

KOSHERJA Sh.p.k.

Pasqyrat Financiare
sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

Përmbajtja

Pasqyra e pozicionit financiar	Faqe 3
Pasqyra e performances dhe te ardhurave gjithëpërfshirëse	4
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital	5
Pasqyra e flukseve monetare	6
Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare	7 – 15

Pasqyrat Financiare jane pranuar nga drejtimi i shoqerise me daten 31 mars 2022

KOSHERJA shpk
Pasqyra e pozicionit financiar
(Vlerat ne Leke)

	Shënime	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Aktivet			
Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare	5	540,018	260,832
Llogari te arkëtueshme	6	-	88,360
Llogari te tjera te arkëtueshme	7	411,436	244,670
Inventari	8	3,426,862	4,235,676
Totali i aktiveve afatshkurtra		4,378,316	4,829,538
Aktivet afatgjata materiale			
Makineri dhe pajisje	9	1,780,610	1,951,669
Aktive te tjera afatgjata		1,453,151	1,539,906
Aktivet afatgjata jomaterialë	10	327,459	411,763
Aktive te shtyra tatimore		-	-
Totali i aktiveve afatgjata		1,780,610	1,951,669
Totali i aktiveve		6,158,926	6,781,207
Detyrimet dhe kapitali			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogari te pagueshme	11	1,526,274	1,809,644
Detyrime të tjera	12	260,800	289,469
Detyrime ndaj punonjësve		195,940	-
Detyrime tatimore		64,860	289,469
Dividendë të pagueshëm		-	-
Huamarrje	13	-	-
Totali i detyrimeve afatshkurtra		1,787,074	2,099,113
Detyrimet afatgjata			
Huamarrje	13	-	-
Totali i detyrimeve afatgjata		-	-
Totali i detyrimeve		1,787,074	2,099,113
Kapitali i vet			
Kapitali i paguar	14	10,000	10,000
Fitimet/(humbjet) e mbartura		4,672,094	3,120,561
Rezerva ligjore	14	-	-
Rezultati i vitit		(310,242)	1,551,533
Totali i kapitalit te vet		4,371,852	4,682,094
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		6,158,926	6,781,207

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese, pjese perberese e pasqyrave financiare.

KOSHERJA shpk
Pasqyra e performances dhe te ardhurave gjithëpërfshirëse
(Vlerat ne Leke)

	Shënime	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020
Shitjet neto	15	14,502,146	14,715,408
Te ardhura te tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	15	-	-
Totali i te ardhurave		14,502,146	14,715,408
Shpenzime			
Kosto e mallrave te shitura		(7,658,796)	(4,995,306)
Shpenzime te veprimtarisë	16	(4,260,825)	(4,200,377)
Shpenzime te personelit	17	(2,727,464)	(3,493,124)
Shpenzime amortizimi	9,10	(171,059)	(192,948)
Totali i shpenzimeve		(14,818,144)	(12,881,755)
Te ardhura dhe shpenzime financiare			
Shpenzime interesi		-	-
Fitime/(humbje) nga kursi i këmbimit	18	5,756	637
Totali i shpenzimeve financiare		5,756	637
Fitimi/(humbja) para fitimit		(310,242)	1,834,290
Tatimi mbi fitimin	19	-	(282,757)
Fitimi i vitit		(310,242)	1,551,533
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse		-	-
Fitimi gjithëpërfshirës i vitit		(310,242)	1,551,533

KOSHERJA SHPK
NIPT L81523033M

g.accounting
ACCOUNTING & FINANCE CONSULTING

Pasqyra e performances dhe te ardhurave gjithëpërfshirëse duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese, pjese perberese e pasqyrave financiare

ELTON KOSI

KOSHERJA shpk
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital
(Vlerat ne Leke)

	Shënime	Kapitali i paguar	Rezerva ligjore	Fitimi i pashpërndare	Totali
Gjendje me 1 janar 2020		10,000	-	3,120,561	3,130,561
Rritje e kapitalit	14	-	-	-	-
Fitimi (humbja) e vitit		-	-	1,551,533	1,551,533
Gjendje me 31 dhjetor 2020		10,000	-	4,672,094	4,682,094
Rritje e kapitalit	14	-	-	-	-
Fitimi (humbja) e vitit		-	-	(310,242)	(310,242)
Gjendje me 31 dhjetor 2021		10,000	-	4,361,852	4,371,852

