



**STEFA BRUNILDA**  
**AUDITUES LIGJOR**

**Adresa** Rr.Perlat Rexhepi  
Pll. 9/2/13(Prane Fakultetit Juridik  
Tirane, Albania

Phone: (+355 4) 223 234  
Mobil : 069 20 57 309  
email: bruna.beluli@gmail.com

**Tirane me 13 MARS 2019**

Drejtuar:

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

Lenda: Bashkangjitur Ju paraqes

- Raportin e llogarive Vjetore per periudhen Janar Dhjetor 2018
- Dokumentat Shoqeruese Leter prezantimin, Kontrate, Fature Sherbimi

**SORI – AL sh.p.k.**

**Raporti i Audituesit Ligjor  
dhe Pasqyrat Financiare më dhe  
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

## PËRMBAJTJA

	FAQE
RAPORTI I AUDITUESIT LIGJOR	3-4
PASQYRAT FINANCIARE:	
BILANCI KONTABËL	5
PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	7
PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË	8
SHËNIME SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	9 – 25

## RAPORTI I AUDITUESIT LIGJOR

### Ortakeve dhe Drejtimit të Shoqërisë SORI - AL sh.p.k.

#### Opinionin

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregëtare SORI - AL sh.p.k., të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2018, pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale pozicionin financiar të Shoqërisë tregëtare SORI - AL sh.p.k. më 31 dhjetor 2018, performancën financiare dhe rrjedhën e parasë për vitin e mbyllur në atë date, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit.

#### Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

#### Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, dhe për kontrollin e brendshëm i cili, në masën që përcaktohet nga Drejtimi, është i nevojshëm për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetin, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

#### Përgjegjësia e Audituesit

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomali mund të vijë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar mbi auditimin tonë. Ne kryem auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të përfitojmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë pasaktësi materiale. Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të marrë evidencë auditimi për shumat dhe informacionet e



paraqitura në pasqyrat financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, përfshirë dhe vlerësimin e rrezikut për pasaktësi materiale në pasqyrat financiare, si rezultat i mashtrimit apo gabimeve. Në bërjen e këtyre vlerësimeve mbi rrezikun, auditori:

- Identifikon dhe vlerëson rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat financiare, planifikon dhe kryen procedurat përkatëse të auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, si dhe merr evidenca të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazë për opinionin e tij.

- Siguron njohje të kontrolleve të brendshme të aplikueshme për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të auditimit të përshtatshme sipas rrethanave , por jo për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e kontrolleve të brendshme të Shoqërisë.

-Vlerëson përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe të cmuarjeve kontabël të kryera , si dhe të shënimeve shpjeguese përkatëse të hartuara nga Drejtimi.

-Shprehet në lidhje me parimin e vijimësisë bazuar në evidencat e siguruara gjatë auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston dhe që mund të shkaktojë dyshime të rëndësishme mbi aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Në rast se arrihet në përfundimin që një pasiguri materiale ekziston, audituesi është i detyruar të shprehet në raportin e auditimit me referencë në shënimin shpjegues përkatës , ose nëse shënimet shpjeguese janë të papërshtatshme , të modifikojë opinionin e tij për pasqyrat financiare.

Gjatë auditimit auditori komunikon me personat përgjegjës të ngarkuar për drejtimin e Shoqërisë, dhe i bën të ditur Drejtimit përveçse çështjeve të tjera edhe qëllimin dhe kohën e planifikuar të auditimit dhe gjetjet kryesore të auditimit.Ne besojmë se evidencat e auditimit që kemi marrë ofrojnë baza të arsyeshme për dhënien e opinionit tonë të auditimit

13 MARS 2019

Tiranë, Shqipëri

AUDITUESI LIGJOR

Brunilda STEFA



**SORI - AL sh.p.k.**  
**Bilanci për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**  
*(Shumat janë të shprehura në LEK)*

	<u>Viti 2018</u>	<u>Viti 2017</u>
<b>Aktivet</b>		
Aktive Afatshkurtra		
Likujditete dhe vlera te tjera arke	35,609,720.00	37,899,760.00
Kerkesa per arketim nga debitorët	91,300,965.00	130,408,963.00
Kerkesa te tjera te arketueshme	222,570.00	301,823.00
Te tjera kerkesa	34,901,225.00	0.00
giendje inventari dhe ne proces	2,480,704.00	2,901,204.00
shpenzime te periudhave te ardhme	1,634,282.00	2,080,086.00
<b>Totali i Aktiveve Afatshkurtra</b>	<u>166,149,466.00</u>	<u>173,591,836.00</u>
Aktivet Afatgjata		
Aktive te qendrueshme te patrupezuara	310,760.00	414,347.00
Aktive te qendrueshme te trupezuara	11,864,492.00	11,108,398.00
Aktive te qendrueshme financiare		
<b>Totali Aktiveve Afatgjata</b>	<u>12,175,252.00</u>	<u>11,522,745.00</u>
<b>Totali i Aktiveve</b>	<u>178,324,718.00</u>	<u>185,114,581.00</u>
<b>Pasivet</b>		
Detyrimet Afatshkurtra		
Hua afatshkurter	0.00	10,625,000.00
Shuma te arketuara per porosi	103,645.00	0.00
Furnitore per sherbime	27,585,634.00	76,987,706.00
Personeli	9,727,990.00	10,125,336.00
Hua te tjera	8,018,000.00	0.00
Shteti Tatim Taksa	7,477,731.00	7,505,260.00
<b>Totali i Detyrimeve Afatshkurtra</b>	<u>52,913,000.00</u>	<u>105,243,302.00</u>
Detyrimet Afatgjate		
Hua afatgjate	0.00	0.00
Provizione afatgjate		
<b>Totali I Detyrimeve afatgjate</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Kapitalet e veta		
Kapitali I nenshkruar	35,000,000.00	35,000,000.00
Rezerva ligjore	3,500,000.00	3,500,000.00
Rezerva statutore	0.00	0.00
Rezerva te tjera	4,652,325.00	4,652,325.00
Fitime/Humbje te mbartura	30,918,954.00	0.00
Fitime dhe Humbje te ushtrimit	51,340,439.00	36,718,954.00
<b>Totali i Kapitaleve te veta</b>	<u>125,411,718.00</u>	<u>79,871,279.00</u>
<b>Totali i Pasiveve</b>	<u>178,324,718.00</u>	<u>185,114,581.00</u>

Bilanci kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9 deri në 25 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.



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

**Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

(Shumat janë të shprehura në LEK)

