

RAPORT I AUDITUSIT TE PAVARUR

**Mbi pasqyrat financiare të vitit ushtrimor
të mbyllur në 31.12.2015**

Tabela e permbajtjes

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	3-4
B. BILANCI KONTABEL	5
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	6
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	7
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	8
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	9-17



**MBI KONTROLLIN LIGJOR TE LLOGARIVE VJETORE TE
"SORI-AL" sh.p.k.**

(për periudhën , 01.01.2015 - 31.12.2015)

DREJTUAR:

Ortakëve të shoqërisë:

**"SORI-AL"sh.p.k.
TIRANE**

Të nderuar ortakë ,

Unë u angazhova për të audituar Pasqyrat Financiare të shoqërisë,
"SORI-AL" sh.p.k. të cilat përbëhen nga :

Bilanci Kontabël i datës 31.12.2015, pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve,
pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e vet dhe pasqyra e flukseve të parave për
ushtrimin e mbyllur në ate datë ,si dhe një përmbledhje të metodave kontable
të rëndësishme dhe shënime të tjera anekse.

Përgjegjësia e Drejtimit të shoqërisë

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre
Pasqyrave Financiare në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.
Kjo përgjegjësi përfshin: Hartimin,vënien në zbatim dhe mbajtjen e kontrollit të
brëndëshëm të përshtatshëm për përgatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet të
pasqyrave financiare,të cilat janë pa anomali materiale,qoftë për shkak të
mashtimit ose të gabimit, zgjedhjen dhe zbatimin e metodave të përshtatshme
kontable dhe kryerjen e cmuarjeve kontable, të arsyeshme për rrethanat.

Përgjegjësia e Auditusit

Përgjegjësia jonë është që të shprehim një opinion si E.K.A. me siguri të
mjaftueshme, për këto Pasqyra Financiare bazuar në auditimin tonë.
Auditimi ynë u bë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto
standarte kërkojnë që ne të zbatojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe

kryejmë auditimin tonë për të dhënë siguri të arsyeshme, në se pasqyrat financiare janë pa anomali meteriale.

Në vlerësimin e rrezikut, audituesi ka marrë në konsideratë kontrollin e brëndshëm përkatës të entitetit Tuaj, në përgatitjen dhe paraqitjen me sinqeritet të pasqyrave financiare në mënyrë që të hartojë procedurat e auditimit, që janë të përshtatëshme për rrethanat , por jo për qëllimin e shprehjes së opinionit, efektivitetin e kontrollit të brëndshëm të entitetit Tuaj . Auditimi,gjithashtu përfshiu vlerësimin e përshtatshmërisë së metodave kontabile të përdorura dhe logjikën e çmuarjeve kontable të bëra nga drejtimi, si dhe për vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të Pasqyrave Financiare .

Ne besojmë se evidenca e auditimit, që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatëshme për të dhënë bazat e opinionit tonë të auditimit.

Ne nuk e vëzhguam inventarin fizik në fund te vitit me 31/12/2015 meqë ajo datë ishte para datës që ne u angazhuam si auditues të shoqërisë.

Sipas opinionit tonë ;

Pasqyrat Financiare, japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë të gjëndjes financiare të shoqërisë "SORI-AL" sh.p.k më datë 31 dhjetor 2015 të rezultatit të saj financiar dhe të flukseve të saj të parave për vitin e mbyllur në atë datë në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.

**AUDITI I PAVARUR
Lic.nr.180**

Mimoza Çibuku



Tiranë më 26/02/2016

Adresa:Sheshi Karl Topia ,Pallati 127, Tirane
Mob.0696034537; 0682695415.

Shoqëria " SORI - AL " sh p k

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2014 dhe 31 Dhjetor 2015
Te gjitha balancat jane ne Leke)

PASQYRAT FINANCIARE 2015

Aktivet

Aktive Afatshkurtra

	<u>Viti 2015</u>	<u>Viti 2014</u>
Likuiditete dhe vlera te tjera arke	52,784,751.00	27,275,220.00
Kerkesa per arketim nga debitoret	39,628,517.00	50,941,683.00
Kerkesa te tjera te arketueshme	334,556.00	282,237.00
Te tjera kerkesa (T.Fitimi)	537,455.00	157,580.00
gjendje inventari dhe ne proces	3,985,897.00	4,029,619.00
shpenzime te periudhave te ardhme	452,323.00	3,460,423.00

Totali i Aktiveve Afatshkurtra

	<u>97,723,499.00</u>	<u>86,146,762.00</u>
--	----------------------	----------------------