KOSHERJA SHPK
 NIPT L81523033M

g.accounting
 ACCOUNTING & FINANCE CONSULTING

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese, pjese perberese e pasqyrave financiare

ELTON KOSI

KOSHERJA shpk
Pasqyra e flukseve monetare
(Vlerat ne Leke)

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020
Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit		
Parate e arketuara nga klientet	-	-
Parate e paguara ndaj furnitoreve dhe punonjesve	(25,897,400)	(27,737,822)
Parate e ardhura nga veprimtarite	26,176,586	27,260,048
Interesi i paguar	-	-
Tatim fitimi i paguar	-	-
Paraja neto nga veprimtarite e shfrytezimit	279,186	(477,774)
Fluksi i parave nga veprimtarite investuese		
Blerjet e kompanise se kontrolluar - parate e arketuara	-	-
Blerjet e aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhurat nga shitja e pajisjeve	-	-
Interesi i arketuar	-	-
Dividentet e arketuar	-	-
Paraja neto e perdorur per veprimtarite investuese	-	-
Fluksi i parave nga aktivitetet financiare		
Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar	-	-
Te ardhura nga huamarrje afatgjata	-	-
Pagesat e detyrimeve te qerases financiare	-	-
Dividente te paguar	-	-
Paraja neto e perdorur ne veprimtarite financiare	-	-
Rritja/(renia) neto e mjeteve monetare	279,186	(477,774)
Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel	260,832	738,606
Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel	540,018	260,832

KOSHERJA SHPK
 NIPT L81523033M

g.accounting
 ACCOUNTING & FINANCE CONSULTING

ELTON KOSI

Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese, pjese perberese e pasqyrave financiare

KOSHERJA shpk

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Leke)

1. Informacion i pergjithshem

KOSHERJA shpk ("Shoqeria") eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 20 mars 2018 me seli ne Tirane, Shqiperi. Ajo eshte e regjistruar ne Qendren Kombetare te Biznesit me NIPT/NUIS L81523033M.

Objekti i veprimtarise se shoqerise eshte "Bar-Kafe-Restorant".

Kapitali i nenshkruar i shoqerise eshte 10,000 Leke. Shoqeria eshte 100% me kapital shqiptar. Administrator i shoqerise eshte Z. Elton Koçi.

Selia e shoqerise me 31 dhjetor 2021 eshte ne adresen Rr. Jul Variboba, Nr. 18, Tirane. Shoqeria eshte regjistruar si person i tatueshem ne Zyren Rajonale Tatimore Tirane.

Parimi i vijimesise

Shoqeria ka pergatitur pasqyrat financiare ne baze te parimit te vijimesise.

Ato nuk permbajne rregullime ne rast se shoqeria nuk do te vazhdonte me parimin e vijimesise.

2. Baza e pergatitjes se pasqyrave financiare

2.1 Deklarata e perputhshmerise

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) ne fuqi.

2.2 Baza e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne baze te kostos historike.

2.3 Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten ne Leke, e cila eshte monedha funksionale e shoqerise.

3. Politikat e rendesishme kontabel

Politikat kontabel te pershkruara me poshte jane zbatuar ne menyre te vazhdueshme ne te gjitha periudhat e paraqitura ne keto pasqyra financiare.

3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se transaksionit.

Aktivet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se raportimit. Fitimi apo humbja nga kembimi i zerave monetare eshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe te huaj ne monedhen funksionale me kurset e ndryshme perkatese te kembimit.

Aktivet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj qe maten me kosto historike konvertohen duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj qe maten me vlere te drejte konvertohen ne monedhe funksionale me kursin e kembimit ne daten kur eshte vendosur vlere e drejte.

Diferencat nga kursi i kembimit qe rrjedhin nga konvertimi njihen ne fitim ose humbje ne pasqyren e performances.