<i>Te ardhurat</i>	<b>Viti 2018</b>	<b>Viti 2017</b>	<b>Ndryshimi +/-</b>
Nga Veprimtaria			
nga kryerja e shërbimeve	284,857,461.00	329,455,621.00	(44,598,160.00)
te tjera	1,545,422.00	1,853,630.00	(308,208.00)
<b>Totali Ardhurave nga veprimtaria</b>	<b>286,402,883.00</b>	<b>331,309,251.00</b>	<b>(44,906,368.00)</b>
Te ardhura te tjera			
Shtesa e gjendjeve te prodhimit			
te vet	0.00	0.00	0.00
Shitje I aktiveve te			
qendrueshme	2,091,667.00	13,033,535.00	(10,941,868.00)
te tjera	0.00	0.00	0.00
<b>Totali i Ardhurave te tjera</b>	<b>2,091,667.00</b>	<b>13,033,535.00</b>	<b>(10,941,868.00)</b>
<b>Totali i Ardhurave</b>	<b>288,494,550.00</b>	<b>344,342,786.00</b>	<b>(55,848,236.00)</b>
Shpenzime te veprimtarise			
Materiale te para+mallra	116,641,763.00	171,467,287.00	(54,825,524.00)
Personeli	89,550,741.00	90,060,169.00	(509,428.00)
Tatime dhe taksa	1,278,402.00	1,529,525.00	(251,123.00)
Humbje nga mosarketimi I			
debitoreve	0.00	0.00	0.00
Shpenzime Transporti	0.00	0.00	0.00
Te tjera	18,247,996.00	31,759,422.00	(13,511,426.00)
Amortizimi I llogaritur	2,347,941.00	6,307,611.00	(3,959,670.00)
<b>Totali i Shpenzimeve</b>	<b>228,066,843.00</b>	<b>301,124,014.00</b>	<b>(73,057,171.00)</b>
<b>Fitimi nga veprimtaria e shfrytezimit</b>	<b>60,427,707.00</b>	<b>43,218,772.00</b>	<b>17,208,935.00</b>
Te Ardhurat dhe Shpenzime financiare			
Te ardhura dhe shpenzime nga interesat	1,587.00	2,407.00	(820.00)
Fitime -humbje nga kembimi	(15,585.00)	(22,242.00)	6,657.00
Te ardhura dhe shp. te tjera financiare	63.00	9.00	54.00
<b>Totali I te Ardhurave dhe Shpenzimeve financiare</b>	<b>(13,935.00)</b>	<b>(19,826.00)</b>	<b>5,891.00</b>
<b>Fitimi Bruto</b>	<b>60,413,772.00</b>	<b>43,198,946.00</b>	<b>17,214,826.00</b>
Shpenzime gjoba e demshperblime	75,112.00	1,000.00	
Humbja / Tatimi fiskale	<b>60,488,884.00</b>	<b>43,199,946.00</b>	
Tatimi mbi Fitimin 15 %	9,073,332.60	6,479,991.90	2,593,340.70
<b>Fitimi Netto</b>	<b>51,340,439.40</b>	<b>36,718,954.10</b>	<b>14,621,485.30</b>

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9 deri në 25 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

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

**Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

(Shumat janë të shprehura në LEK)

	Kapitali i nenshkruar	Rezervat	Dividende	Fitimi I Akumuluar	Kapitalet e Veta
<b>Bilanci me 31 Dhjetor 2016</b>	30,000,000	6,619,481	-	20,532,843	<b>57,152,324</b>
Emetimi I aksioneve	5,000,000			(5,000,000)	-
Fitimi vitit 2017				36,718,954	36,718,954
Humbje e mbartur					-
Dividentet e paguar		1,532,844		(14,000,000)	(14,000,000)
Rritja e rezervës së kapitalit		8,152,325		(1,532,844)	
<b>Bilanci 31 Dhjetor 2017</b>	35,000,000		-	36,718,953	<b>79,871,278</b>
Emetimi I aksioneve					
Fitimi Vitit 2018				51,340,439	51,340,439
Humbje e mbartur					-
Dividende të paguar				(5,800,000)	(5,800,000)
Rritja e rezervës së kapitalit					-
<b>Bilanci 31 Dhjetor 2018</b>	35,000,000	8,152,325		82,259,393	<b>125,411,718</b>

Shenimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë perberese e ketyre pasqyrave financiare

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

**ADMINISTRATORI**

Alma TAFANI



Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9 deri në 25 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.



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

**Pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

(Shumat janë të shprehura në LEK)

	Viti 2018	Viti 2017
<b>Aktivitetet Operative</b>		
Fitim / Humbja e vitit	60,413,772.00	43,198,946.00
Amortizimi dhe zhvleresimi (dif konvert)	2,347,941.00	6,307,611.00
(Rritja)/ Ulja e inventareve	420,500.00	123,453.00
(Rritja) / Ulja e kerkesave te arketueshme	39,107,998.00	(68,113,654.00)
(Rritja) / Ulja e kerkesave te tjera	(34,821,972.00)	5,739,460.00
(Rritja)/ Ulja e shp. te periudhave te ardhme	445,804.00	934,520.00
Rritja ( Ulja) e detyrimeve	(52,330,302.00)	10,712,550.00
Rritja / (Ulja) e detyrimeve te tjera		
afatgjata	0.00	0.00
Tatim fitimi I paguar	(9,073,332.60)	(6,479,991.90)
Cash flow nga veprimtaria e shfrytezimit	<u><b>6,510,408.40</b></u>	<u><b>(7,577,105.90)</b></u>
<b>Aktivitetet e Investimeve</b>		
Blerje e aktiveve te qendrueshme te trupezuara	(3,000,448.00)	12,815,818.00
Shitje e aktiveve te qendrueshme te trupezuara		
Korrigjim I Fondit te Amortizimit		
Fluksi I parase nga Investimet	<u><b>(3,000,448.00)</b></u>	<u><b>12,815,818.00</b></u>
<b>Aktivitetet financiare</b>		
Rritja e kapitalit ne para	0.00	0.00
Te Ardhura nga huamarrje afatgjata		
Pagesat e detyrimeve te qerase financiare	0.00	0.00
Pagesa e dividendeve	(5,800,000.00)	(14,000,000.00)
Rritja e rezervave te tjera		
Fluksi I parase nga aktiviteti financiar	<u><b>(5,800,000.00)</b></u>	<u><b>(14,000,000.00)</b></u>
CASH FLOW (Ulja)	<u><b>(2,290,039.60)</b></u>	<u><b>(8,761,287.90)</b></u>
Cash dhe Banka ne fillim te periudhes	<u><b>37,899,760.00</b></u>	<u><b>46,661,049.00</b></u>
Cash dhe Banka ne fund te periudhes	<u><b>35,609,720.00</b></u>	<u><b>37,899,760.00</b></u>

Pasqyra e rrjedhës së parasë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 9 deri në 25 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

**1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM**

Shoqëria “ SORI – AL ” sh.p.k është krijuar si shoqëri me përgjegjesi të kufizuar nga ortaku I vetem Zj. Alma Tafani me Vendim të Gjykatës Tirane Nr.26952 dt.15.01.2002 .Ne vitet e mëpasme me vendim të Gjykatës janë bërë ndryshime në objektin dhe në kapitalin fillestar të shoqërisë. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatëse të Ligjit Nr.9901 dt.14.04.2008 “ Per Tregëtarët dhe Shoqëritë Tregëtare”, nga statuti i saj dhe legjislati në fuqi.

Kapitali i nënshkruar dhe i paguar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2017 ishte 35,000,000 LEK. Gjatë vitit 2018, kapitali aksionar nuk ka patur ndryshime. Kapitali i Shoqërisë është kapital i regjistruar pranë Qendres Kombëtare të Biznesit. Struktura e kapitalit aksionar më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 është detajuar në shënimin 10 të pasqyrave financiare.

Objekti kryesor i Shoqërisë është tregëtim i ushqimeve për entet shtetërore dhe private, transport mallrash për vete dhe të tretet, realizimin dhe administrimin e shërbimit të lavanterisë, pastrimit kimik për entet publike e private etj.si dhe realizim i shërbimit të pastrimit të ambienteve të brendshme dhe të jashtme për ente publike dhe private.

Shoqëria është regjistruar si tatimpagues në Njësinë e Tatimpaguesve të Medhenj me numër identifikimi (NIPT) K 31510059 D. Adresa e saj e regjistruar është rruga « Beqir Luga », TIRANE.Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2018 është 164 punonjës.

**2. BAZAT E PËRGATITJES**

**2.1 Deklarata e përputhshmërisë**

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK). Bazuar në SKK 11 “Tatim Fitimi”, paragrafi 4, Shoqëria ka zgjedhur të mos regjistrojë tatim të shtyrë në pasqyrat e veta financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 dhe 2017.

**2.2 Bazat e matjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike. Këto pasqyra financiare janë përgatitur dhe prezantuar në Lek Shqiptar “LEK”.

**2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve**

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtuesit të ushtrojnë gjykimin, vlerësimin dhe supozimet që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe në shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati faktik mund të ndryshojë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të pasigurisë së vlerësimeve dhe gjykimeve kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë kontabël të veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

**3. POLITIKAT KONTABËL**

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.