Aktivet Afatgjata

Aktive te qendrueshme te patrupezuara	736,617.00	982,156.00
Aktive te qendrueshme te trupezuara	44,542,214.00	45,212,345.00
Aktive te qendrueshme financiare		

Totali Aktiveve Afatgjata

	<u>45,278,831.00</u>	<u>46,194,501.00</u>
--	----------------------	----------------------

Totali i Aktiveve

	<u>143,002,330.00</u>	<u>132,341,263.00</u>
--	-----------------------	-----------------------

Pasivet

Detyrimet Afatshkurtra

Hua afatshkurter	10,000,558.00	46,651,641.00
Shuma te arketuara per porosi	0.00	0.00
Furnitore per sherbime	64,626,967.00	23,949,130.00
Personeli	8,908,024.00	12,061,545.00
Hua te tjera	12,750,000.00	0.00
Shteti Tatim Taksa	4,597,300.00	4,265,201.00

Totali i Detyrimeve Afatshkurtra

	<u>100,882,849.00</u>	<u>86,927,517.00</u>
--	-----------------------	----------------------

Detyrimet Afatgjata

Hua afatgjate	0.00	0.00
Provizione afatgjata		

Totali I Detyrimeve afatgjata

	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
--	-------------	-------------

Kapitalet e veta

Kapitali I nenshkuar	25,000,000.00	20,000,000.00
Rezerva ligjore	2,500,000.00	2,000,000.00
Rezerva statutore	0.00	0.00
Rezerva te tjera	2,913,746.00	2,714,444.00
Fitime/Humbje te mbartura	0.00	0.00
Fitime dhe Humbje te ushtrimit	11,705,735.00	20,699,302.00

Totali i Kapitaleve te veta

	<u>42,119,481.00</u>	<u>45,413,746.00</u>
--	----------------------	----------------------

Totali i Pasiveve

	<u>143,002,330.00</u>	<u>132,341,263.00</u>
--	-----------------------	-----------------------

Shenimet mbi pasqyrat financiare ne faqet vijuese jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.



Shoqeria " SORI - AL " sh p k

Llogaria te Ardhura & Shpenzime per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 20
(te gjitha balancat jane ne Leke)

PASQYRAT FINANCIARE

2015

Te ardhurat	Viti 2015	Viti 2014	Ndryshimi +/-
Nga Veprimtaria			
nga kryerje e sherbimeve	269,537,691.00	283,009,052.00	(13,471,361.00)
te tjera	1,794,461.00	9,188,112.00	(7,393,651.00)
Totali Ardhurave nga veprimtaria	271,332,152.00	292,197,164.00	(20,865,012.00)
Te ardhura te tjera			
Shtesa e gjendjeve te prodhimit	0.00	0.00	0.00
Shitje I aktiveve te qendrueshme	18,224,608.00	12,582.00	18,212,026.00
te tjera	418,600.00	1,091,001.00	0.00
Totali i Ardhurave te tjera	18,643,208.00	1,103,583.00	17,539,625.00
Totali i Ardhurave	289,975,360.00	293,300,747.00	(3,325,387.00)
Shpenzime te veprimtarise			
Materiale te para+mallra	151,704,036.00	154,178,596.00	(2,474,560.00)
Personeli	75,069,016.00	85,251,065.00	(10,182,049.00)
Tatime dhe taksa	928,106.00	796,078.00	132,028.00
Humbje nga mosarketimi I debit	0.00	0.00	0.00
Shpenzime Transporti	0.00	0.00	0.00
Te tjera	38,653,532.00	17,817,167.00	20,836,365.00
Amortizimi I llogaritur	9,616,210.00	11,454,419.00	(1,838,209.00)
Totali i Shpenzimeve	275,970,900.00	269,497,325.00	6,473,575.00
Fitimi nga veprimtaria e shfrytezimit	14,004,460.00	23,803,422.00	(9,798,962.00)
Te Ardhurat dhe Shpenzime financiare			
Te ardhura dhe shpenzime nga i	2,363.00	383,283.00	(380,920.00)
Fitime -humbje nga kembimi	(83,919.00)	(20,673.00)	(63,246.00)
Te ardhura dhe shp. te tjera fina	189,133.00	0.00	189,133.00
Totali I te Ardhurave dhe Shpenzimeve fina	107,577.00	362,610.00	(255,033.00)
Fitimi Bruto	14,112,037.00	24,166,032.00	(10,053,995.00)
Shpenzime gjoba e demshperblime	1,929,978.00	36,500.00	
Humbja / Tatimi fiskale	16,042,015.00	23,111,531.00	
Tatimi mbi Fitimin 15 %	2,406,302.25	3,466,729.65	-1,060,427.40
Fitimi Netto	11,705,734.75	20,699,302.35	-8,993,567.60

Shenimet mbi pasqyrat financiare ne faqet vijuese jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.



