

|  |  |
|--|--|
| Emertimi Mikronjesise<br>NIPT -i             | <b>PORTA KAVALJA SHPK</b><br><b>L82519804G</b> |
| Adresa e Selise                              | <b>RRUGA BULEVARDI I PISHAVE,GOLEM,KAVAJE</b>  |
| Data e krijimit<br>Nr. i Regjistrit Tregetar | <b>1/19/2018</b>                               |
| Veprimtaria Kryesore                         | <b>Hoteleri-turizem,bar-kafe,restorant</b>     |

# PASQYRAT FINANCIARE

## ( MIKRONJESITE )

### Viti 2020

( Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.15 )



Pasqyra Financiare jane te shprehura ne  
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

**Leke**

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

|      |                   |
|------|-------------------|
| Nga  | <b>01.01.2020</b> |
| Deri | <b>31.12.2020</b> |

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

**20.03.2021**

| <b>AKTIVET</b> |                             |   | <b>Periudha 2020</b> | <b>Periudha 2019</b> |
|----------------|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>I</b>       | <b>AKTIVET AFATSHKURTRA</b> |   | <b>7,745,111</b>     | <b>7,154,043</b>     |
|                | <b>1</b>                    | <b>Mjete Monetare</b>                             | <b>224,481</b>       | <b>315,033</b>       |
|                | -                           | <i>Banka</i>                                      | 151,237              | 132,725              |
|                | -                           | <i>Arka</i>                                       | 73,244               | 182,308              |
|                | <b>2</b>                    | <b>Aktive te tjera financiare afatshkurtra</b>    | <b>2,865,198</b>     | <b>794,626</b>       |
|                | -                           | <i>Kerkesa te arketushme</i>                      | 546,000              | 558,000              |
|                | -                           | <i>Te tjera te arketushme</i>                     | 2,319,198            | 236,626              |
|                | -                           | <i>Instrumenta te tjera financiare dhe borxhi</i> |                      |                      |
|                | <b>3</b>                    | <b>Inventari</b>                                  | <b>4,655,432</b>     | <b>6,044,384</b>     |
|                | -                           | <i>Lendet e para</i>                              | 0                    | 554,525              |
|                | -                           | <i>Prodhim ne proces</i>                          |                      |                      |
|                | -                           | <i>Produkte te gatshme</i>                        |                      |                      |
|                | -                           | <i>Mallra per rishitje</i>                        | 1,111,736            | 1,596,338            |
|                | -                           | <i>Inventar i imet</i>                            | 3,543,696            | 3,804,040            |
|                | -                           | <i>Parapagesa per furnizime</i>                   | 0                    | 89,481               |
|                | -                           | <i>Shpenzime te shtyra</i>                        | 0                    | 0                    |
| <b>II</b>      | <b>AKTIVET AFATGJATA</b>    |   | <b>76,230,449</b>    | <b>53,918,141</b>    |
|                | <b>4</b>                    | <b>Aktive afatgjata materiale</b>                 | <b>76,230,449</b>    | <b>53,918,141</b>    |
|                | -                           | <i>Toka</i>                                       | 0                    | 0                    |
|                | -                           | <i>Ndertesa</i>                                   | 67,713,450           | 50,939,046           |
|                | -                           | <i>Mjete transporti</i>                           | 1,193,898            | 1,001,486            |
|                | -                           | <i>Aktive te tjera afatgjata materiale</i>        | 7,323,101            | 1,977,609            |
|                | -                           | <i>Te tjera ne Shfrytezim</i>                     | 0                    | 0                    |
|                | <b>5</b>                    | <b>Aktive te tjera afatgjata</b>                  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                | <b>Totali i Aktiveve</b>    |   | <b>83,975,560</b>    | <b>61,072,184</b>    |