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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

**3.1 Transaksionet në monedhë të huaj**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të aplikueshme nga Banka e Shqipërisë për këmbimin e LEK-ut me USD dhe Euro më 31 dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	<b>31 dhjetor 2018</b>	<b>31 dhjetor 2017</b>
US Dollar (USD)	107.82	111,10
Euro (EUR)	123.42	132,95

**3.2 Instrumentat financiarë**

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre, llogari të arkëtueshme, llogari tregtare të pagueshme dhe llogari të tjera të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to (për instrumentat jo të mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes), përveç siç përshkruhet më poshtë. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset monetare të aktivitetit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

*Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre*

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtra me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së rrjedhës së parasë, mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë depozita të pakushtëzuara me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit. Rakordimi i totalit të mjeteve monetare në arkë dhe në bankë me mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre është paraqitur në shënimin 4.

*Llogari të arkëtueshme*

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna objektive se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar dhe vonesat në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme duhet të zhvlerësohen. Shuma e provigjoni llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël (neto) të aktivitetit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.



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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

### **3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)**

#### **3.2 Instrumenta financiarë (vazhdim)**

*Llogari të pagueshme*

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë në njohjen fillestare dhe më pas me kosto të amortizuara, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

*Vlera e drejtë*

Nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe paraqitje të aplikuara nga Shoqëria që të kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe detyrimet si ato financiare dhe ato jo financiare. Atje ku është e aplikueshme, informacion shtesë në lidhje me supozimet e bëra për përcaktimin e vlerës së drejtë është përfshirë në shënimet shpjeguese të aktivitetit apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, e kërkesave për t'u arkëtuar dhe e detyrimeve për t'u paguar është e ngjashme me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

*Të tjera*

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuara sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

#### **3.3 Aktive afatgjata materiale**

*i. Njohja dhe matja*

Aktivitet afatgjata materiale maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi. Kostot përfshijnë shpenzimet që janë të lidhura direkt me blerjen e aktivitetit. Kur pjesë të një aktivitet afatgjatë material kanë jetë të dobishme të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndara (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materiale janë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) dhe janë pasqyruar neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

*ii. Kostot vijuese*

Kostoja e zëvendësimit të aktiveve afatgjata materiale është njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijinë Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve afatgjata materiale janë të njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

*iii. Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale është llogaritur duke u mbështetur mbi jetën e dobishme të çdo pjesë të një zëri duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Aktivitet e marra me qira amortizohen me metodën lineare duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit. Toka nuk amortizohet. Të gjitha aktivitet e tjera amortizohen me metodën e vlerës së mbetur.

Metodat e amortizimit, jetët e dobishme dhe vlera e mbetur e pronave, pajsejeve dhe makinerive janë rishikuar në datën e raportimit.



### 3. POLITIKAT KONTABËL (VAZDHIM)

#### 3.3 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

##### iii. Amortizimi (vazhdim)

Metodat e amortizimit dhe norma e amortizimit për periudhën aktuale dhe atë krahasuese janë si vijon:

Kategoria e aktivit	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Mobilje dhe orendi	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Pajisje zyre dhe informatike	Mbi vlerën kontabël neto	25%
Mjete transporti	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Ndertime	Mbi vlerën kontabël neto	5%

#### 3.4 Zhvlerësimi

##### i. Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka evidencë objektive zhvlerësimi si rezultat i një ose më tepër ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivit dhe që kanë patur një ndikim në flukset e ardhshme monetare të vlerësuara të aktivit financiar dhe këto efekte janë të matshme në mënyrë të besueshme.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar është llogaritur si diferencë mes vlerës kontabël (neto) dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuara të parasë duke i skontuar me normën origjinale efektive të interesit.

Në veçanti aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut kreditor. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

##### ii. Aktivet jo financiare

Vlera kontabël (neto) e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e lartë ndërmjet vlerës së drejtë minus koston e shitjes dhe vlerës në përdorim. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e ardhshme monetare të pritshme skontohen në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të vlerës në kohë të parasë dhe rreziqet specifike të aktivit për të cilat parashikimet e flukseve të ardhshme monetare nuk janë rregulluar.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël (neto) e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

#### 3.5 Provigjonet

Një provigjion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria nuk ka një detyrim aktual ligjor apo konstruktiv i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe është e mundur që të kërkojë flukse dalëse monetare për shlyerjen e tij. Provigjonet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për rreziqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

**3 POLITIKAT KONTABËL (VAZDHIM)****3.6 Njohja e të ardhurave**

Të ardhurat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në përputhje me SKK 8 Të ardhurat. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me arkëtimin e pagesës dhe matjen e kostove përkatëse.

Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Shoqëria ia ka kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me pronësinë e mallrave;
- Shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në manaxhimin e mallrave në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë; si dhe nuk ka kontroll efektiv mbi mallrat e shitura;
- Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- Është e mundur që përfitimet ekonomike që lidhen me transaksionin do të merren nga njësia ekonomike; dhe
- Shpenzimet e bëra ose që do të bëhen në lidhje me transaksionin mund të maten me besueshmëri.

**3.7 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogaritë rrjedhëse në bankë dhe fitimet nga kurset e këmbimit. Të ardhurat nga interesat njihen kur realizohen duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë interesat nga huamarrjet dhe humbjet nga kurset e këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes (nëse ka). Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

**3.8 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin**

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës.

**4. MJETE MONETARE DHE EKVIVALENTET E TYRE**

Mjetet monetare në arkë dhe në bankë më 31 dhjetor 2018 janë si vijon:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Para ne dore	29,063,506.00	30,786,584.00	(1,723,078.00)
Para ne Banka	6,546,213.59	7,113,176.00	(566,962.41)
<b>Totali</b>	<u><u>35,609,719.59</u></u>	<u><u>37,899,760.00</u></u>	<u><u>(2,290,040.41)</u></u>

Mjetet monetare në bankë përfshijnë llogarite rrjedhëse në leke dhe valute me të cilat Shoqëria kryen pagesat si dhe arkëton kërkesat nga të tretet.

Gjendja e likuiditeteve korrespondon me të dhenat e kontabilitetit rrjedhës në fund të ushtrimit 2018 dhe kjo konfirmohet me nxjerrjet e llogarive të bankave përkatëse si dhe me librin e arkës.



**SORI - AL sh.p.k.****Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018***(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)***5. LLOGARI TË ARKËTUESHME DHE TË TJERA**

Llogari të arkëtueshme dhe të tjera më 31 dhjetor 2018 përbëhen si vijon:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Klientet	91,300,965.00	130,408,963.00	(39,107,998.00)
Huadhenie	34,901,225.00	0.00	34,901,225.00
Kerkesa te tjera	222,570.00	301,823.00	(79,253.00)
<b>Totali</b>	<b>126,424,760.00</b>	<b>130,710,786.00</b>	<b>(4,286,026.00)</b>

Klientet pasqyrojnë vlerën e akumuluar të faturave që evidentojnë vlerën e shitjeve që shoqëria ka kryer dhe që nuk janë arketuar brenda vitit ushtrimor 2018.

Pasi u bë verifikimi shumat e mësipërme përputhen me tepricën e llogarive perkatëse analitike të klienteve në fund të ushtrimit 2018.

• Reparti Ushtarak BUNAVI	5,987,381	leke
• Komanda Doktrines e Stervitjes	5,632,667	leke
• Garda e Republikës	665,909	leke
• Spitali Ushtarak	38,797,744	leke
• Spitali Psikiatrik Vlore	947,404	leke
• SU "Shefqet Ndroqi"	14,639,495	leke
• Spitali Rajonal Berat	933,189	leke
• Kliente të periudhave të mëparshme	1,031,718	leke
• Akademia e Sigurisë	2,924,351	leke
• Arjan Malaj	2,940,000	leke
• Spitali Universitar Obstetrik	2,052,425	leke
• Rep. 752 Fier	293,293	leke
• Drejtoria e Policisë Qarku Fier	925,399	leke
• Delta Force Vlore	333,863	leke
• Rep. Ushtarak 6630	778,047	leke
• Rep.3006 Farke	585,468	leke
• Reparti ushtarak 6640	254,653	leke
• Alfred Mema	87,500	leke
• Roan Constriction shpk	11,000,000	leke
• AGS shpk	21,000	leke
• Qendra Albanologjike Studimeve	144,000	leke
• Albanian International School	102,700	leke

Në rubrikën Kerkesa të tjera rezultojnë shumat 222,570 LEK e cila përfaqëson kërkesat e shoqërisë për depozita garanzie e parashënime 213,600 LEK, si dhe të drejta për t'u arketuar nga parashënime në shumën 8,970 LEK.