(Handwritten signature)

Shoqëria " SORI - AL " sh p k
 Gjendjet e Cash - flow per vitin 2015
 metoda indirekte
 (të gjitha balancat janë në lekë)

Pasqyrat financiare 2014

	Viti 2015	Viti 2014
Aktivitetet Operative		
Fitim / Humbja e vitit	14,112,037.00	24,166,032.00
Amortizimi dhe zhvleresimi (dif konvert)	9,616,210.00	11,454,419.00
(Rritja)/ Ulja e inventareve	43,722.00	1,487,055.00
(Rritja) / Ulja e kerkesave te arketueshme	11,313,166.00	58,652,801.00
(Rritja) / Ulja e kerkesave te tjera	(432,194.00)	4,396,663.00
(Rritja)/ Ulja e shp. te periudhave te ardhme	3,008,100.00	4,481,263.00
Rritja (Ulja) e detyrimeve	13,955,332.00	(60,690,272.00)
Rritja / (Ulja) e detyrimeve te tjera afatgjata	0.00	0.00
Tatim fitimi I paguar	(2,406,302.25)	(3,466,729.65)
Cash flow nga veprimtaria e shfrytezimit	<u>49,210,070.75</u>	<u>40,481,231.35</u>
Aktivitetet e Investimeve		
Blerje e aktiveve te qendrueshme te trupezu	(8,700,540.00)	(2,012,308.00)
Shitje e aktiveve te qendrueshme te trupezuara		
Korrigjim I Fondit te Amortizimit		
Fluksi I parase nga Investimet	<u>(8,700,540.00)</u>	<u>(2,012,308.00)</u>
Aktivitetet financiare		
Rritja e kapitalit ne para	0.00	0.00
Te Ardhura nga huamarrje afatgjata		
Pagesat e detyrimeve te qerese financiare	0.00	0.00
Pagesa e dividenteve	(15,000,000.00)	(30,000,000.00)
Rritja e rezervave te tjera		
Fluksi I parase nga aktiviteti financiar	<u>(15,000,000.00)</u>	<u>(30,000,000.00)</u>
CASH FLOW (Ulja)	<u>25,509,530.75</u>	<u>8,468,923.35</u>
Cash dhe Banka ne fillim te periudhes	<u>27,275,220.00</u>	<u>18,806,298.00</u>
Cash dhe Banka ne fund te periudhes	<u>52,784,751.00</u>	<u>27,275,220.00</u>
	25,509,531.00	8,468,922.00
	0.25	

Shenimet mbi pasqyrat financiare ne faqet vijuese jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare.



(Handwritten signature)

PASQYRAT FINANCIARE 2015

Shoqeria " SORI - AL " sh p k

*Pasqyra e levizjes se kapitaleve te veta me 31 Dhjetor 2014 dhe 2015
(Te gjitha balancat jane ne Leke)*

	Kapitali i nenshkruar	Rezervat	Dividente	Fitimi I Akumuluar	Kapitalet e Veta
Bilanci me 31 Dhjetor 201	20,000,000	34,468,838	-	245,605	54,714,443
Emetimi I aksioneve					
Fitimi vitit 2014				20,699,302	20,699,302
Humbje e mbartur					
Dividentet e paguar		(29,754,395)		(245,605)	(30,000,000)
Rritja e rezerves se kapitalit					
Bilanci 31 Dhjetor 2014	<u>20,000,000</u>	<u>4,714,443</u>	<u>-</u>	<u>20,699,303</u>	<u>45,413,746</u>
Emetimi I aksioneve					
Fitimi Vitit 2015				11,705,735	11,705,735
Humbje e mbartur					
Dividente te paguar					
Rritja e rezerves se kapitalit		699,303		(15,000,000)	(15,000,000)
Bilanci 31 Dhjetor 2015	<u>25,000,000</u>	<u>5,413,746</u>	<u>-</u>	<u>11,705,735</u>	<u>42,119,481</u>

Shenimet mbi pasqyrat financiare ne faqet vijuese jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare

Keto pasqyra financiare jane aprovuar nga drejtimi I shoqerise " SORI - AL " sh.p.k. dhe jane firmosur nga