KOSHERJA SHPK
NIPT L81523033M

g.accounting
ACCOUNTING & FINANCE CONSULTING
[Signature]

ELTON KOÇI
[Signature] 7

KOSHERJA shpk

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Leke)

Kursi i perdorur ne daten e raportimit nga shoqeria eshte kursi zyrtari Bankes se Shqiperise ne daten 31 dhjetor 2021:

Monedha	Kursi me Leke
EUR	120.76
USD	106.54

3.2 Instrumentat financiare

Instrumentet financiare jo-derivative te shoqerise, perfshijne mjetet monetare, llogarite e arketueshme, huate dhe llogarite e pagueshme.

Instrumentet financiare jo-derivative jane matur fillimisht me vleren e drejte plus kostot e transaksionit qe jane te lidhura drejtperdrejt me pervetesimin e tyre, pervec rasteve te pershkruara me poshte. Per instrumentet e mbajtura ne vlere te drejte nepermjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojne ne pasqyren e performances. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiare jo-derivative maten sic pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese shoqeri a behet pale ne kushtet kontraktuese te instrumentit. Aktivet financiare cregjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te shoqerise mbi flukset e parase se aktivitetit financiar ose kur shoqeria transferon aktivin financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithe risqet dhe perfitimet thelbesore te aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, e cila eshte data ne te cilen shoqeria angazhohet te bleje apo shese aktivin.

Mjete monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to perfshijne vlerat ne arke dhe ne llogarite rrjedhese ne banka.

Llogarite e arketueshme

Llogaritee arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe maten me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvleresimet.

Huate dhe kredite

Huate dhe kredite njihen fillimisht me vleren e drejte dhe maten me pas me kosto te amortizuar.

Llogarite e pagueshme

Detyrimet ndaj paleve dhe llogarite e tjera te pagueshme paraqiten me vleren e drejte dhe maten ne vijim me kosto te amortizuar.

3.3 Inventari

Inventari paraqitet ne koston me te ulet dhe me vleren neto te realizueshme. Vlera e realizueshme neto vleresohet sa cmimi i shitjes se produkteve ne vijim te aktivitetit te biznesit minus kostot e vleresuara si te domosdoshme per te kryer shitjen.

Kosto e inventarit bazohet ne baze te mesatares se ponderuar dhe perfshin te gjitha kostot e blerjes, koston e kembimit dhe cdo kosto tjeter per ta sjelle inventarin ne kushtet dhe vendndodhjen aktuale.

3.4 Aktivitet afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Te gjitha aktivitet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi, nese ka.

Kostoja perfshin shpenzimet qe lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostot e huamarrjes te lidhura me blerjen, ndertimin apo prodhimin e aktiveve te kualifikueshme njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe

KOSHERJA shpk

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Leke)

shpenzimeve ne momentin qe ndodhin. Programet kompjuterike te blera qe jane pjese integrale e funksionimit te pajisjeve te lidhura me to kapitalizohen si pjese e ketyre pajisjeve.

Ne rastet kur pjese te nje aktivi afatgjate material kane jetegjatesi te dobishme te ndryshme, ato kontabilizohen si elemente te veçanta te aktiveve afatgjata materiale

Fitimet ose humbjet nga nxjerrja jashte perdorimit e nje aktivi afatgjate material percaktohen nga krahasimi i vleres se arketuar nga nxjerrja jashte perdorimi me vleren e mbetur (kontabel) te aktivitetit dhe perfshihen pasqyren e performances.

Kostot e mepasshme

Kostoja e zevendesimit te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet me vleren e mbetur (kontabel) te zerit nese eshte e mundshme qe shoqeria do te kete perfitime ekonomike ne te ardhmen qe i atribuohen atij elementi, dhe kostoja e tij mund te matet ne menyre te besueshme. Vlera e mbetur e zerit te zevendesuar çregjistrohet.

Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afatgjata materiale njihen shpenzime ne momentin kur ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve materiale dhe permiresimit te ambienteve regjistrohet ne pasqyren e performances dhe llogaritet duke perdorur metoden e vleres se mbetur mbi jeten e vleresuar te aktivitetit afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Toka nuk amortizohet.