Gjithashtu në këtë rubrikë rezultojnë edhe shumat 34,901,225 LEK e cila përfaqëson huadhenie afatshkurter.

**6. INVENTARI**

Inventari në fund të periudhës ushtrimore 2018 është 2,480,704 LEK, e cila përfaqëson gjendjen e lendeve të para sipas inventarit fizik të kryer me datë 31 dhjetor 2018.

**SORI - AL sh.p.k.****Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018***(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Lende e pare	2,480,704.00	2,901,204.00	(420,500.00)
Materiale ndihmese	0.00	0.00	0.00
Produkte dhe mallra	0.00	0.00	0.00
<b>Totali</b>	<b><u>2,480,704.00</u></b>	<b><u>2,901,204.00</u></b>	<b><u>(420,500.00)</u></b>

Eshte kryer inventari i mallrave ne magazine me date 31.12.2018, gjate te cilit ne nuk kemi qene prezent, pasi emerimi yne si Auditues Ligjor eshte bere ne nje date te mevonshme, dhe per te cilin nuk kemi verejtje. Dokumentacioni i magazines eshte mbajtur i rregullt.

Mbi bazen e sondazheve qe ne kryem gjykojme se transaksionet ekonomike gjate ushtrimit per blerje jane kontabilizuar ne menyre korrekte sipas Ligjit nr 9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare."

**7. PARAPAGIMET DHE SHPENZIMET E SHTYRA**

*Parapagimet dhe shpenzimet e shytyra rezultojne ne vleren neto 1,634,282 LEK dhe perfaqesojne shpenzimet qe ka bere shoqeria per organizimin e punes dhe qe I perkasin disa periudhave ushtrimore. Gjate vitit ushtrimor 2018 jane kryer investime te reja qe I perkasin periudhave te ardhme ne shumen 778,029 LEK . Ndersa kuota per tu shperndare e ushtrimit 2018 eshte ne shumen 1,330,833 LEK dhe ka renduar shpenzimet.*





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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2018**

(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)

**8. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE DHE JOMATERIALE**

Shoqëria ka një vlerë neto aktive të qendrueshme 12,175,252 LEK. Nga kontrolli me zgjedhje të përdorura rezultoi se në aktiv të bilanci paraqiten të gjitha aktivet për të cilin shoqëria ka titull pronësie, se ato paraqiten të vlerësuara me vlerën e tyre të hyrjes në shoqëri, se ato ekzistojnë realisht, klasifikimi i tyre në elemente të veçante është bërë në përputhje me rregullat e përcaktuara nga Standartet Kombëtare të Kontabilitetit dhe ligji “Per Kontabilitetin”. Për të gjitha ndryshimet në Aktive të Qendrueshme ekziston dokumentacioni i perkates. Keto aktive perbehen si me poshte:

	Pajisje inform.	Mjete transporti	Makinëri Pajisje	Pajisje zyra	Jomateriale	Totali
<i>Aktive të Trupezuara</i>						
Gjendje 31.12.2017	3,836,789.00	14,092,999.00	13,792,077.00	3,763,095.00	4,138,800.00	39,623,760.00
Shresa	232,754.00	5,343,720.00	296,530.00	0.00	0.00	5,873,004.00
Pakesime		(5,612,155.00)	0.00	0.00	0.00	(5,612,155.00)
<b>Gjendje 31.12.2018</b>	<b>4,069,543.00</b>	<b>13,824,564.00</b>	<b>14,088,607.00</b>	<b>3,763,095.00</b>	<b>4,138,800.00</b>	<b>39,884,609.00</b>
<i>Amortizimi</i>						
Gjendje ne 31.12.2017	2,791,451.00	9,823,987.00	8,493,237.00	3,267,887.00	3,724,453.00	28,101,015.00
Shresa llogaritur	287,638.00	776,844.00	1,050,066.00	129,806.00	103,587.00	2,347,941.00
Pakesime		(2,739,599.00)	0.00	0.00	0.00	(2,739,599.00)
<b>Gjendje ne 31.12.2018</b>	<b>3,079,089.00</b>	<b>7,861,232.00</b>	<b>9,543,303.00</b>	<b>3,397,693.00</b>	<b>3,828,040.00</b>	<b>27,709,357.00</b>
<i>Vlera neto 31.12.2017</i>						
	1,045,338.00	4,269,012.00	5,298,840.00	495,208.00	414,347.00	11,522,745.00
<b>Vlera neto 31.12.2018</b>	<b>990,454.00</b>	<b>5,963,332.00</b>	<b>4,545,304.00</b>	<b>365,402.00</b>	<b>310,760.00</b>	<b>12,175,252.00</b>

Amortizimi i Aktiveve të Trupezuara është llogaritur sipas normave të nenit 22 të ligjit 8438 date 28.12.1998, “Per Tatimin mbi të ardhurat”. Llogaritja e amortizimit është bërë për shumën 2,347,941 LEK, kontabilizuar edhe në shpenzime. Sipas llogaritjeve për efektin fiskal shoqëria ka përdorur normat ligjore të amortizimit.



## 9. TË PAGUESHME TREGTARE DHE TË TJERA

Të pagueshme tregtare dhe të tjera më 31 dhjetor 2018 përbëhen si vijon:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Furnitoret	27,585,634.00	76,987,706.00	(49,402,072.00)
Personeli	9,727,990.00	10,125,336.00	(397,346.00)
Hua te tjera(ortake)	8,018,000.00	10,625,000.00	(2,607,000.00)
Shteti tatim taksa	7,477,731.00	7,505,260.00	(27,529.00)
Te arketuara per porosi	103,645.00	0.00	103,645.00
<b>Totali</b>	<b><u>52,913,000.00</u></b>	<b><u>105,243,302.00</u></b>	<b><u>(52,433,947.00)</u></b>

Të pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2018 ne shumen 27,585,634 LEK perfaqesojne detyrimet e shoqerise per furnizimet e kryera gjate ushtrimit . Pas verifikimeve te bera rezulton se shumat e mesiperme perputhen me tepricat e llogarive perkatese analitike te furnitoreve ne fund te periudhes ushtrimore 2018 dhe paraqiten si me poshte:

• Anris sh.p. k	376,294	leke
• Geri shpk	15,580,635	leke
• Teuta shpk	112,300	leke
• Aiba Co.	203,040	leke
• Zi. Co sh.a.	3,095,808	leke
• AMG shpk	301,600	leke
• Atom shpk	98,125	leke
• AGS sh.p.k.	1,077,426	leke
• DUA Gaz sh.a.	155,700	leke
• Albkon 1 sh.p.k.	178,291	leke
• EHW shpk	68,181	leke
• Aleksander Mone	163,935	leke
• Geris shpk	115,230	leke
• Karafil Kordhaku	243,458	leke
• Haruni sh.p.k.	248,108	leke
• Furnit. per fat. te pamberritura	2,726,842	leke
• Certiquality	329,649	leke
• BBI Group	66,740	leke
• Alma Tafani	476,000	leke
• Xhelips shpk	71,280	leke
• Mektrin Motors	70,005	leke
• HRC shpk	79,188	leke
• Kastrati shpk	138,777	leke
• LBL Pack shpk	50,240	leke
• Tirana Dua Gaz shpk	112,800	leke
• Lox Don shpk	187,950	leke
• Kadra shpk	430,117	leke
• PDF shpk	98,385	leke
• D & Co shpk	60,000	leke
• Atlantik sha	57,000	leke
• Chimica dt. Francesco	39,288	leke
• Arben Jata	63,970	leke

SORI - AL sh.p.k.