ADMINISTRATORI

Alma TAFANI



SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE

I. Organizimi, Objekti dhe Kontributet, Pronësia mbi aktivet, Kapitali dhe Administrimi

Organizimi

Shoqëria " SORI – AL " sh.p.k është shoqëri me përgjegjësi të kufizuar krijuar nga ortaku I vetëm Zj. Alma Tafani me Vendim të Gjykatës Tiranë Nr.26952 dt.15.01.2002. Në vitet e mëpasme me vendim të Gjykatës janë bërë ndryshime në objektin dhe në kapitalin fillestar të shoqërisë. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të Ligjit Nr.9901 dt.14.04.2008 "Për Tregëtarët dhe Shoqëritë Tregëtare", nga statuti i saj dhe legjislacioni ne fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Shoqëria " SORI – AL " sh.p.k aktivitet kryesor ka tregëtim i ushqimeve për entet shtetërore dhe private, transport mallrash për vete dhe të tretët, realizimin dhe administrimin e shërbimit të lavanterisë, pastrimit kimik për entet publike e private etj. Kapitali i shoqërisë përfaqësohet 100% nga ortaku i vetëm Zj Alma Tafani

Pronësia mbi Aktivet

Shoqëria zhvillon aktivitetin e saj në ambiente me qira dhe me seli në adresën Rruga "Beqir Luga" Tiranë.

Kapitali

Kapitali i shoqërisë është 25.000.000 lekë i regjistruar pranë QKR.

Administrimi

Shoqëria drejtohet nga Ortaku i vetëm që është dhe Administratori i shoqërisë.

II.Zbatimi i rregullave të mbajtjes së kontabilitetit

Kontabiliteti është organizuar dhe mbajtur në pajtim me kërkesat e ligjit 9228 datë 29/04/2008 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe të Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit të përcaktuara me VKM 783 datë 22/11/2006. Veprimet janë regjistruar në mënyrë kronologjike dhe të kompjuterizuar. Çdo veprim është mbështetur në dokumenta justifikuese.

Veprimet janë ngurtësuar me 31 dhjetor 2015.



III.Politikat Kryesore Kontabël

Politika kontabël e Shoqërisë " SORI – AL " sh.p.k reflektojnë praktikat e këtij aktiviteti.

- Aktivitetet e qëndrueshme të trupëzuara paraqiten në bilanc me koston historike minus amortizimin e akumuluar, të llogaritur për kohën e shfrytëzimit të tyre.
- Amortizimi është llogaritur në bazë të vlerës së mbetur për makineritë dhe aktivitetet e tjera të qëndrueshme. Norma e përdorur e amortizimit është 25% për pajisjet informatike dhe 20% për makineritë e pajisjet, mjetet e transportit dhe aktivitetet e tjera.
- Transaksionet e kryera në valutë janë konvertuar në lekë me kursin e ditës së kryerjes së transaksionit.
- Likuiditetet në monedhë të huaj janë konvertuar në Lekë me kursin e fundit të vitit. Kursi i këmbimit në fund të vitit është 1 euro=137.28 lekë dhe 1 usd = 125.79 lekë.
Diferencat e konstatuara janë regjistruar në rezultat.
- Të ardhurat janë pasqyruar në bazë të volumeve të punës faktike në periudhën e kryerjes së tyre.
- Shpenzimet janë të mbështetura në dokumenta justifikuese.

Nga kontrolli rezultoi se regjistrimet ishin të rregullta.

IV.Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit

U verifikua çelja e vitit 2015 e cila rakordonte me mbylljen e vitit 2014.

Gjithashtu u verifikuan shumat e kolonës "Ushtrim i Mbyllur" ku nuk rezultuan diferenca si në aktiv dhe në pasiv . Ato kapin shumën 143.002.330 lekë, vlerë e cila ka një rritje nga viti kaluar me 10.661.067 lekë.

U kontrolluan grupet, rubrikat dhe postet për kolonat e ushtrimit të mbyllur duke i krahasuar me saldot e llogarive dhe rezultojnë si më poshtë:

4.1 Aktive Afatshkurtra

Shoqëria ka në dispozicion aktiveve afatshkurtra vlerën 97.723.499 lekë vlerë e cila ka rritje nga viti kaluar me 11.576.737 lekë e ndarë:

a.Likuiditete dhe vlera arke të tjera :

Përfaqëson depozitat monetare në banke dhe në arkë.

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Para në dorë	39,757,400.00	6,629,951.00	33,127,449.00
Para në Banka	13,027,351.00	20,645,269.00	(7,617,918.00)
Totali	<u>52,784,751.00</u>	<u>27,275,220.00</u>	<u>25,509,531.00</u>

Faqe 10 nga 17



SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE
PERIUDHA 1 Janar 2015- 31 Dhjetor 2015
Shoqëria " SORI – AL " shpk Tirane

Gjendja e likujditeteve korrespondon me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës në fund të ushtrimit 2015. Kjo konfirmohet me nxjerrjet e llogarive të bankave përkatëse, si dhe me librin e arkës. Kemi një rritje të likujditeteve që më qartë shprehet në pasqyrën e cash-flow.

b.Kërkesa për arkëtim mbi debitorët :

Shuma 40.328.528 lekë përfaqëson gjendjen e kërkesave për fatura të parkëtuara, dhe kërkesa të tjera.

