

## **Shenime shpjeguese - qe shoqerone Pasqyrat Financiare**

**2020**

### **1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine**

Shoqeria "**Sokol Rrokaj**" eshte rregjistruar ne QKR me date 05.12.2013 si person fizik .

Objekti i veprimtarise eshte Tregti material elektrike

Administrator i shoqerise eshte Z.Sokol Rrokaj.

Gjate vitit ushtrimor shoqeria ka ushtruar aktivitetin ne perputhje me objektin e veprimtarsise se saj te vetdeklaruar.

### **Parimet e pergatitjes se pasqyrave financiare**

#### **(a) Deklarata e parimeve kontabel**

Shoqeria mban regjistrimet kontabel dhe pergatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel dhe tatimor ne Shqiperi.

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me Ligjin nr. 9228 date 29 Prill 2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standartet Kombetare te kontabilitetit dhe Raportimit Financiar.

#### **(b) Parimet e pergatitjes**

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike.

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar ne vijimesi ne periudhat e paraqitura ne keto pasqyra financiare.

#### **(c) Monedha funksionale dhe raportuese**

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne Lek (monedha vendese, Shqiptare) ne perputhje me legjislacionin kontabel ne Shqiperi.

### **3. Politikat kontabel kryesore**

#### **(a) Aktivitet monetare**

Aktivitet monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe ne llogarite bankare.

#### **(b) Llogarite e arketueshme**

Llogarite e arketueshme jane vleresuar me koston e tyre minus borxhin e keq.

#### **(c) Detyrime tregtare dhe te tjera**

Detyrimet tregtare dhe te tjera jane paraqitur me koston e tyre.





**(d) Aktivitet afatgjate materiale****(e) Njohja e te ardhurave**

Te ardhurat jane vleresuar me vleren reale te elementit te arketuar ose te arketueshem dhe perfaqeson shumen e arketueshme per te mira ose sherbime te ofruara gjate aktivitetit normal, neto per zbritjet dhe taksat e lidhura me shitjen.

**(f) Tatim fitimi**

Tatim fitimi, i njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, eshte detyrimi tatimor i pritshem per te ardhurat tatimore te vitit duke perdorur normen e tatimit te miratuar ne ditën e pergatitjes se bilancit kontabel.

**(g) Perdorimi i vleresimeve**

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtimi qe te beje vleresime dhe supozime qe ndikojne ne vleren e raportuar te aktiveve e detyrimeve, ne paraqitjen e aktiveve e detyrimeve kontigjente ne daten e publikimeve te pasqyrave financiare, si dhe ne shumet e raportuara per te ardhurat dhe shpenzimet e periudhes se raportimit. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga ato te vleresuara.

**4. Mjetet monetare**

Mjetet monetare detajohen si me poshte:

<i>Pershkrimi</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Para ne Arke</i>	587,354	80,000
<i>Llogarite Bankare</i>	1,264,681	436,091
<b>Totali</b>	<b>1,852,035</b>	<b>516,091</b>

**“Sokol Rrokaj”**. i ka kryer veprimet bankare tek ICB , Credins, Raiffeisen Bank ,BKT, Procredit Bank ku ka llogari ne Lek, Euro, USD. Gjendjet e llogarive bankare ne fund te vitit rakordojne me situaten e bankes te kesaj date.

Teprica e llogarive bankare jane te kuadruara, ato perputhen me shumen e ekstrakteve te bankes me 31.12.2020.

Dokumentacioni eshte ne perputhje me ligjin per kontabilitetin.

**5. Klientet dhe kerkesa te tjera te arketueshme**

Klientet dhe kerkesa te tjera te arketueshme detajohen si me poshte:

<i>Te Drejta te arketueshme</i>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
1	<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		
2	<i>Llogari/Kerkesa te arkëtueshme (klientë)</i>	28,352,278	27,707,081
3	<i>Llogari/Kerkesa te tjera te arkëtueshme</i>		-
4	<i>Të tjera</i>	3,004,347	-
	<b>Totali</b>	<b>11,812,804</b>	<b>27,707,081</b>





Ne postin "**Kerkesa te arketueshme**", eshte paraqitur ne bilanc me vleften 28,352,278 lek dhe pasqyron vleren e faturave te pa likujduara deri ne mbyllje te vitit ushtrimor 2020 te disa klienteve. Ky ze eshte i analizuar sipas klienteve dhe faturave te pa likujduara, dhe vlera e analizes perputhet me bilancin. Te tjera perfaqeson tepricen kreditore te tvsh : 3,004,347 leke .