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

Ne kete ze rezulton edhe shuma 8,018,000 LEK , e cila perfaqeson detyrimet ndaj ortakeve per dividente te shperndare dhe te paterhequr deri me 31 dhjetor 2018, rezultojne edhe detyrime ndaj personelit per pagat e muajit dhjetor ne shumen 9,727,990 LEK si dhe shuma 103,645 leke e cila perfaqeson paradhenie te marra per porosi.

Të pagueshme ndaj shtetit ne shumen 7,477,731 LEK perfaqesojne detyrimet e shoqerise per tatime e taksa te muajit Dhjetor 2018 dhe perkatesisht përmbajnë detyrimet për sigurimet shoqërore 1,679,659 LEK, tatimin mbi të ardhurat personale 217,146 LEK, tatimi ne burim per 90,177 LEK tvsh e pagueshme per shumen 2,183,729 LEK si dhe tatim fitimi per tu paguar ne shumen 3,307,020 LEK sipas tabelës se meposhtme.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Ndryshimi +/-</u>
Shteti TVSH-			
Kreditore	2,183,729.00	2,620,221.00	(436,492.00)
Tatim fitimi	3,307,019.53	2,510,589.00	796,430.53
Sigurime Shoqerore	1,679,659.00	1,738,802.00	(59,143.00)
TAP	217,146.00	496,806.00	(279,660.00)
Tatim ne burim	90,177.00	138,842.00	(48,665.00)
<b>Totali</b>	<b><u>7,477,730.53</u></b>	<b><u>7,505,260.00</u></b>	<b><u>(27,529.47)</u></b>

Te gjitha keto shuma perputhen me formularet e deklarimit te tyre .

**9. PROVIGJIONE AFATSHKURTRA**

Provigjionet afatshkurtra Shoqeria nuk ka krijuar provigjione. .

**10. KAPITALI FILLESTAR**

Më 31 dhjetor 2018, kapitali fillestar ka vlerën 35,000,000 LEK dhe përbëhet nga 100 pjese me vlere nominale 350,000 LEK. Bazuar ne ligjin shqiptar për shoqëritë tregtare, 5% e fitimit vjetor, duhet të kalojë çdo vit në rezervë ligjore, deri sa rezerva të arrijë vlerën 10% të kapitalit aksionar. Gjatë periudhës ushtrimore 2018 nuk ka patur ndryshime ne kapitalin themeltar dhe as ne krijimin e rezerves ligjore apo ne rezervat e tjera .Me vendim te asamblese se shoqerise per caktimin e fitimit eshte bere shperndarje dividenti ne shumen 5,800,000 leke dhe pjesa tjeter e fitimit eshte lene per periudhat e ardhme.

Struktura e ortakeve është si më poshtë:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</b>		<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</b>	
	<b>Në %</b>	<b>Në vlerë</b>	<b>Në %</b>	<b>Në vlerë</b>
Alma Tafani	100%	35,000,000	100%	35,000,000
<b>TOTALI</b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>35,000,000</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>35,000,000</u></b>



SORI - AL sh.p.k.

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

**11. TË ARDHURA NGA SHITJA**

Të ardhurat nga shitja për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 përbëhen si vijon:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</b>
Shitja e neto	284,857,461	329,455,621
Shitja e aktiveve	2,091,667	13,033,535.00
Te tjera	<u>1,545,422</u>	<u>1,853,630.00</u>
<b>TOTALI</b>	<b><u>288,494,550</u></b>	<b><u>344,342,786</u></b>

**12. KOSTO E PRODUKTEVE TË SHITURA**

Kosto e produkteve të shitura për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018 përbëhet si vijon:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</b>
Kosto e lendeve te para	-115,310,930	-170,252,378
Kosto e punimeve te blera	<u>-1,330,833</u>	<u>-1,214,909</u>
<b>TOTALI</b>	<b><u>-116,641,763</u></b>	<b><u>-171,467,287</u></b>

**13. KOSTOT E PERSONELIT**

Kostot e personelit përbëhen nga pagat dhe shpenzimet për sigurime shoqërore e shëndetësore:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</b>
Pagat e personelit	-76,880,691	-77,705,019
Sigurime shoqërore e shëndetësore	<u>-12,670,051</u>	<u>-12,355,150</u>
<b>TOTALI</b>	<b><u>-89,550,742</u></b>	<b><u>-90,060,169</u></b>

**14. SHPENZIME TË TJERA**

Shpenzime të tjera përbëhet si vijon:

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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</b>
Shpenzime qiraje	-8,537,120	-8,296,280
Shpenzime noteriale, konsulence	-1,803,022	-1,639,945
Shpenzime transport	-1,000	-3,000
Shpenzime per sigurime	-1,078,876	-1,166,044
Mirëmbajtje	-1,342,817	-2,786,504
Shpenzime komunikimi	-486,015	-657,097
Shpenzime bankare	-109,758	-137,615
Tatime e Taksa të tjera	-1,278,402	-1,529,525
Kosto e aktivitetit të shitur	-2,872,556	-13,499,225
Shpenzime subvencione ,pritje	-600,000	-850,250
Publicitet reklama	-45,782	-7,500
Trajnim personeli	-290,717	-60,726
Autofaturim	-1,005,223	-1,236,963
Shpenzime të panjohura	-75,112	-1,000
Shpenzime të tjera		-1,417,273
<b>TOTALI</b>	<b>-19,526,398</b>	<b>-33,288,947</b>

**15. FITIMI / (HUMBJA) NGA KURSET E KËMBIMIT, NETO**

Fitimet / (humbjet) nga kurset e këmbimit janë si vijon:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</b>
Fitime të realizuara nga kurset e këmbimit	21,580	5,210
Humbje të realizuara nga kurset e këmbimit	-37,165	-27,453
<b>TOTALI</b>	<b>-15,585</b>	<b>-22,243</b>

**16. TË TJERA FITIME / (HUMBJE) FINANCIARE, NETO**

Të tjera fitime / (humbje) financiare janë si vijon:

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</b>
Të ardhura nga interesi	1,813	2,423
Shpenzime interesi	-162	-7
<b>TOTALI</b>	<b>1,651</b>	<b>2,416</b>



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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

**17. TATIM FITIMI**

Shoqëria është subjekt i tatim fitimit në Shqipëri, norma e tatim fitimit për vitin 2018 është 15%. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

*Llogaritja e normës së tatim fitimit efektiv për vitin 2018 dhe 2017 është paraqitur në vijim:*

	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018</b>	<b>%</b>	<b>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017</b>	<b>%</b>
Fitimi para tatimit	60,413,772	100%	43,198,946	100%
Tatim fitimi me normën e aplikuar	9,062,066	15%	6,479,842	15%
Shpenzimet e pa zbritshme	11,267	0	150	
<b>Tatim fitimi</b>	<b>9,073,333</b>		<b>6,479,992</b>	
Parapagime gjatë vitit	5,766,313		3,969,403	
<b>Tatim fitimi i pagueshëm</b>	<b>3,307,020</b>		<b>2,510,589</b>	

Parapagimet gjatë vitit 2018 përfshijnë efektin e kompesimit të parapagimeve tatimore për periudhën nga janari në dhjetor të 2018 në shumën prej 5,766,313 LEK .

**18. ANGAZHIME DHE DETYRIME TË KUSHTËZUARA**

*Çështje gjyqësore*

Më 31 dhjetor 2018 dhe 2017, Shoqëria nuk është përfshirë në procedura ligjore, pretendime dhe çështje gjyqësore me palët e treta. Drejtimi beson se çdo ngjarje e ardhshme e mundshme nuk do të ketë një ndikim material negativ mbi pozicionin financiar, rezultatin e operacioneve apo rrjedhën e parasë së Shoqërisë.

