meparshem	Shuma Debi	Shuma Kredi	Detyrimi	Limiti	Pesha
1	40110	KASTRATI GROUP	40110	3,049,270.00	8,548,329.00	7,598,145.58	2,099,086.58	.00	21.33%
2	4015	MYSLIMI HOXHA	4015	1,152,000.00	.00	888,000.00	2,040,000.00	.00	20.73%
3	40111	DOBRA COMPANY SHPK	40111	2,020,020.00	.00	.00	2,020,020.00	.00	20.53%
4	40128	REDEN SHPK	40128	700,000.00	700,000.00	1,076,832.00	1,076,832.00	.00	10.94%
5	40178	FITIMI OIL	40178	1,010,000.40	.00	.00	1,010,000.40	.00	10.26%
6	4016	ASTRIT KALLA	4016	500,000.00	.00	.00	500,000.00	.00	5.08%
7	401105	MUHEDIN MUSAI	401105	300,000.00	.00	.00	300,000.00	.00	3.05%
8	4013	KOKA SHPK	4013	120,000.00	2,000.02	171,463.62	289,463.60	.00	2.94%
9	401122	PLATONI -AL PETRIT MARKU	401122	.00	462,439.99	734,440.01	272,000.02	.00	2.76%
10	401104	XHEMAL KLOSI SPEDICION KLOSI	401104	.00	48,480.00	206,400.00	157,920.00	.00	1.60%
11	40116	EKO-STUDIO-PROJEKT	40116	36,000.00	.00	.00	36,000.00	.00	0.37%
12	401113	RIFAT PASHA	401114	.00	8,780,834.46	8,799,705.66	18,871.20	.00	0.19%
13	40179	SHERBIMI GJEOLGIK SHQIPTAR	40179	.00	5,000.00	20,000.40	15,000.40	.00	0.15%
14	40161	EMS ALBANIAN PORT OPERATOR	40161	.00	223,740.00	226,779.00	3,039.00	.00	0.03%
15	401141	DIGICOM	401141	.00	3,979.60	6,199.58	2,219.98	.00	0.02%
16	401132	LUAN XHEMALI	401132	.00	131,780.00	131,780.00	.00	.00	0.00%



# Situacion i Furnitorit

Filtrat

Ndërmërtja:

DUSHI

Di. Dok:

01/01/2021 - 31/12/2021

Azhoritimi

Jo

Gjendja

Me gjendje

Nr. rend	Kodi	Emertimi i furnitorit	Nr. Llogari	Detyrimi i meparshem	Shuma Debi	Shuma Kredi	Detyrimi	Limiti	Pesha
17	401101	LVADOR STAFASANI	401101	.00	57,764.00	57,764.00	.00	.00	0.00%
18	40186	A.D MINERALS	40186	.00	306,330.16	306,330.16	.00	.00	0.00%
19	40172	SERVIS BESLAND	40172	.00	202,500.00	202,500.00	.00	.00	0.00%
20	40127	BESLAND SHPK	40127	.00	79,772.00	79,772.00	.00	.00	0.00%
21	40113	AUTO PASION	40113	.00	1,908,010.41	1,908,010.42	.00	.00	0.00%
22	401160	ALFRED KARAJ	401160	.00	40,460.01	40,460.00	.00	.00	0.00%
23	401145	FERDINANT CELA PF	401145	.00	70,000.00	70,000.00	.00	.00	0.00%
24	40189	EUROPETROL DURRES	40189	.00	724,003.00	724,003.00	.00	.00	0.00%
25	401152	BALLEJA	401152	.00	2,021,599.81	2,021,599.72	-.09	.00	0.00%
<b>Totali</b>				<b>8,887,290.40</b>	<b>24,317,022.45</b>	<b>25,270,185.16</b>	<b>9,840,453.11</b>		





# Situacion i Klientit

Filtrat

Nderrmatje:

DUSHI

Azhorimi:

Jo

Vepurje Perudhje

Te gjitha

Dr. Dshk:

01/01/2021 - 31/12/2021

Gjendje:

Me gjendje

Klient Aktiv

Te gjitha

Nr. rend	Kodi	Emertimi i Klientit	Nr. Llogari	Detyrimi i meparshem	Shuma Debi	Shuma Kredi	Detyrimi	Limiti	Pesha
1	41113	YANDA JUHUA INTERNACIONAL GROUP CO LTD	41113	5,031,321.00	.00	.00	5,031,321.00	.00	44.23%
2	4115	TADRI	4115	2,374,672.00	.00	.00	2,374,672.00	.00	20.88%
3	4116	ZASHA	4116	2,296,800.00	.00	.00	2,296,800.00	.00	20.19%
4	4114	EDONIL CONSTRICION	4114	947,804.00	.00	.00	947,804.00	.00	8.33%
5	41111	CANI-1 SHPK	41111	639,504.00	222,480.00	174,420.00	687,564.00	.00	6.04%
6	4113	RA KROM	4113	36,000.00	.00	.00	36,000.00	.00	0.32%
7	41114	GSA SHPK	41114	.00	45,233,156.00	45,233,156.00	.00	.00	0.00%
Totali				11,326,101.00	45,455,636.00	45,407,576.00	11,374,161.00		



# Bilanci Vertetues (Trial Balance)

*Handwritten signature: H. J. R. J. E. T. V. 17.2021*

**Filtrat**  
 Nr. Dok.: 01/01/2021 - 31/12/2021      Dt. Regji: 01/01/1900 - 31/12/9999  
 Nr. Llogaris: Fillet me 468      Azhoni: Me mbysje viti: DUSHI  
 Gjendja: Te gjitha      Llogari Shtetse: Je      Moneche llogaris: Moneche llogaris: Je

Nr. Llogari	Emri i llogarisë	Monecha	Gjendje fillestare		Lëvizja		Gjendje	
			Debi	Kredi	Debi	Kredi	Debi	Kredi
4580	HUA MARRIE SNOW ENERGY BULOZE	LEK		1,000,000.00	.00	.00	.00	1,000,000.00
4682	HUA MARRIE KOKA SHPK	LEK		3,972,400.00	.00	.00	.00	3,972,400.00
	<b>Totali</b>		<b>0.00</b>	<b>4,972,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,972,400.00</b>



*Handwritten signature*



# Bilanci Vertetues (Trial Balance)

**Filimat**  
 Nr. Dok.: 01/01/2021 - 31/12/2021      Dt. Regji: 01/01/1900 - 31/12/9999      Ndërmarrja: DUSHI  
 Nr. Llogarie: fillon me 468      Azhronim:      Në mbajtje vitit: Jo      Jo  
 Gjendja: Te gjithë      Llogari Simetrike: Llogari Simetrike:      Monedhe llogarie:      Jo      Jo

Nr. Llogari	Emri i llogarise	Monedha	Gjendje fillestare		Lëvizja		Gjendje		
			Debi	Kredi	Debi	Kredi	Debi	Kredi	
4680	HUA MARRIE SNOW ENERGY BULOZE	LEK		1,000,000.00	.00	.00	.00		1,000,000.00
4682	HUA MARRIE KOKA SHPK	LEK		3,972,400.00	.00	.00	.00		3,972,400.00
	<b>Totali</b>		<b>0.00</b>	<b>4,972,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,972,400.00</b>

