

Emertimi dhe Forma ligjore  
NIPT -i  
Adresa e Selise

## **PORTOBELLO SHPK**

L31926501E

Lagja 1, Rruga "Taulantia", Pista, Durres

Data e krijimit  
Nr. i Regjistrimit Tregëtar

25/07/2013

Veprimtaria Kryesore

Shoqëria zhvillon aktivitet në fushën e shërbimit social si bar-kafe, restorant, fast-food, piceri, hoteleri, si dhe qendra për argetim, muzikore, shpërndarjeje, sportive, pishina, SPA, e të tjera të kësaj natyre. Tregëti, Import-Eksport të produkteve ushqimore, bujqësore, industriale, manifakturiale, etj. Transport mallrash për vetë dhe për të tretë, parking mjeteve motorike të ndryshme.

Dhënie me qera ambiente tregëtare. Shoqëria mund të kryejë çfarëdo lloj operacioni tregëtar, financiar, që do të konsiderohet i nevojshëm ose i dobishëm për arritjen e objektit të shoqërisë, në kufijtë e duke respektuar normativat në fuqi sipas ligjit ; të japë garanci reale dhe personale në favor të çfarëdo lloj enti ose personi me qëllim garantimin e detyrimeve të veta ose të tretëve.

# **PASQYRAT FINANCIARE**

( Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.2 të Përmirësuar dhe Ligjit Nr. 9228 Datë 29.04.2004 Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare )

## **Viti 2015**

Pasqyra Financiare janë individuale  
Pasqyra Financiare janë të konsoliduara  
Pasqyra Financiare janë të shprehura në  
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në

PO

LEKE

LEKE

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga: **01.01.2015**

Deri: **31.12.2015**

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare

31.03.2016



## Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci) me 31.12.2015

Nr	A K T I V E T	2015	2014
	<b>Aktivitet Afatshkurtra</b>		
	▶ <b>Aktivitet monetare</b>	<b>151,948</b>	<b>394,493</b>
1	Banka	82,973	284,834
2	Arka	68,975	109,658
	▶ <b>Investime</b>		
1	Në tituj pronësie të njësisve ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	▶ <b>Të drejta të arkëtueshme</b>	<b>11,367,057</b>	<b>10,085,057</b>
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,664,625	110,850
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Detyrime Tatimore te Mbipaguara	1,067,739	412,998
4.1	Tatim Fitimi		
4.2	TVSH	1,048,739	383,998
4.3	Tatim i Thjeshtuar mbi Fitimin	19,000	29,000
5	Debitore te Tjere	4,049,760	3,645,200
6	Kapital i nënshkruar i papaguar		
7	Parapagime	4,584,933	5,916,009
	▶ <b>Inventarët</b>	<b>1,352,280</b>	<b>575,535</b>
1	Materiale të konsumueshme	233,087	166,968
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Materiale Ndhimese	873,734	348,032
4	Produkte të gatshme		
5	Mallra	245,459	60,535
6	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		
7	AAGJM të mbajtura për shitje		
8	Parapagime për inventar		
	▶ <b>Shpenzime të shtyra</b>	<b>0</b>	
	▶ <b>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</b>		
<b>I</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA</b>	<b>12,871,285</b>	<b>11,055,085</b>
	<b>Aktivitet Afatgjata</b>		
	▶ <b>Aktive financiare</b>		
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ <b>Aktivitet materiale</b>	<b>23,416,977</b>	<b>9,358,161</b>
1	Toka dhe ndërtesa		
2	Mobilje Zyre	296,750	341,567
3	Pajisje Informatike	616,375	149,967
4	Aktive Materiale te Tjera	10,546,205	8,843,894
5	Aktive Materiale ne Proces		
6	Makineri e Pajisje		22,733
7	Mjete Transporti	11,957,647	
	▶ <b>Aktivitet biologjike</b>		
	▶ <b>Aktive jo materiale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
	▶ <b>Aktive tatimore të shtyra</b>		
	▶ <b>Kapitali i nënshkruar i papaguar</b>		
<b>II</b>	<b>TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA</b>		
	<b>AKTIVE TOTALE</b>	<b>36,288,261</b>	<b>20,413,246</b>



**Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci) me 31.12.2015**

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2015	2014
	<b>► Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>16,937,772</b>	<b>8,116,035</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	2,686,873	3,987,267
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve</i>	13,270,559	2,919,480
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	53,624	363,598
8.1	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>		192,760
8.2	<i>Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	53,624	170,838
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	926,716	845,690
9.1	<i>Tatim mbi te Ardhurat Personale</i>		7,150
9.2	<i>Tatim mbi Fitimin</i>	368,176	
9.3	<i>Tatim ne Burim</i>	558,540	838,540
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>		
	<b>► Provizione</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatshkurtera</b>	<b>16,937,772</b>	<b>8,116,035</b>
	<b>► Detyrime afatgjata:</b>	<b>23,368,040</b>	<b>18,509,829</b>
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	5,235,962	
3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	18,132,078	18,509,829
	<b>► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>		
	<b>► Të ardhura të shtyra</b>		
	<b>► Provizione:</b>		
1	<i>Provizione për pensionet</i>		
2	<i>Provizione të tjera</i>		
	<b>► Detyrime tatimore të shtyra</b>		
	<b>Totali i Detyrimeve afatgjata</b>		
	<b>DETYRIMET TOTALE</b>	<b>40,305,812</b>	<b>26,625,864</b>
	<b>► Kapitali dhe Rezervat</b>		
	<b>► Kapitali i Nënshkruar</b>	100,000	100,000
	<b>► Primi i lidhur me kapitalin</b>		
	<b>► Rezerva rivlerësimi</b>		
	<b>► Rezerva të tjera</b>		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
	<b>► Fitimi i pashpërndarë</b>	-6,312,618	-1,413,379
	<b>► Fitim / Humbja e Vitit</b>	2,195,067	-4,899,239
	<b>Totali i Kapitalit</b>	<b>-4,017,551</b>	<b>-6,212,618</b>
	<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>	<b>36,288,261</b>	<b>20,413,246</b>



### Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Perskrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	2,195,067	-4,899,241
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	0	0
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>	0	0
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>	0	0



## Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2015	2014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	2,195,067	-4,899,241
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	0	0
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje	0	0
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	0	0
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	0	0
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	0	0
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>	0	0
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>	0	0



Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare Viti Ushtrimor 2015  
(metoda indirekte)

	2015	2014
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>		
<i>Fitim / Humbja e vitit</i>	2,195,067	-4,899,241
<b>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</b>		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>		
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	0	0
<b>Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:</b>		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<b>Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:</b>		
<i>Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-1,282,000	-1,371,178
<i>Rënie/(ritje) në inventarë</i>	-776,745	-188,044
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	13,872,708	11,286,060
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	-192,760	
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>13,816,271</b>	<b>4,827,598</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>	0	0
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>	0	0
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-14,058,816	-4,449,526
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>	0	0
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>	0	0
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>	0	0
<i>Dividentë të arkëtuara</i>	0	0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit</b>	<b>-14,058,816</b>	<b>-4,449,526</b>
<b>► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>	0	0
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>	0	0
<i>Hua të arkëtuara</i>	0	0
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>	0	0
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>	0	0
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>	0	0
<i>Pagesa e huave</i>	0	0
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>	0	0
<i>Interes i paguar</i>	0	0
<i>Dividendë të paguar</i>	0	0
<b>Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare</b>	<b>-242,545</b>	<b>378,072</b>
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar</b>	<b>394,493</b>	<b>16,421</b>
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	0	0
<b>Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor</b>	<b>151,948</b>	<b>394,493</b>



Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Riklertësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2014	100,000			-	-	-	(1,413,379)	(4,899,239)	(6,212,618)		(6,212,618)
▲ Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000			-	-	-	(6,312,618)		(6,212,618)		(6,212,618)
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit								2,195,067			
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:											
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000			-	-	-	(6,312,618)	2,195,067	(4,017,551)	-	(4,017,551)



# SHENIMET SPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

## A I 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 2)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejta dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)

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 perpariesise 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
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

## A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) jane njohur si shpenzime te periudhes.(SKK 5)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