**19. PALËT E LIDHURA**

Një transaksion me palët e lidhura është një transferim i burimeve, shërbimeve apo detyrimeve midis palëve të lidhura, pavarësisht nëse është caktuar një çmim. Njësitë konsiderohen si të lidhura, nëse njëra palë ose kontrollon palën tjetër, ose ka një influencë të ndjeshme mbi palën tjetër, ose kur kanë kontroll të përbashkët të një njësie tjetër ose kur është anëtar i personelit drejtues të njësisë apo të shoqërisë mëmë të saj (duke përfshirë familjarë të afërt të ndonjërit prej individëve të referuar më sipër). Kontrolli është pushteti për të drejtuar politikat financiare dhe operacionale të një shoqërie në mënyrë që të marrësh përfitime nga aktiviteti i saj. Kontrolli ekziston kur mëma, direkt ose indirekt, zotëron më shumë se gjysmën e të drejtave të votave, të shoqërisë bijë.

Shoqëria nuk ka kryer transaksione me palët e lidhura ,pasi marrëdhëniet e saj me palët e treta si dhe me ortakët nuk ndodhen në kushtet e paleve të lidhura.

**20. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT**

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të ketyre pasqyrave financiare për të cilat kerkohet të behen rishikime ose ndryshime.Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare të shoqërisë rezultojnë se në ushtrimin 2018 shoqëria ka stabilitet dhe zhvillim normal të biznesit.

Drejtimi mendon se nuk ka rreziqe të ndërprerjes së veprimtarisë së saj për vitin në vazhdim.

SORI - AL sh.p.k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)

## 21. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR

### (a) Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit është rreziku që Shoqëria të ndeshet me vështirësi në ngritjen e fondeve për të përmbushur angazhimet e lidhura me instrumentat financiarë. Shoqëria monitoron likuiditetet e veta periodikisht në mënyrë që të manaxhojë detyrimet e veta kur ato duhen paguar.

Aktivët financiarë që sjellin interes kanë të bëjnë me llogari rrjedhëse dhe depozita afatshkurtra në banka.

Tabela e likuiditeteve më poshtë është hartuar në bazë të maturimeve kontraktuale të paskontuara të aktiveve dhe detyrimeve financiare.

31 dhjetor 2018	Deri në 1 muaj	1 deri 3 muaj	3 muaj deri 1 vit	1 deri 5 vjet	Maturim i pacaktuar	Totali
Llogaritë e arkëtueshme				35,123,795.0	-	126,424,760
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	35,609,720	-	91,300,965	0	-	35,609,720
Shpenzime te periudhave te ardhme	-	-	-	1,634,282.00	-	1,634,282
<b>Totali i aktiveve</b>	<b>35,609,720</b>	<b>0</b>	<b>91,300,965</b>	<b>36,758,077</b>	<b>0</b>	<b>163,668,762</b>
Llogaritë e pagueshme	103,645	-	27,585,634	-	-	27,689,279
Tatim fitimi i pagueshëm	-	3,307,020	-	-	-	3,307,020
Detyrime të tjera afatshkurtra	13,898,701	-	-	-	-	13,898,701
Hua afatshkurtra	-	-	-	8,018,000.00	-	8,018,000
<b>Totali i detyrimeve</b>	<b>14,002,346</b>	<b>3,307,020</b>	<b>27,585,634</b>	<b>8,018,000</b>	<b>0</b>	<b>52,913,000</b>
<b>Ekspozimi neto</b>	<b>21,607,374</b>	<b>-3,307,020</b>	<b>63,715,331</b>	<b>28,740,077</b>	<b>0</b>	<b>110,755,762</b>



SORI - AL sh.p.k.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018

(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)

**21. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)**

**(a) Rreziku i likuiditetit (vazhdim)**

31 dhjetor 2017	Deri në 1 muaj	1 deri 3 muaj	3 muaj deri 1 vit	1 deri 5 vjet	Maturim i pacaktuar	Totali
Llogaritë e arkëtueshme	-	-	130,408,963	301,823.00	-	130,710,786
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	37,899,760	-	-	-	-	37,899,760
Shpenzime të periudhave të ardhme	-	-	-	2,080,086.00	-	2,080,086
<b>Totali i aktiveve</b>	<b>37,899,760</b>	<b>0</b>	<b>130,408,963</b>	<b>2,381,909</b>	<b>0</b>	<b>170,690,632</b>
Llogaritë e pagueshme	10,125,336	-	76,987,706	-	-	87,113,042
Tatim fitimi i pagueshëm	-	2,510,589	-	-	-	2,510,589
Detyrime të tjera afatshkurtra	4,994,671	-	-	10,625,000.0	-	15,619,671
Provizione afatshkurtra	-	-	-	0	-	0
<b>Totali i detyrimeve</b>	<b>15,120,007</b>	<b>2,510,589</b>	<b>76,987,706</b>	<b>10,625,000</b>	<b>0</b>	<b>105,243,302</b>
<b>Ekspozimi neto</b>	<b>22,779,753</b>	<b>-2,510,589</b>	<b>53,421,257</b>	<b>-8,243,091</b>	<b>0</b>	<b>65,447,330</b>

SORI - AL sh.p.k.

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)

**21. MANAXHIMI I RREZIKUT FINANCIAR (VAZHDIM)**

**(b) Rreziku i këmbimit valutor**

Rreziku i këmbimit valutor është rreziku që vlera e instrumentave financiare do të luhetet nga ndryshimet në kurset e këmbimit të monedhave të huaja.

***Ekspozimi ndaj rrezikut të këmbimit valutor***

Ekspozimi neto i Shoqërisë ndaj rrezikut të këmbimit valutor në 31 dhjetor 2018 është si më poshtë:

<b>31 dhjetor 2018</b>	<b>EUR (ekuivalenti ne LEK)</b>	<b>USD (ekuivalenti ne LEK)</b>	<b>LEK</b>	<b>Totali</b>
Llogaritë e arkëtueshme	0		126,424,760	<b>126,424,760</b>
Shpenzime te periudhave te ardhme	-	-	1,634,282	<b>1,634,282</b>
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	115,600	109,147	35,384,973	<b>35,609,720</b>
<b>Totali i aktiveve</b>	<b>115,600</b>	<b>109,147</b>	<b>163,444,015</b>	<b>163,668,762</b>
Llogaritë e pagueshme	329,649		27,359,630	<b>27,689,279</b>
Tatim fitimi i pagueshëm	-	-	3,307,020	<b>3,307,020</b>
Detyrime të tjera afatshkurtra	-	-	21,916,701	<b>21,916,701</b>
Provizjione afatshkurtra	-	-		<b>0</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>	<b>329,649</b>	<b>0</b>	<b>52,583,350</b>	<b>52,913,000</b>
<b>Ekspozimi neto</b>	<b>-214,049</b>	<b>109,147</b>	<b>110,860,664</b>	<b>110,755,762</b>

Ekspozimi neto i Shoqërisë ndaj rrezikut të këmbimit valutor në 31 dhjetor 2017 është si më poshtë:

<b>31 dhjetor 2017</b>	<b>EUR (ekuivalenti ne LEK)</b>	<b>USD (ekuivalenti ne LEK)</b>	<b>LEK</b>	<b>Totali</b>
Llogaritë e arkëtueshme	0		130,710,786	<b>130,710,786</b>
Shpenzime te periudhave te ardhme	-	-	2,080,086	<b>2,080,086</b>
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	314,606	124,542	37,460,612	<b>37,899,760</b>
<b>Totali i aktiveve</b>	<b>314,606</b>	<b>124,542</b>	<b>170,251,484</b>	<b>170,690,632</b>
Llogaritë e pagueshme			87,113,042	<b>87,113,042</b>
Tatim fitimi i pagueshëm	-	-	2,510,589	<b>2,510,589</b>
Detyrime të tjera afatshkurtra	-	-	15,619,671	<b>15,619,671</b>
Provizjione afatshkurtra	-	-		<b>0</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105,243,302</b>	<b>105,243,302</b>
<b>Ekspozimi neto</b>	<b>314,606</b>	<b>124,542</b>	<b>65,008,182</b>	<b>65,447,330</b>



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

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2018**

*(Shumat janë të shprehura në LEK, përveçse ku shprehet ndryshe)*

## **22. KONTROLI I RREGULLAVE DHE METODAVE KONTABEL**

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

- i kujdesit
- i vazhdimësisë së metodave
- i ndarjes dhe i pavaresisë së ushtrimeve
- i kostos historike
- i perhershmerisë së metodave kontabel
- i rëndësisë kuptimore të informacioneve
- i moskompensimit të posteve të bilancit
- i paprekshmerisë së bilancit të çeljes
- i sinqeritetit dhe vertetësisë.