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Klientet	39,628,517.00	50,941,683.00	(11,313,166.00)
Tatim Fitimi/ TVSH	537,455.00	157,580.00	379,875.00
Kerkesa te tjera	334,556.00	282,237.00	52,319.00
Totali	<u>40,500,528.00</u>	<u>51,381,500.00</u>	<u>(10,880,972.00)</u>

Klientet përfaqësojnë kërkesat për arkëtim për fatura të parkëtuara deri me 31 Dhjetor 2015 . Shoqëria disponon evidencën analitike të tyre dhe kryesisht këta klientë janë :

- Reparti Ushtarak BUNAVI 6.104.413 lekë
- Komanda Doktrinës e Stërvitjes 1.808.630 lekë
- Garda e Republikës 665.909 lekë
- Spitali Ushtarak 6.561.049 lekë
- Spitali Ushtarak 4.960.864 lekë
- SU "Shefqet Ndroqi" 5.127.794 lekë
- Spitali Rajonal Berat 1.309.008 lekë
- Klientë të periudhave të mëparshme 1.278.318 lekë
- Qendra Formimit Policor 3.974.559 lekë
- Arjan Malaj 2.940.000 lekë
- Spitali Universitar Obstetrik 1.866.238 lekë
- Rep. 752 Fier 293.293 lekë
- Drejtoria ePolicisë Qarku Fier 925.400 lekë
- Delta Forcë Vlorë 329.517 lekë

Faqe 11 nga 17



SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE
PERIUDHA 1 Janar 2015- 31 Dhjetor 2015
Shoqëria " SORI – AL " shpk Tirane

Pasi u bë verifikimi, shumat e mësipërme përputhen me tepricën e llogarive përkatëse analitike të klientëve në fund të ushtrimit 2015. Drejtimi I shoqërisë mendon se arkëtimi I tyre është I mundshëm brenda vitit të ardhshëm.

Në postin **kërkesa të tjera** për 334.556 lekë rezultojnë kërkesat e shoqërisë për depozita garanzie e paradhënie 90.606 lekë, si dhe të drejta për t'u arkëtuar nga paradhënie me vlerë 243.950 lekë.

Pasi bëra verifikimin këto shuma përputhen me tepricat e llogarive përkatëse. Në postin **instrumenta të tjera borxhi** për 537.455 lekë rezultojnë tatim fitimi I mbipaguar paradhënie gjatë ushtrimeve të mëparshme.

c. Gjendje inventari dhe ne proçes :

Rezultojnë në vlerën 3.985.897 lekë që përaqet gjëndjen e materialeve më 31.12.2015

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Lende e pare	3,985,897.00	4,029,619.00	(43,722.00)
Materiale			
ndihmese	0.00	0.00	0.00
Produkte dhe			
mallra	0.00	0.00	0.00
Totali	<u>3,985,897.00</u>	<u>4,029,619.00</u>	<u>(43,722.00)</u>

Eshtë kryer inventari i mallrave në magazinë më datë 31.12.2015, gjatë të cilit ne nuk kemi qënë prezent, pasi emerimi ynë si EKR është bërë në një datë të mëvonshme, dhe për të cilin nuk kemi verejtje.

Dokumentacioni i magazineës është mbajtur i rregullt.

Mbi bazën e sondazheve që ne kryem gjykojmë se transaksionet ekonomike gjatë ushtrimit për blerje janë kontabilizuar në menyre korrekte sipas Ligjit nr 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare."

d.Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra:

Vlera neto e tyre është 452.323 lekë dhe përfaqësojnë shpenzimet që ka bërë shoqëria për organizimin e punës dhe që I përkasin disa periudhave ushtrimore. Gjatë vitit ushtrimor 2015 janë kryer investime të reja që I përkasin periudhave të ardhme në vlerën 1.171.494 lekë. Ndërsa kuota për tu shpërndarë e ushtrimit 2015 është 4.179.593 lekë dhe ka rënduar shpenzimet.

4.2 Aktive Afatgjata
Të Patrupezuara

Aktivet e qëndrueshme të patrupëzuara rezultojnë në aktiv të bilancit në vlerën 736.617 lekë dhe përfaqësojnë program kompjuterik INFOTECNA. Për to në vitin 2015 është llogaritur amortizim për 245.539 lekë . Shih pasqyrën e aktiveve.



SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE
PERIUDHA 1 Janar 2015- 31 Dhjetor 2015
Shoqëria "SORI – AL" shpk Tirane

Të trupëzuara

Shoqëria ka një vlerë neto aktivesh të qëndrueshme 44.542.214 lekë.

Nga kontrollet me zgjedhje që ne të përdorëm, rezultoi se në aktiv të bilancit paraqiten të gjitha aktivet për të cilën shoqëria ka titull pronësie, ato paraqiten të vlerësuara me vlerën e tyre të hyrjes në shoqëri, ekzistojne realisht, klasifikimi i tyre në elemente të veçantë është bërë në përputhje me rregullat e përcaktuara nga Standartet Kombëtare të Kontabilitetit dhe ligji "Për Kontabilitetin".

Për të gjitha ndryshimet në Aktive të Qëndrueshme ekziston dokumentacioni përkatës.

Këto aktive përbëhen si më poshtë:

Gjendja e Aktiveve te Qendrueshme ne date 31.12.2015

	Paisje inform.	Mjete transporti	Makineri Pajisje	Pajisje zyra	Jomateriale
<i>Aktive te</i>					
<i>Trupezuara</i>					
Gjendje					
31.12.2014	4,545,750.99	36,815,740.82	106,863,577.99	3,639,345.17	4,138,800.00
Shtesa	348,833.00	23,828,963.00	600,725.00	0.00	0.00
Pakesime	1,473,778.00	23,847,242.00	1,514,440.00	0.00	0.00
Gjendje					
31.12.2015	<u>3,420,805.99</u>	<u>36,797,461.82</u>	<u>105,949,862.99</u>	<u>3,639,345.17</u>	<u>4,138,800.00</u>
<i>Amortizimi</i>					
Gjendje ne					
31.12.2014	3,160,719.80	15,737,877.00	84,892,758.00	2,860,715.00	3,156,644.00
Shtesa					
Ilogaritur	419,225.00	4,136,845.00	4,658,875.00	155,726.00	245,539.00
Pakesime	1,473,778.00	8,042,778.00	1,240,923.00	0.00	0.00
Gjendje ne					
31.12.2015	<u>2,106,166.80</u>	<u>11,831,944.00</u>	<u>88,310,710.00</u>	<u>3,016,441.00</u>	<u>3,402,183.00</u>
<i>Vlera neto</i>					
31.12.2014	1,385,031.19	21,077,863.82	21,970,819.99	778,630.17	982,156.00
<i>Vlera neto</i>					
31.12.2015	<u>1,314,639.19</u>	<u>24,965,517.82</u>	<u>17,639,152.99</u>	<u>622,904.17</u>	<u>736,617.00</u>



SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE
PERIUDHA 1 Janar 2015- 31 Dhjetor 2015
Shoqëria " SORI – AL " shpk Tirane

Amortizimi

Amortizimi i Aktiveve të Qëndrueshme të Trupezuara është llogaritur sipas normave të nenit 22 të ligjit 8438 datë 28.12.1998, "Për Tatimin mbi të ardhurat". Llogaritja e amortizimit është bërë për shumën 9.616.210 lekë, kontabilizuar edhe në shpenzime. Sipas llogaritjeve për efektin fiskal shoqëria ka përdorur normat ligjore të amortizimit. Pasi u bë verifikimi tepricat e llogarive të aktiveve afatgjata përputhen me ato në kontabilitet.

4.3 Detyrimet Afatshkurtra

Rezultojnë në vlerën 100.882.849 lekë dhe kanë një rritje në krahasim me vitin paraardhës për 13.955.332 lekë.

Detyrimet afatshkurtra përbëhen nga :

Detyrime të kërkueshme në një vit :

Përfaqësojnë detyrimet ndaj furnitorëve, personelit , sig shoqërore dhe shtetit të pagueshme pas datës 31.12.2015.

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Furnitoret	64,626,967.00	23,949,130.00	40,677,837.00
Personeli	8,908,024.00	12,061,545.00	(3,153,521.00)
Hua te tjera(ortake)	12,750,000.00	0.00	12,750,000.00
Shteti tatim taksa	4,597,300.00	4,265,201.00	332,099.00
Huamarrje afatshkurter	10,000,558.00	46,651,641.00	
Totali	<u>100,882,849.00</u>	<u>86,927,517.00</u>	<u>50,606,415.00</u>

Detyrimet ndaj furnitorëve përfaqësojnë detyrimet e shoqërisë për furnizimet e kryera dhe të palikujduara deri me 31/12/2015 për të cilat shoqëria disponon listën e tyre dhe kryesisht përbëhen nga:

- Anris sh.p.k 922.330 lekë
- Geri sh.p.k. 591.085 lekë
- KPL 4.591.369 lekë
- Malbertex 710.656 lekë
- Hako sh.p.k. 527.084 lekë
- DUA Gaz sh.a. 440.000 lekë
- Eraldo sh.p.k. 2.467.348 lekë
- Gerti 1987 1.430.820 lekë
- Albkon 1 shpk 292.470 lekë
- Kastrati sha 145.080 lekë



[Handwritten signature]

SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE
PERIUDHA 1 Janar 2015- 31 Dhjetor 2015
Shoqëria " SORI – AL " shpk Tirane

• Melisa sh.p.k.	562.293	lekë
• Haruni sh.p.k.	447.409	lekë
• Furnit. per fat. te pamberritura	2.598.670	lekë
• Aljusa	218.120	lekë
• Eagle Mobile	116.682	lekë
• Alma Tafani	1.428.000	lekë
• CEZ en.el. Garda	184.228	lekë

Pasi u verifikuan , shumat e mësipërme përputhen me tepricat e llogarive përkatëse analitike të furnitorëve në fund të ushtrimit 2015. Ato përfaqësojnë detyrime të cilat shoqëria nuk i ka shlyer deri më 31/12/2015.

Detyrimet për sigurimet shoqërore 1.565.521 lekë ,për tatimin mbi të ardhurat 183.222 lekë dhe për TVSH 2.764.557 lekë. Pas verifikimit të bërë rezultojnë të barabarta me formularët e deklarimit dhe të pagesës së tyre në Janar 2016.

Detyrimi ndaj punonjësvë për 8.908.024 lekeë perfaqeson detyrimin e shoqërisë për pagat e papaguara deri me 31/12/2015 të pagueshme në Janar të vitit pasardhës. Gjithashtu në detyrimet tatimore rezultojn edhe detyrimi për tatimin në burim me vlerën 84.000 lekë të cilin shoqëria do ta paguajë mbas datës 31/12/2015.

Në këtë zë rezultojn edhe shuma 10.000.558 lekë , huamarrja afat shkurtër e marrë nga shoqëria KPL shpk në vlerën 16.428.300 lekë dhe hua dhënë Shoqërisë KPL shpk në vlerën 6.427.742 lekë .

Në detyrimet afatshkurtra rezultojn edhe zëri dividente për tu marrë në vlerë 12.750.000 lekë të cilat përfaqësojnë dividendin e patërhequr nga ortakut i shoqërisë , dhe për të cilin është paguar tatimi mbi dividendin Brenda afateve ligjore të percaktuara nga Ligji 9920 datë19/05/2008 për "Procedurat Tatimore në RSH", i ndryshuar.

4.4 Detyrimet Afatgjata

Shoqëria nuk ka detyrime afatgjata.

4.5 Kapitalit e veta në vlerën 42.119.481 lekë kanë ulje nga viti kaluar me 3.294.265 lekë, sipas zërave:

a.Kapitali themeltar, në vlerë 25.000.000 lekë ,ka ndryshim nga viti I mëparshëm, pasi me vendim tëAsamblesë së Pergjithshme është vendosur rritja e kapitalit me 5.000.000 lekë nga fitimi I vitit 2014.
Ky kapital është I regjistruar pranë QKR.

b.Rezerva ligjore , në vlerë 2.500.000 lekë , ka ndryshim nga viti mëparshëm, pasi me vendim te Asamblesë së Pergjithshme është vendosur rritja e saj në vlerën 500.000 lekë duke arritur masën 10% të kapitalit.

c.Rezerva te tjera,nëvlerë 2.913.746 lekë ka nje rritje për 199.302 lekë. Me vendim të ortakut për shpërndarjen e fitimit të vitit 2014 është vendosur që kjo rezervë të rritet nga fitimi I periudhës ushtrimore 2014.



SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE
PERIUDHA 1 Janar 2015- 31 Dhjetor 2015
Shoqëria " SORI – AL " shpk Tirane

d.Rezerva statutore,në vlere 0 lekë shoqëria nuk ka rezerva statutore.

e.Fitim e Humbje e mbartur, nuk ka pasi fitimi I vitit të mëparshëm në vlerën 20.699.302 lekë është shpërndarë si dividend ortakëve si dhe për rritjen e kapitalit dhe të rezervave.

f.Fitime e Humbje e ushtrimit nëvlerën 11.705.735 lekë
 Përfaqëson fitimin neto të rezultuar nga aktiviteti I ushtrimit 2015.