Jetegjatesia e vleresuar per periudhen aktuale eshte si me poshte:

Kategorite	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Mjete transporti	Vlera e mbetur	20%
Pajisje zyre	Vlera e mbetur	20%
Makineri pajisje	Vlera e mbetur	20%
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25%
Permiresim/rinovim ndertese	Vlera e mbetur	5%

3.5 Aktivitet afatgjate jomateriale

Njohja dhe matja

Te gjitha aktivitet afatgjate jomateriale paraqiten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi, nese ka.

Programet kompjuterike te blera qe lidhen ne menyre integrale me funksionimin e pajisjeve te lidhura me to, kapitalizohen si pjese e aktivitetit.

Kostot e mepasshme

Shpenzimet e mepasshme kapitalizohen vetem nese ato rritin perfitimet ekonomike ne te ardhmen per aktivitetin ne fjale. Te gjitha shpenzimet e tjera njihen ne pasqyren e performances kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve jomateriale llogaritet duke perdorur metoden lineare te amortizimit, me normen e amortizimit 15%.

3.6 Zhvleresimi

Aktivitet financiare

Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese ka te dhena objektive qe tregojne se nje ose me teper ngjarje, kane nje ndikim negativ ne flukset e ardhshme te parase qe parashikohet te burojne nga aktiviteti financiar.

KOSHERJA shpk

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021

(Vlerat ne Leke)

Nje zhvleresim ne lidhje me aktivin financiar te llogaritur me kosto te amortizuar, llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktivet financiare te rendesishme testohen per zhvleresim ne baza individuale. Pjesa e mbetur e aktiveve financiare, vleresohet ne menyre te grupuar, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme risku kreditor. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e performances. Cdo shpenzim i akumuluar i lidhur me nje aktiv financiar te disponueshem per shitje, i njohur me pare ne kapital, transferohet ne shpenzim.

Nje humbje nga zhvleresimi rimerret nese rimarrja mund te lidhet objektivist me nje ngjarje te ndodhur pas njohjes se humbjes nga zhvleresimi. Per aktivet financiare te matura me kosto te amortizuar, rimarrja njihet ne pasqyren e performances.

Aktivet jo-financiare

Vlera e mbetur (kontabel) e aktiveve jo-financiare te shoqerise (pervec aktiveve tatimore te shtyra) rishikohet neqdo date raportimi per te percaktuar nese ka te dhena per zhvleresim. Nese ka evidenca te tilla ateherevleresohet vlera e rikuperueshme e aktivit.

Nje humbje nga zhvleresimi njihet nese vlera e mbetur e nje aktivi tejkalon vleren e tij te rikuperueshme. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e performances.

3.7 Provizionet

Nje provizion njihet nese, si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar, shoqeria ka nje detyrim ligjor apo konstruktiv i cili mund te vleresohet ne menyre te besueshme dhe do te kerkoje flukse dalese parash per shlyerjen e tij. Provizionet percaktohen duke skontuar flukset e pritshme te ardhshme te parase me nje norme skontimi para tatimit qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase dhe per risqet qe lidhen me detyrimin ne fjale.

3.8 Njohja e te ardhurave

Te ardhurat njihen me vleren e drejte te pageses se marre/te arketueshme dhe perfaqesojne shuma te arketueshme per mallrat e shitura/sherbimet e kryera, minus zbritjet tregtare, kthimet dhe tatimin mbi vleren e shtuar. Shoqeria i njeh te ardhurat kur shumat mund te maten me besueshmeri; kur arketimi i perfitimeve ekonomike eshte i mundur dhe kur permbushen kriteret specifiket te transferimit te rreziqeve dhe perfitimeve tek klienti i shoqerise.

3.9 Tatim fitimi

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin tatimin mbi fitimin e periudhes, i cili njihet drejtperdrejt ne pasqyren e performances.

Tatimi i periudhes eshte tatimi i pritshem per t'u paguar mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke perdorur normen tatimore ne fuqi, ose qe hyn menjehere ne fuqi ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare.

4. Standartet e kontabilitetit ne pasqyrat financiare

Keshilli Kombetar i Kontabilitetit te Shqiperise ka nxjerre disa ndryshime ne standartet kombetare te kontabilitetit, dhe ato jane miratuar nga Ministria e Financave ne daten 22 korrik 2014.