Në plotësimin e këtyre parimeve nuk ka shmangie.

Tirane me, 13 MARS 2018

AUDITUESI LIGJOR

BRUNILDA STEFA



**SORI-AL Sh.p.k**

Rruga "Beqir Luga" Pallati Nr.3,  
Shkalla 1, Zyra 1; Tiranë-Shqipëri  
Themeluar më 15 Janar 2002 me Aktin e Noterit  
Nezir Murati, nr. 120 rep.  
Me Vendimin e Gjykatës me Rep.Nr.26952  
Kodi Fiskal 3710060  
Nipt K31510059D

\* \* \*

**VENDIM I ASAMBLESË SË PËRGJITHSHME TË ORTAKËVE**  
**MË DATË 22 SHKURT 2019**  
\* Nr. 02 \*

Në bazë të ligjit Nr.9901, datë 14.4.2008 "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare", të ndryshuar, sot më datë 22.02.2019, ora 12<sup>00</sup>, në selinë e shoqërisë "SORI-AL" sh.p.k., është mbledhur Asambleja e Përgjithshme e Ortakëve të Shoqërisë, e cila ka si rend të ditës:

- Emërimin Znj. Brunilda Stefa, Auditues Ligjor, mbajtëse e dokumentit të identifikimit (ID) me numër personal G65702149J dhe me nr., liçence 182, datë 15.10.2008, për Auditimin e Pasqyrave Financiare të mbyllura për ushtrimin 2018.

I pranishëm ortaku i vetëm i shoqërisë që përfaqëson 100% të kapitalit të saj:

- **Znj. Alma TAFANI**, lindur në Elbasan, më datë 09.12.1973, dhe banuese në Tiranë, pajisur me dokument identifikues leternjoftim ID Nr. 027522394;

Në funksion të shqyrtimit të rendit të ditës, asambleja e ortakeve,

**VËREN SE;**

Shoqëria "SORI-AL" Sh.p.k nisur nga treguesit e pasqyrave financiare të vitit 2018, plotëson kushtet e domosdoshme të përcaktuara në ligjin Nr.9901, datë 14.4.2008 "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare", për auditimin e llogarive vjetore nga një Auditues Ligjor.

Për sa më sipër, Znj.Alma Tafani, ortak i vetëm i shoqërisë "SORI-AL" sh.p.k miraton rendin e ditës dhe vendos si më poshtë:

- 1) Emerimin Znj. Brunilda Stefa, Auditues Ligjor, mbajtëse e dokumentit të identifikimit (ID) me numër personal G65702149J dhe me nr., liçence 182, datë 15.10.2008, për Auditimin e Pasqyrave Financiare të mbyllura për ushtrimin 2018.

**ORTAKU I VETËM I SHOQËRISË**  
**"SORI-AL" SH.P.K**  
**ALMA TAFANI**





Nr. 31 Prot

Tiranë, më 22.02.2019

**LETËR PREZANTIMI**

Drejtuar: **Audituesit Ligjor Zj. Brunilda STEFA.**

**TIRANË**

Nga: **Zj. Alma TAFANI**

**Administrator**  
**Shoqëria "SORI-AL" sh.p.k**  
Adresa : Rr. "Beqir Luga", Pallati Nr.3, Shk. 1/1

**TIRANË**

**E nderuar Zj. STEFA !**

Po Ju drejtohem nëpërmjet kësaj shkrese për t'Ju vënë në dijeni për si më poshtë vijon:

Pasqyrat Financiare (Bilanci Kontabël, Pasqyrat e të Ardhurave dhe Shpenzimeve, Pasqyra e Ndryshimit të Kapitaleve të Veta dhe Pasqyra e Fluksit të Parave) të vitit 2018, janë përgatitur nën përgjegjësinë tonë, të mbështetura nga dokumentat përkatëse ligjore në përputhje me kërkesat e ligjeve në fuqi dhe se janë aprovuar nga ne.

Ne ju konfirmojmë se të gjitha aktivet dhe detyrimet që i takojnë Shoqërisë "SORI-AL" sh.p.k janë të regjistruar në llogari në mënyrë korrekte, të plotë dhe se ato ekzistojnë dhe janë vlerësuar realisht në përputhje me standartet përkatëse.

Mbajtja e Kontabilitetit dhe nxjerrja e rezultatit është realizuar nëpërmjet një programi kompjuterik të hartuar sipas Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit, duke zbatuar në mënyrë korrekte parimet dhe metodat e përcaktuara në këto standarte.

Pasqyrat financiare nuk kanë anomali materiale, përfshirë këtu edhe ekzistencën e dokumentave të paregjistruara.

Nuk ekziston asnjë papajtueshmëri lidhur me kërkesat e autoriteteve rregulluese, që në rast të mosrespektimit të tyre, do të mund të kishin efekt material në pasqyrat financiare.

Shoqëria jonë zotëron pronësinë për pajisjet, mjetet dhe makineritë që kemi në përdorim. Ne kemi regjistruar dhe paraqitur në mënyrën e duhur të gjitha detyrimet faktike të shoqërisë tonë.

Për vitin ushtrimor të mbyllur ne kemi rezultuar me Fitim dhe nuk ka ngjarje të mëvonshme pas mbylljes së Pasqyrave Financiare, të cilat do të kërkonin rregullim në këto pasqyra apo në shënimet përkatëse.

Duke Ju falenderuar,  
Me respekt!

**Shoqëria "SORI-AL" Sh.p.k**  
Administrator  
Alma TAFANI





**STEFA BRUNILDA**  
**AUDITUES LIGJOR**

**Adresa** Rr.Perlat Rexhepi  
Pll. 9/2/13(Prane Fakultetit Juridik  
Tirane, Albania

Phone: (+355 4) 223 234  
Mobil : 069 20 57 309  
email: bruna.beluli@gmail.com

.....

## Leter Angazhimi

Drejtuar Shoqerise " SORI - AL " sh.p.k.  
TIRANE

### TE NDERUAR ZOTERINJ!

Kemi nderin t'ju ofrojme sherbimin tone te Audituesit Ligjor per te Certifikuar dhe Audituar llogarite tuaja per periudhen Janar - Dhjetor 2018.

Ju bejme me dije se misioni yne do te konsistoje ne ekzaminimin e llogarive vjetore Bilanci, Llogaria Humbje e Fitime, Anekset si edhe kontrollin e informacioneve specifike parashikuar nga ligji "Per Shoqerite Tregetare" dhe Ligji "Per Kontabilitetin".

Auditimi do te kryhet me objektivin per te shprehur nje opinion per pasqyrat financiare.

Ju bejme me dije se pergjegjesia per pergatitjen e pasqyrave financiare duke perfshire edhe informacionet e dhena eshte e Drejtimit te Shoqerise.

Misioni yne do te realizohet duke respektuar Ligjet dhe Rregullat ne fuqi si dhe Standartet Nderkombetare te Auditimit ( SNA). Keto standarte kerkojne qe ne te planifikojme dhe te kryejme auditimin per te marre siguri te aresyeshme nese pasqyrat financiare nuk kane anomali materiale. Auditimi perfshin shqyrtimin mbi bazen e testeve te evidencave qe mbeshtesin shumat dhe informacionet e dhena ne pasqyrat financiare. Per aresye te natyres se auditimit mbi bazen e testeve, te kufizimeve te vetvetishme te auditimit dhe te kufizimeve te vetvetishme te tjera te sistemeve te kontabilitetit e te kontrollit te brendshem te shoqerise, ka nje rrezik qe disa anomali materiale te mbeten te pazbuluara.