| <b>PASIVET DHE KAPITALI</b> |  | <b>Periudha 2020</b> | <b>Periudha 2019</b> |
|-----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>I</b>                    | <b>PASIVET AFATSHKURTRA</b>              | <b>5,893,587</b>     | <b>4,212,756</b>     |
| 1                           | Huate                                    | 0                    | 0                    |
|                             | - Hua Afatshkurtra                       |                      |                      |
|                             | - Obligacione Afatshkurtra               |                      |                      |
| 2                           | Detyrimet tregëtare                      | <b>5,893,587</b>     | <b>4,212,756</b>     |
|                             | - Te pagueshme ndaj furnitoreve          | 3,267,807            | 1,953,628            |
|                             | - Te pagueshme ndaj punonjësve           | 2,464,773            | 1,084,742            |
|                             | - Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.     | 39,060               | 570,570              |
|                             | - Detyrime tatimore per TAP-in           | 2,600                | 66,300               |
|                             | - Detyrime tatimore per Tatim Fitimin    | 119,347              | 537,516              |
|                             | - Detyrime tatimore per Tvsh-ne          |                      |                      |
|                             | - Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim |                      |                      |
|                             | - Debitore dhe Kreditore te tjere        |                      |                      |
|                             | - Parapagimet e arketuara                |                      |                      |
| <b>II</b>                   | <b>PASIVET AFATGJATA</b>                 | <b>58,191,857</b>    | <b>37,391,924</b>    |
| 1                           | Huate                                    | 58,191,857           | 37,391,924           |
|                             | - Hua Afatgjata-banka                    | 44,573,003           | 8,434,800            |
|                             | - Te tjera-ortaku                        | 13,618,854           | 28,957,124           |
| <b>III</b>                  |  | <b>19,929,177</b>    | <b>19,467,504</b>    |
| 1                           | Kapitali i Pronarit                      | 100,000              | 100,000              |
| 2                           | Rezerva ligjore                          | 10,000               | 10,000               |
| 3                           | Fitimi i pashperndare                    | 19,357,504           | 10,293,568           |
| 4                           | Fitimi (Humbja) e vitit financiar        | 461,673              | 9,063,936            |
|                             | <b>Totali Pasiveve</b>                   | <b>84,014,621</b>    | <b>61,072,184</b>    |

**Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve 2020**  
( Bazuar ne klasifikimin e Shpenzimeve sipas Natyres )

| Nr        | Pershkrimi i Elementeve                                    | Periudha 2020     | Periudha 2019     |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| <b>I</b>  | <b>TE ARDHURAT</b>   | <b>52,804,629</b> | <b>56,047,490</b> |
|           | ▶ <b>Nga shitja e mallrave</b>                             | 30,860,508        | 53,228,177        |
|           | ▶ <b>Nga shitja e sherbimeve</b>                           | 21,944,123        | 1,819,313         |
|           | ▶ Filim/Humbje nga konvertimi                              |                   |                   |
| <b>II</b> | <b>SHPENZIMET =1+2+3+4+5</b>                               |                   |                   |
| 1         | Shpenzime per materiale                                    | -19,760,053       | -20,360,994       |
|           | ▶ <i>Inventar ne celje</i>                                 |                   |                   |
|           | ▶ <i>Shpenzimet per mallrat e prodhuara</i>                | -19,760,053       | -20,360,994       |
|           | ▶ <i>Inventari ne fund te vitit</i>                        |                   |                   |
| 2         | Shpenzime personeli  | -7,071,437        | -10,955,754       |
|           | ▶ <i>Pagat</i>   | -6,053,388        | -9,445,670        |
|           | ▶ <i>Siguracion</i>  | -1,018,049        | -1,510,084        |
| 3         | Amortizimi i Aktiveve Afatgjata                            | -3,081,003        | -1,718,671        |
| 4         | Te tjera   | -19,594,410       | -10,053,922       |
|           | ▶ Energji uji,fax,telefon,internet                         | -5,185,271        | -4,667,083        |
|           | ▶ Shpenzime te qarkullimit te mallit e transportit         |                   |                   |
|           | ▶ <b>Benzin/Naft/Gaz</b>                                   | -289,434          |                   |
|           | ▶ <b>Qera ambjenti</b>                                     |                   | -618,980          |
|           | ▶ <b>Pagesa per transport</b>                              | -1,250            | -3,733            |
|           | ▶ <b>Taksat Doganore e Bashkiake</b>                       | -1,916,316        | -2,042,375        |
|           | ▶ <b>Shpenzime administrative,mirembajtje dhe te tjera</b> | -2,447,578        | -718,802          |
|           | ▶ <b>Shpenzime te ndryshme</b>                             | -9,661,338        | -1,843,807        |
|           | ▶ <b>Sherbime bankare</b>                                  | -93,223           | -159,142          |
| 5         | Shpenzime financiare                                       | -2,273,080        | -1,247,989        |
|           | ▶ <b>Interesa te paguara dhe komisione bankare</b>         | -2,096,881        | -1,245,262        |
|           | ▶ <b>Humbje nga konvertimi</b>                             | -176,199          | -2,727            |
|           | ▶ <b>Shpenzime te panjohura</b>                            | -239,278          | -39,700           |
| <b>A</b>  | <b>Fitimi para tatimeve</b>                                | <b>585,368</b>    | <b>10,670,460</b> |
|           | ▶  |                   |                   |
| 6         | Tatimi mbi fitimin   | 123,697           | 1,606,524         |
| <b>B</b>  | <b>Fitimi pas tatimit</b>                                  | <b>461,671</b>    | <b>9,063,936</b>  |

# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 15.  
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 15. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- c) Shënime të tjera shpjeguese

## A | Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 15)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 15)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 15)
  - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
  - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
  - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
  - d) KUPTUSHMERIA e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
  - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
  - f) BESUSHMERIA per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :
    - Parimin e paraqitjes me besnikeri
    - Parimin e perparesis se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
    - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
    - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
    - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
    - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel



Per Drejtimin e Mikronjesise  
RUZHDI VOGLI



**Shenime per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020**  
*(Te gjitha balancat jane ne leke)*

**1. Informacione te pergjitheshme**

"PORTA KAVALJA " sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 19/01/2018. Kapitali rregjistruar eshte 100,000lek dhe zotrohet nga ortaku themelues, Z.Ruzhdi Vogli me nga 100% te kapitalit. Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2020 ishte Aktivitet ne Hoteleri- Turizem, Bar -Resorant

**2. Permbledhje e politikave kontabel**

**Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të Permisuara. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te konstatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase. Lekë Shqiptar ("lekë).

*Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2020 eshte zbatuar formati i SKK-15 dhe per rrjedhim zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2019 jane klasifikuar ne pershtatje me formatin e ri, e per rrjedhoje ato jane te krahasueshme.*

**Parimet kontabile me domethenese qe jane pedorur nga shoqeria, jane si me poshte:**

**Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

**Monedhat e huaja**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2020 jane 1 euro=123.7 leke dhe 1 dollar= 100.84leke.

**Tatimin mbi fitimin**

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fillimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2020 eshte 15 % jo e ndryshme nga norma qe ka qene ne ushtrimin e meparshem.

**Kërkesat për t'u arkëtuar**

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

## PORTA KAVALJA SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020

### Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

### Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material mjet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazen e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazen e vlerën se mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme.

### Gjendjet e inventaret

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjelle inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

### Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 janë si me poshte:

| Aktivet monetare |               | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 1                | Banka         | 151,237                      | 132,725                      |
| 2                | Arka          | 73,482                       | 182,308                      |
|                  | <b>Totali</b> | <b>224,720</b>               | <b>315,033</b>               |

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj janë përkthyer në leke duke përdorur kursin zyrtar të këmbimit në datën 31.12.2020.

### Kerkesa të arketuara

Të drejta të arketueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2020 deklarohen si vijon:

| Kerkesa të arketueshme |                      | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1                      | Kliente të parketuar | 546,000                      | 558,000                      |
|                        | <b>Totali</b>        | <b>546,000</b>               | <b>558,000</b>               |

Në "Të drejta të arketueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitje mallrash dhe shërbimesh që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit 2019 në shumën 558,000 leke. Në këtë shumë janë përfshirë kërkesat për arketim afatgjatë dhe afatshkurtra.

### Të drejta të arketueshme- të tjera

Në "Të drejta të arketueshme të tjera" janë përfshirë të gjitha të drejtat tatimore për TVSH-në në dt. 31/12/2020, të cilat duhet

**PORTA KAVALJA SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020**

| Të drejta të arkëtueshme-Të tjera |                   | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1                                 | Tvsh kreditore    | 2,319,198                    | 236,626                      |
| 2                                 | Debitore te tjere | 0                            | 0                            |
| Totali                            |                   | 2,319,198                    | 236,626                      |

**Inventari**

Ne llogari Inventare jane perfshire :

| Inventarët-Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme |              | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|---|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 1   | Lëndë e parë |                              | 554,525                      |
| Totali  |              | 0                            | 554,525                      |

| Inventarët |                          | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1          | Mallra                   | 1,111,736                    | 1,596,338                    |
| 2          | Inventar l imet          | 3,543,696                    | 3,804,039                    |
| 3          | Parapagime per furnitore | 0                            | 89,481                       |
| Totali     |                          | 4,655,432                    | 5,489,858                    |

Vlerat e inventarit te paraqitura me sipër perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2020. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".

**Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)**

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

| Aktivët materiale |                                | Vlera Fillestare | Amortizimi i<br>akumuluar | Vlera e mbetur |
|-------------------|--------------------------------|------------------|---------------------------|----------------|
| 1                 | Toka                           | 0                | 0                         | 0              |
| 2                 | Ndërtesa                       | 74,458,513       | 6,745,063                 | 67,713,450     |
| 3                 | Impiante dhe makineri          | 872,676          | 243,286                   | 629,390        |
| 4                 | Mjete Transporti               | 620,000          | 55,492                    | 564,508        |
| 5                 | Të tjera Instalime dhe pajisje | 7,913,802        | 590,701                   | 7,323,101      |
| Totali            |                                | 83,864,991       | 7,634,542                 | 76,230,449     |

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2020. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kosos (SKK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

**Te Paqeshme ndaj furnitoreve**



**PORTA KAVALJA SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020**

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e pa u likjuar në fund të ushtrimit.

| Te pagueshme per furnitoret |                       | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1                           | Furnitore te papaguar | 3,267,807                    | 1,953,628                    |
|                             | <b>Totali</b>         | <b>3,267,807</b>             | <b>1,953,628</b>             |

Shoqeria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se gjendja e furnitoreve eshte reale. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj janë përkthyer në leke duke përdorur kursin zyrtar të këmbimit në datën 31.12.2020. Te pagueshme ndaj furnitoreve deri në datë 31/12/2020 në shumën 3,267,807 leke.

**Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetore**

"Të pagueshme ndaj punonjesve" pasqyron detyrimet ndaj punonjeseve për pagat pa u likjuar në fund të periudhës së ushtrimit.

| Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetore |   | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|--|---|------------------------------|------------------------------|
| 1  | Paga personeli                            | 2,425,713                    | 1,084,742                    |
| 2  | Detyrim Sigurime shoqerore dhe shendetore | 39,060                       | 570,570                      |
|  | <b>Totali</b>                             | <b>2,464,773</b>             | <b>1,655,312</b>             |

Keto detyrime janë detyrimet që paguhen në janar 2021. Numri mesatar i punonjesve gjatë vitit 2020 ka qenë 16 (gjashtëmbëdhjetë) vetë.

**Te pagueshme per detyrimet tatimore**

"Të pagueshme për detyrimet tatimore" pasqyron detyrimet ndaj organeve tatimore pa u likjuar në fund të periudhës së ushtrimit.

| Detyrime afatshkurtra-Të pagueshme për detyrimet tatimore |                | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------|
| 1   | Tatim fitimi   | 119,347                      | 537,516                      |
| 2   | Tatim page     | 2,600                        | 66,300                       |
| 3   | Tatim në burim | 0                            | 0                            |
|   | <b>Totali</b>  | <b>121,947</b>               | <b>603,816</b>               |

Keto detyrime janë detyrimet që paguhen në janar 2021.

**Detyrime afatgjata-huate**

| HUA AFATGJATE |               | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 1             | Hua Bankare   | 44,573,003                   | 8,434,800                    |
|               | <b>Totali</b> | <b>44,573,003</b>            | <b>8,434,800</b>             |

| Detyrime afatgjata-Të tjera të pagueshme |               | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|--|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 1  | Hua ortakut   | 13,618,854                   | 28,957,124                   |
|  | <b>Totali</b> | <b>13,618,854</b>            | <b>28,957,124</b>            |

Në këto tabele janë përfshirë huaja e mbetur e shoqërisë ndaj Union Bank me dt. 31.12.2020 dhe huaja e ortakut me dt. 31.12.2020.

# PORTA KAVALJA SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020

## Kapitalet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërise, i paraqitur në bilanc, është i njëjte 100 000 lek i pandryshuar.

## Fitimi/humbja e vitit financiar

### Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Te ardhurat e shoqërise janë klasifikuar për efekt menaxhimi në shumë nenllogari të cilat bëjnë të mundur analizën e saktë ekonomike financiare lista e tyre paraqitet si më poshtë:

| Të ardhura nga shitja e mallit |                                  | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1                              | Te ardhura nga shitja e mallrave | 30,660,506                   | 53,228,177                   |
|                                | <b>Totali</b>                    | <b>30,660,506</b>            | <b>53,228,177</b>            |

| Të ardhura nga shërbimet |                                      | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|--------------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1                        | Te ardhura nga shërbimet             | 4,347,272                    | 1,708,603                    |
| 2                        | Te ardhura nga komisione nga shitjet | 151,259                      | 110,710                      |
| 3                        | Te ardhura nga rikonstruksion hoteli | 17,445,592                   |                              |
|                          | <b>Totali</b>                        | <b>21,944,123</b>            | <b>1,819,313</b>             |

## Shpenzime materiale

Shuma e mesipërme është kosto e mallrave të shitura gjatë vitit ushtrimor 2020. Në këtë post janë përfshirë të gjitha kostot e produkteve të mallrave të shitura gjatë periudhës ushtrimore.

| Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme |  | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|--|--|------------------------------|------------------------------|
| 1  | Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme | 19,760,053                   | 20,360,994                   |
|  | <b>Totali</b>                              | <b>19,760,053</b>            | <b>20,360,994</b>            |

## Shpenzime personeli

Shoqëria ka marrë në punë dhe ka paguar punonjësit e saj konform dispozitave ligjore. Për ata janë paguar kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe janë bërë ndalesat për këto kontribute si dhe për tatimin mbi të ardhurat nga punësimi rregullisht.

| Shpenzime të personelit |  | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|-------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| 1                       | Paga dhe shpërblime  | 6,053,388                    | 9,445,670                    |
| 2                       | Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetësore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet) | 1,018,049                    | 1,510,084                    |
|                         | <b>Totali</b>  | <b>7,071,437</b>             | <b>10,955,754</b>            |

Në koston e punës nuk janë përfshirë trajtimet shpërblimet dhe dietat e punonjësve.

## Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në llogarinë shpenzime të tjera janë përfshirë edhe shpenzimet e pa njohura fiskalisht.

**PORTA KAVALJA SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020**

| Shpenzime të tjera shfrytëzimi |                                 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1                              | Blerje Energji, avull, uje      | 5,185,771                    | 4,440,093                    |
| 2                              | Blerje të ndryshme              | 1,455,771                    | 1,428,904                    |
| 3                              | Shpenzime kancelari             | 23,800                       | 414,903                      |
| 4                              | Oira                            |                              | 619,980                      |
| 5                              | Mirëmbajtje dhe riparime        | 9,681,338                    | 187,835                      |
| 6                              | Shkurime të ndryshme            | 254,561                      |                              |
| 7                              | Sherbime sigurie                | 523,333                      | 415,587                      |
| 8                              | Sherbime të ndryshme            | 100,000                      | 85,000                       |
| 9                              | Shpenzime për licenca           |                              | 29,500                       |
| 10                             | Shpenzime telefoni dhe internet | 379,546                      | 226,500                      |
| 11                             | Transport për blerje            | 1,250                        | 3,733                        |
| 12                             | Sherbime bankare                | 93,223                       | 159,142                      |
| 13                             | Taksa regjistrimi dhe doganore  | 1,400                        | 14,500                       |
| 14                             | Te tjera taktim taksa vendore   | 1,914,915                    | 2,027,775                    |
| 15                             | Penalitete gjoba                | 239,278                      | 39,700                       |
| <b>Totali</b>                  |                                 | <b>19,833,688</b>            | <b>10,093,622</b>            |

**Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve. Ato paraqiten sipas zerave te te ardhura dhe shpenzimeve financiare si me poshte

| Të ardhura të tjera -Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme |                           | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1  | Te ardhura nga konvertimi | 324                          | 36,705                       |
| 2  | Te ardhura nga interesi   | 3,031                        |                              |
|  |                           | <b>3,355</b>                 | <b>36,705</b>                |

| Shpenzime financiare                                |  | Viti Ushtrimor<br>31.12.2020 | Viti Ushtrimor<br>31.12.2019 |
|---|--|------------------------------|------------------------------|
| Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme        |  | 2,099,912                    | 1,245,262                    |
| Shpenzime të tjera financiare-Humbje nga Konvertimi |  | 176,523                      | 39,432                       |
|   |  | <b>2,276,435</b>             | <b>1,284,694</b>             |

**Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin**

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2020 dhe 2019 janë si vijon:

|                        |                |                   |
|------------------------|----------------|-------------------|
| Fitimi i ushtrimit     | 585,370        | 10,670,460        |
| Shpenzime të panjohura | -              | -                 |
| Gjoba penalitete       | 239,278        | 39,700            |
| <b>Fitimi fiskal</b>   | <b>824,648</b> | <b>10,710,160</b> |
| Tatim fitim            | 123,697        | 1,606,524         |
| <b>Fitimi neto</b>     | <b>461,673</b> | <b>9,063,936</b>  |

Tatim fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatushem duke marrë në konsideratë dhe shpenzimet e panjohura fiskalisht.

**PORTA KAVALJA SHPK-SHENIMET SHPJEGUESE VITI 2020**

**Transaksione te paleve te lidhura**

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marrredhenie te mundashme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga ortaku nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

**Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytezimit**

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqërise, rezulton se ne ushtrimin 2020 eshte ulur shifra e afarizmit .

**Shifrat krahasuese**

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2020 jane te krahasueshme me ato te pasqyrave financiare te ushtrimit 2019.

ADMINISTRATORI

RUZHDI VOGLI