Te gjitha standartet hyne ne fuqi per periudhat pas dates 1 janar 2015, dhe shoqeria i ka zbatuar ato ne pasqyrat financiare te vitit te mbyllur me 31 dhjetor 2021.

KOSHERJA shpk**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021***(Vlerat ne Leke)***5. Mjete monetare**

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Llogari rrjedhese bankare ne Leke	175,355	2,853
Llogari rrjedhese bankare ne EUR	26,734	2,806
Para ne arke	337,929	257,979
Totali	540,018	260,832

6. Llogarite e arketueshme

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Kliente	-	88,360

Ne zerin *Llogari te arketueshme* shoqeria ne daten e raportimit nuk ka llogarite arketueshme nga veprimtaria (2020: 88,360 Leke).

7. Llogarite e tjera te arkëtueshme

	31 dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Tatim mbi fitimin	395,655	-
Tatim mbi vleren e shtuar	15,781	244,670
Totali	411,436	244,670

Ne zerin *Llogari te tjera te arkëtueshme* shoqeria ka deklaruar Tatimin mbi fitimin ne vleren 395,655 Leke (2020: 0 Leke) dhe Tatimin mbi vleren e shtuar ne vleren 15,781 Leke (2020: 244,670 Leke).

8. Inventari

Ne zerin inventar (3,426,862 Leke) jane perfshire furnizimet (mallrat) per rishitje me qarkullim normal (2020: 4,235,676 Leke).

KOSHERJA shpk**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021***(Vlerat ne Leke)***9. Aktive afatgjata materiale**

Aktivet afatgjata materiale me 31 dhjetor 2021 dhe 2020 perbehen si me poshte:

	Permiresim rinovim ndertese	Pajisje zyre	Pajisje kompjuterike	Mjete transporti	Makineri pajisje	Totali
Kosto						
Me 1 janar 2021	1,735,106	-	74,058	-	611,043	2,420,207
Shtesa	-	-	-	-	-	-
Pakesime	-	-	-	-	-	-
Me 31 dhjetor 2021	1,735,106	-	74,058	-	611,043	2,420,207
Amortizimi i akumuluar						
Me 1 janar 2021	195,199	-	35,039	-	238,300	468,538
Amortizimi për vitin	86,756	-	9,755	-	74,548	171,059
Pakesime	-	-	-	-	-	-
Me 31 dhjetor 2021	281,955	-	44,794	-	312,848	639,597
Vlera kontabël						
Me 31 dhjetor 2020	1,539,907	-	39,019	-	372,743	1,951,669
Me 31 dhjetor 2021	1,453,151	-	29,264	-	298,195	1,780,610

KOSHERJA SHPK
NIPT L81523033M

KOSHERJA shpk**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021***(Vlerat ne Leke)***10. Aktive afatgjata jomateriale**

Shoqeria nuk ka aktive afatgjata jomateriale.

11. Llogari te pagueshme

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
	1,526,274	1,809,644

Zeri *Llogari te pagueshme* permban detyrimet e shoqerise ndaj furnitoreve ne daten e raportimit te pasqyrave financiare, ne shumen 1,526,274 Leke (2020: 1,809,644 Leke).

12. Detyrime te tjera

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrime te pagueshme ndaj punonjesve	195,940	-
Detyrime tatimore	64,860	289,469
Dividende te pagueshem	-	-
Totali	260,800	289,469

Ne zerin *Detyrime te pagueshme ndaj punonjesve* shoqeria regjistron detyrimet e saj ndaj punonjesve qe rrjedhin nga kontratat e punesimit. Ne daten 31 dhjetor 2021 shoqeria ka raportuar detyrime ndaj punonjesve qe lidhen me marredheniet e punes, per muajin dhjetor 2021, ne vleren 195,940 Leke (2020: 0 Leke)

Ne zerin *Detyrime tatimore* shoqeria ka raportuar:

1. Sigurime shoqerore dhe shëndetësore, ne shumen 60,960 Leke qe lidhen me marredheniet e punes, per muajin dhjetor 2021 (2020: 50,778 Leke);
2. Tatim mbi te ardhurat personale nga punësimi, ne shumen 3,900 Leke qe lidhet me marredheniet e punes, per muajin dhjetor 2021 (2020: 0 Leke);
3. TVSH e pagueshme, ne shumen 0 Leke (2020: 0 Leke);
4. Tatim i mbajtur ne burim, ne shumen 0 Leke (2020: 0 Leke);
5. Tatim mbi fitimin, ne shumen 0 Leke, qe perben diferencen per t'u paguar, te tatimit mbi fitimin, paguar pergjate vitit 2021 (2020: 238,691 Leke);

Ne zerin *Dividende te pagueshem* shoqeria ne daten e raportimit nuk ka detyrime per dividende te pagueshem ndaj aksionareve: ajo ka raportuar vleren 0 Leke (2020: 0 Leke)

13. Huamarrje

Ne daten 31 dhjetor 2021 shoqeria nuk ka hua te marra (2020: 0 Leke).

KOSHERJA shpk**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021***(Vlerat ne Leke)***14. Kapitali***Kapitali i paguar*

Ne daten e raportimit, kapitali i nenshkruar ne shumen 10,000 Leke perbehet nga 10 aksione (pjese) me vlere nominale 1.000 Leke secili.

Me 31 dhjetor 2021, struktura e kapitalit eshte si me poshte:

	Pronesia	Kapitali i paguar
Dorjan Koçillari	33.33%	3,333
Elton Koçi	33.34%	3,334
Jonis Isaj	33.33%	3,333

Rezerva ligjore

Ne daten e raportimit, shoqeria nuk ka rezerve ligjore te saj (2020: 0 Leke).

15. Te ardhurat

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020
Shitje sherbimesh	-	-
Shitje mallrash	14,502,146	14,715,408
Totali	14,502,146	14,715,408

16. Shpenzime te veprimtarise

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020
Karburant	-	-
Udhetime e dieta	-	-
Shpenzime telekomunikacioni	-	-
Shpenzime per riparime dhe mirembajtje	-	-
Komisione bankare	58,056	55,735
Taksa lokale dhe tarifa	101,200	87,117
Shpenzime per energji elektrike, uje	1,202,811	1,245,897
Shpenzime te tjera te zyres	241,726	238,403
Shpenzime reklamash	-	-
Shpenzime sherbimi nga te tretet	-	-
Qira	2,650,150	2,522,472
Gjoha	6,882	50,754
Shpenzime perfaqesimi (pritje, percjellje)	-	-
Shitje aktive afatgjate materiale	-	-
Totali	4,260,825	4,200,377

17. Shpenzime per personelin

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020
Paga dhe shperblime	2,329,844	2,963,850
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	397,620	529,274
Totali	2,727,464	3,493,124

KOSHERJA shpk**Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2021***(Vlerat ne Leke)***18. Fitimi/(humbja) nga kurset e kembimit**

Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020
5,756	637

19. Tatimi mbi fitimin

Bazuar ne legjislacionin shqiptar, norma e aplikueshme e tatimit mbi fitimin per vitin 2021 eshte 15% (2020: 15%).

Deklaratat tatimore dorezohen cdo vit. Te ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar per qellime tatimore konsiderohen vetedeklarime provizore deri ne momentin qe autoritetet tatimore shqyrtojne deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe leshojne vleresimin perfundimtar.

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2020
Fitimi / (humbja) e vitit	(310,242)	1,834,290
Shpenzime te panjohura	6,882	50,754
Fitimi i tatueshem / (humbja)	(303,360)	1,885,044
Perdorimi i humbjeve viti 2019	-	-
Perdorimi i humbjeve viti 2020	-	-
Fitimi i tatueshem	(303,360)	1,885,044
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin (15%)	-	282,757

20. Ngjarje pas dates se raportimit

Nuk ka ngjarje te tjera pas dates se pasqyrave financiare te cilat do te kerkonin si rregullime apo shenime te tjera shpjeguese ne pasqyrat financiare.

21. Inventari i automjeteve ne pronesi te shoqerise

Ne daten e raportimit, shoqeria nuk ka automjete ne pronesi te saj.

22. Informacione te tjera

Ne daten e raportimit, shoqeria nuk ka shenime apo informacione te tjera.

KOSHERJA SHPK
NIPT L81523033M