## 6. Inventari

Vlera e inventarit fizik te mallrave per rishitje 41,078,073 leke.

### Aktive afatgjata materiale

Aktivet jane paraqitur ne bilanc ne vlere neto 3,416,203 leke.

Aktivet e qendrueshme te blera pasqyrohen ne bilanc me koston historike.

## 8. Detyrimet Afashkurta

Huamarrjet paraqiten te detajuara si me poshte:

<b>Huate dhe parapagimet</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ta pagueshme ndaj furnitoreve	49,854,806	28,753,691
Te pagueshme ndaj punonjesve	2,643,854	1,409,819
Detyrime tatimore	110,272	4,500
Hua te tjera		2,402,689
<b>Totali</b>	<b>52,608,932</b>	<b>32,570,699</b>

Ne postin "**Furnitor per blerje dhe sherbime** „

(8.1)

Detyrimet e mesiperme jane te analizuara dhe shumat e analizes perputhen me kontabilitetin.

Ne postin **Detyrime Tatimore =110,272 leke**

Tatimi ne burim= 4,500 lek

Tatim fitimi =105,772 leke

(8.2)

## 9. Kapitali





## Sokol RROKAJ

L32405034Q Rruga Rreshit Petrela, Kompleksi Usluga, Tirane

KAPITALI	2020	2019
Kapitali Aksioner		
Rezervat Ligjore	-	
Fitimet e pashperndara		8,005,009
Fitimi(humbja ) e vitit financiar	3,326,923	2,542,049
Interesa jo-kontrollues	29,855,159	
	<b>33,182,082</b>	<b>10,547,058</b>

Ne 31.12.2020 kane arritur ne shumen 33,182,082 lek.

### “Fitime ose humbje te ushtrimit”

Paqyrohet ne bilanc me vleren 3,326,923 leke , dhe perfaqeson fitimin e periudhes ushtrimore.

## 10. Shitjet

Analiza e te ardhurave te Shoqerise eshte si me poshte:

Shitjet	2020	2019
Shitjet neto	75,655,427	88,175,298
Ta ardhura nga veprimtari te tjera shfrytezimi		
Diferenca pozitive nga kursi	0	-
<b>Totali</b>	<b>75,655,427</b>	<b>88,175,298</b>

Sic shihet, te ardhurat ne total per periudhen ushtrimore jane ne shumen 75,655,427 leke.

Keto te ardhura jane kontabilizuar saktetsisht mbi bazen e dokumentave te cilat ne totalin e tyre perputhen me shumet e deklaruara ne FDP te TVSH-se.

## 12.1. Kostot e punes

Ne keto shpenzime te paraqitura ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve paraqiten zerat e shpenzimeve si me poshte:

Kosto e punes	2020	2019
Pagat e punonjesve	2,776,000	1,905,403
Sigurimet shoqerore	463,592	318,202
<b>Totali</b>	<b>3,239,592</b>	<b>2,223,605</b>





**Sokol RROKAJ**

L32405034Q Rruga Rreshit Petrela, Kompleksi Usluga, Tirane

Ne zerin "Shpenzime per personelin " eshte perfshire shuma 3,239,592 lek ne te cilen pasqyrohen shpenzimet per paga dhe sigurime te punonjesve te shoqerise. Llogaritja e pagave dhe sigurimeve eshte bere konform ligjit.

**Shpenzime te tjera**

Nr llogarise	Perskrimi	2020	
		LEK	
60801	Shpenzime kancelarie	LEK	29,258
60802	Shpenzime karburanti	LEK	305,250
60803	Shpenzime per sherbime financiare	LEK	20,000
60804	Shpenzime doganore	LEK	105,126
613	Qira	LEK	360,000
6154	Mirembajtje automjetesh	LEK	125,620
616	Sigurime	LEK	28,600
618	Te tjera	LEK	54,150
624	Publicitet, reklama	LEK	20,000
626	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	LEK	81,014
628	Shpenzime per sherbimet bankare	LEK	248,166
638	Tatime te tjera	LEK	35,293
654	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	LEK	4,400
<b>Totali:</b>			<b>1,416,877</b>

**Shpenzime te tatim fitimit**

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin i paraqitur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve

Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2020 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 15%. Deklarimi i pageses se tatim fitimit behet çdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perlllogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.

**Drejtuesi njesise ekonomike****Sokol Rrokaj**