Kemi nderin te terheqim vemendjen tuaj per faktin se ne nuk do te mund te marrim persiper ne asnje rast verifikim te plote te veprimeve dhe operacioneve te kryera dhe te regjistruara ne kontabilitet , qofte edhe per nje pjese cfaredo te periudhes ushtrimore.

Parregullsite eventuale apo pasaktesite qe do te konstatojme gjate kryerjes se misionit do ju behen te njohura me nje raport te vecante.

Sinqerisht

Brunilda STEFA







**STEFA BRUNILDA**  
**AUDITUES LIGJOR**

**Adresa** Rr.Perlat Rexhepi  
Pll. 9/2/13(Prane Fakultetit Juridik  
Tirane, Albania

Phone: (+355 4) 223 234  
Mobil : 069 20 57 309  
email: bruna.beluli@gmail.com

## KONTRATE

Lidhur sot me date 22/02/2019 midis :

Audituesit Ligjor Zj. **Brunilda STEFA** me licence Nr. **182** date 15.10.2008, regjistruar ne organin tatimorme NIPT K81608034Q, me seli ne adresen Rruga "Perlat Rexhepi" P9/1 ap. 11 Tirane nga njera ane dhe Shoqerise "**SORI - AL**" sh.p.k., regjistruar si person juridik me NIPT K31510059D, me seli Rruga "Beqir Luga", Tirane, perfaqesuar nga Administratori z. Alma TAFANI  
*Per sa dhe me kushtet qe vijojne:*

### Neni 1. **Objekti**

Objekti i kesaj kontrate eshte:

1. Auditimi Ligjor i i deklarimeve financiare per periudhen Janar-Dhjetor 2018 te cilat perfshijne Pasqyren e Pozicionit Financiar, pasqyren e te Ardhurave Gjithperfshirese, Pasqyren e ndryshimeve ne Kapitalin neto, Pasqyren e flukseve monetare si dhe shenimet per pasqyrat Financiare , perfshire edhe nje permbledhje te politikave kontabel me te rendesishme.
2. Baza Ligjore:  
Ligji Nr.9901, date 14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregtare";  
Ligjin nr. 10091, dt. 05.03.2009 "Per auditimin ligjor, organizimin e profesionit te ekspertit kontabel te regjistruar dhe te kontabilistit te miratuar";  
Ligjin nr. 9228, date 29.04.2004 „Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”

### Neni 2 **Detyrimet e Paleve**

2.1 Shoqeria ne baze te ligjit Nr. 10091 date 05/03/2009, detyrohet te vere ne dizpozicion te Audituesit Ligjor:

- 2.1,a llogarite vjetore,
- 2.1,b raportet e administrimit,
- 2.1,c te gjitha dokumentat e tjera te nevojshme per plotesimin e detyres se bashku me personelin e shoqerise sipas nevojës.

2.2 Audituesi Ligjor ne baze te ligjit Nr. 10091 date 05/03/2009, detyrohet te:



**STEFA BRUNILDA**  
**AUDITUES LIGJOR**

**Adresa** Rr.Perlat Rexhepi  
Pll. 9/2/13(Prane Fakultetit Juridik  
Tirane, Albania

Phone: (+355 4) 223 234  
Mobil : 069 20 57 309  
email: bruna.beluli@gmail.com

- 2.2,a Jape opinionin nese llogarite vjetore jane te rregullta dhe te hartuara me sinqeritet dhe japin nje pasqyrim real te rezultatit te operacioneve financiare per vitin ushtrimor 2017.
- 2.2,b Verifikoje librat e llogarise, fondet e shoqerise dhe pershtatjen e kontabilitetit me legjislacionin ne fuqi.
- 2.2,c Siguroje per respektimin e barazise ndermjet aksionereve.
- 2.2,d Ruajtjen e sekretit profesional me perjashtim te rasteve kur konstatohen shkelje te ligjit.
- 2.2,e Te mobilizoje dhe mbuloje shpenzimet per auditues te vecante per fusha te caktuara qe do te cmohet e nevojshme nga Audituesi Ligjor.  
Audituesi Ligjor mund te angazhojne auditues te tjere ligjor te pajisur me licence (bashkepunetore) ose te punesuar sipas rregullave te parashikuara per angazhimin e personave te tille ne Ligjin Nr.10091, date 5.3.2009 "Per auditimin ligjor, organizimin e profesionit te ekspertit kontabel te regjistruar dhe te kontabilistit te miratuar",  
Ne rast se paragrafi nr.2.2,e aplikohet, lista e bashkepunetoreve eshte pjese perberese e kesaj kontrate.

### Neni 3 **Kufizimet e Ekspertit Kontabel**

Duke patur parasysh qe shqyrtimi bazohet ne teste me zgjedhje ne dokumentat dhe librat e kontabilitetit, auditimi kontabel nuk mund te jape siguri absolute qe cdo gabim dhe parregullsi do te zbulohet patjeter. Per me teper, ky auditim nuk merr persiper dhe nuk konsiderohet si mjet per te zbuluar ndonje veprim qe nuk perputhet me ligjin lidhur me deklarimet financiare. Nese gjate shqyrtimit do te konstatohen gabime apo parregullsi qe ndikojne ne deklarimet financiare, Audituesi Ligjor do te njoftoje menjehere drejtuesit e Shoqerise.

### Neni 4 **Afatet**

Ne kushtet normale te ekspertimit kontabel per vitin ushtrimor do te kryhet ne afatet e meposhtme:

- 4.a .Puna pergatitore qe ne momentin e nenskrimit te kontrates midis paleve, auditori do te jete ne shoqeri .
- 4.b. Shyrtimi i plote do te filloje mbas venies ne dispozicion nga Shoqeria te te gjitha dokumentacionit te nevojshem per punen e auditit.
- 4.c. Puna e Audituesit Ligjor do te behet prane zyres kontabile te tij.
- 4.d. Audituesi Ligjor ben te njohur Drejtimit per problemet e dala gjate auditimit me shkresa te posacme ose me e-mail nepermjet personave te kontaktit te caktuar ne kontrate nga palet kontraktuale





**STEFA BRUNILDA**  
**AUDITUES LIGJOR**

**Adresa** Rr.Perlat Rexhepi  
Pll. 9/2/13(Prane Fakultetit Juridik  
Tirane, Albania

Phone: (+355 4) 223 234  
Mobil : 069 20 57 309  
email: bruna.beluli@gmail.com

.....

**Neni 5**  
**Pagesa dhe Kushtet**

5.1 Ne baze te te dhenave paraprake te mara nga shoqeria dhe te punes se parashikuar per t`u kryer sipas programit te auditimit (bashkengjitur), hartuar nga Audituesi Ligjor dhe miratuar nga Drejtimi i shoqerise, honorari per auditimin ligjor te Pasqyrave Financiare te shoqerise nga **01 janar 2018 deri ne 31.12.2018** llogaritet per 60 ore me tarifen orare 3.000 leke ora.. Pagesa mund te kryhet ne numrin e llogarise bankare prane Bankes Kombetare Tregetare Nr llog 425 271 625 Brunilda STEFA ose Intesa San Paolo nr. Llogarise 40130438002.

**Neni 6**  
**Te tjera**

6.1 Palet do te diskutojne e zgjidhin se bashku ne mirekuptim cdo ceshtje midis tyre. Ne rast te kundert do ti drejtohen Gjykates se Tiranes.

6.2 Kjo kontrate u perpilua ne 2 ( dy ) kopje origjinale te njevlefshme ku 1 (nje) kopje I lihet shoqerise dhe nje kopje per Audituesin Ligjor.

**AUDITUESI LIGJOR**

Brunilda STEFA



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

Alma TAFANI