V. Verifikimi i llogarisë Fitim e Humbje

Pasi verifikova postet e këtyre llogarive vërtetova se të dhënat janë marre nga bilanci verifikues. Këtu shpenzimet janë grupuar sipas Udhëzuesit për Përgatitjen e llogarive vjetore dhe Ligjit për Kontabilitetin.

Te ardhura	31.12.2015	31.12.2014	Ndryshimi +/-	ne %
Nga shitjet	269,537,691.00	283,009,052.00	(13,471,361.00)	98.87
Te tjera	20,437,669.00	10,291,695.00	10,145,974.00	198.58
Kosto e shitjeve				
Shitje mallrash	275,970,900.00	269,497,325.00	6,473,575.00	102.40
Fitimi nga veprimtaria	14,004,460.00	23,803,422.00	(9,798,962.00)	58.83
Interesa te fituara Neto	2,363.00	383,283.00	(380,920.00)	0.62
Diferenca kembimi Neto	(83,919.00)	(20,673.00)	(63,246.00)	
Te ardhura tjera	0.00	0.00		
Shpenzime tjera	189,133.00	0.00		
Fitimi Bruto	14,112,037.00	24,166,032.00	(10,053,995.00)	58.40
Shpenzime te pazbritshme	1,929,978.00	36,500.00	1,893,478.00	
Humbja fiskale	16,042,015.00	23,111,531.00	(7,069,516.00)	69.41
Tatim Fitimi 15 %	2,406,302.25	3,466,729.65	(1,060,427.40)	
Fitimi Netto per Vitin	11,705,734.75	20,699,302.35	(8,993,567.60)	56.55

Shoqëria ka nje stabilitet të treguesve ekonomikë. Po të shikojmë ndryshimin në përqindje rezulton një ulje e të ardhurave me 1.2% , ndërkohë që shpenzimet janë rritur me gati 2.4%.

Kjo gjë që ka sjellë që viti ushtrimor të rezultojë me një fitim për vlerën 9.798.962 lekë, më të ulët se në vitin paraardhës ose në përqindje 41% me I ulët.

Shpenzimet e kryera për blerje materiale, lëndë të para, paga etj. Rakordojnë me llogaritë përkatëse kontabile.

Eshtë llogaritur fitimi fiskal para tatimit, duke I shtuar fitimit bruto shpenzimet e panjohura për gjoha e dëmshpërblime në vlerën 49.115 lekë ,për reklama 5.500 lekë dhe për subvencione përtej normave të lejuara nëvlerën 1.875.363 lekë .

Fitimi fiskal rezulton në vlerën 14.112.037 lekë, ndërsa tatim fitimi I llogaritur me 15% rezulton në vlerën 2.406.302 lekë.



SHENIME PER DEKLARIMET FINANCIARE
PERIUDHA 1 Janar 2015- 31 Dhjetor 2015
Shoqëria "SORI – AL " shpk Tirane

Rezultati i ushtrimit është fitim	14.112.037	lekë
Tatim Fitimi 15%	2.406.302	lekë
Fitimi Neto	11.705.735	lekë

VI. Anekse të tjera të bilancit

Këto pasqyra janë plotësuar sipas rregullave dhe Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit.

Pasqyrat anekset dhe shënimet që shoqërojnë bilancin dhe llogarinë fitime – humbje janë plotësuar me të dhënat e kontabilitetit, japin shpjegimet e nevojshme dhe të përshtatshme për përdoruesit e llogarive vjetore dhe respektojnë në formë dhe përmbajtje dispozitat rregulluese për to.

VII. Ngjarjet pas datës së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit.

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të këtyre pasqyrave financiare . Nga analiza e gjëndjes dhe performanceës financiare të shoqërisë rezultojnë se në ushtrimin 2015, shoqëria ka stabilitet dhe zhvillim normal të biznesit. Drejtimi mendon se nuk ka rreziqe të ndërprerjes së veprimtarisë së saj për vitin në vazhdim.

VIII. Kontrolli i rregullave dhe metodave kontabël.

Jam kujdesur që në plotësimin e posteve të bilancit të llogarisë Fitim e Humbje si dhe të Anekseve, të respektohen parimet themelore të kontabilitetit:

- i kujdesit
- i vazhdimësisë së metodave
- i ndarjes dhe i pavarësisë së ushtrimeve
- i kostos historike
- i përhershmerisë së metodave kontabël
- i rëndësisë kuptimore të informacioneve
- i moskompensimit të posteve të bilancit
- i paprekshmërisë së bilancit të çeljes
- i sinqeritetit dhe vërtetësisë.

Në plotësimin e këtyre parimeve nuk ka shmangie.

Tirane 26 SHKURT 2016

EKSPERT KONTABEL I REGJISTRUAR

MIMOZA CIBUKU

