

Emertimi dhe Forma ligjore DIVJAKA RESORT
NIPT -i L34225401B
Adresa e Selise DIVJAKE

Data e krijimit 24.06.2013

Veprimtaria Kryesore HOTELERI, TURIZEM PROJEKTIM

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Për periudhen e mbyllur më 31 Dhjetor 2015

Pasqyra Financiare jane :		<u>Individuale</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne		<u>1 (nje) Leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2015
	Deri	31.12.2015
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>16.03.2016</u>

Pasqyra e Pozicionit Financiar me date 31 Dhjetor 2015

Nr	A K T I V E T	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
	Aktivët Afatshkurtra		
	► Aktivët monetare	2,719,107	2,966,877
	1 Banka	2,651,661	2,941,143
	2 Arka	67,446	25,734
	► Investime	-	-
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	-	-
	2 Aksionet e veta	-	-
	3 Te tjera Financiare	-	-
	► Të drejta të arkëtueshme	2,891,291	148,379
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,480,000	-
	2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit	-	-
	3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
	4 Të tjera	411,291	148,379
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	-	-
	► Inventarët	151,111	-
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	151,111	-
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	-
	3 Produkte të gatshme	-	-
	4 Mallra	-	-
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-	-
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	-	-
	7 Parapagime për inventar	-	-
	► Shpenzime të shtyra	-	-
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	-	-
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	5,761,509	3,115,256
	Aktivët Afatgjata		
	► Aktive financiare	-	-
	1 Tituj pronësie në njësitet ekonomike brenda grupit	-	-
	2 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike brenda grupit	-	-
	3 Tituj pronësie në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
	4 Tituj të huadhënies në njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	-	-
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	-	-
	► Aktivët materiale	2,170,833	-
	1 Toka dhe ndërtesa	-	-
	2 Impiante dhe makineri	-	-
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	2,170,833	-
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	-	-
	► Aktivët biologjike	-	-
	► Aktive jo materiale:	-	-
	1 Koncesione, patenta, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme	-	-
	2 Emri i Mirë	-	-
	3 Parapagime për AAJM	-	-
	► Aktive tatimore të shtyra	-	-
	► Kapitali i nënshkruar i papaguar	-	-
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	2,170,833	-
	AKTIVE TOTALE	7,932,342	3,115,256



Pasqyra e Pozicionit Financiar me date 31 Dhjetor 2015

lr	DETYRIMET DHE KAPITALI	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
▶	Detyrime afatshkurtra:	8,509,363	4,584,556
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>	2,310,975	1,035,026
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjesve</i>	1,398,056	507,392
9	<i>Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetsore</i>	24,552	6,138
10	<i>Të pagueshme ndaj detyrimeve tatimore</i>		
11	<i>Të tjera të pagueshme</i>	4,775,780	3,036,000
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-	-
▶	Të ardhura të shtyra	-	-
▶	Provizione	-	-
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	8,509,363	4,584,556
▶	Detyrime afatgjata:	-	-
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
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 njësive ekonomike brenda grupit</i>		
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
▶	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-	-
▶	Të ardhura të shtyra	-	-
▶	Provizione:	-	-
1	<i>Provizione per pensione</i>		
2	<i>Provizione te Tjera</i>		
▶	Detyrime tatimore të shtyra	-	-
	Totali i Detyrimeve afatgjata	-	-
	DETYRIMET TOTALE		
	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera		
1	<i>Rezerva ligjore</i>		
2	<i>Rezerva statutore</i>		
3	<i>Rezerva të tjera</i>		
▶	Fitimi i pashpërndarë	-1,569,300	-370,000
▶	Fitim / Humbja e Vitit	892,279	-1,199,300
	Totali i Kapitalit	- 577,021	- 1,469,300
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	7,932,342	3,115,256

HOTEL

 DIVJAKA RESORT

Pasqyra e Performancës per vitin e mbyllur me 31.12.2015

(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,015	2,014
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,601,915	182,547
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	-	-
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	-	-
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	1,542,135	583,618
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	1,542,135	583,618
	2 Të tjera shpenzime	-	-
▶	Shpenzime të personelit	167,501	798,229
	1 Paga dhe shpërblime		607,392
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	167,501	190,837
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-	-
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-	-
▶	Të ardhura të tjera	-	-
	1 Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitet ekonomike brenda grupit)		
	4 Të ardhura nga kurset e kembimit		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	-	-
▶	Shpenzime financiare	-	-
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)		
	2 Shpenzime nga kurset e kembimit	-	-
	3 Shpenzime të tjera financiare		
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	-	-
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	892,279	- 1,199,300
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-	-
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	-	-
	2 Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë	-	-
	3 Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve	-	-
▶	Fitimi/Humbja e vitit	892,279	- 1,199,300
▶	Fitimi/Humbja për:	892,279	- 1,199,300
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	892,279	- 1,199,300
	Interesat jo-kontrolluese	-	-

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2,015	2,014
▶	Fitimi/Humbja e vitit	892,279	- 1,199,300
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
	Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja	-	-
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
	Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje	-	-
	Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet	-	-
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	892,279	- 1,199,300
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:	892,279	- 1,199,300
	Pronarët e njësive ekonomike mëmë	892,279	- 1,199,300
	Interesat jo-kontrolluese	-	-

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	100,000	0	0	0	0	0	0	-370,000	- 270,000	-	- 270,000
Efektu i ndryshimeve në politikat kontabël											
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2014	100,000	0	0	0	0	0	0	-370,000	- 270,000	-	- 270,000
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin: 2014											
Fitimi / Humbja e vitit								-1,199,300	- 1,199,300	-	- 1,199,300
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin 2014	-	-	-	-	-	-	-	- 1,199,300	- 1,199,300	-	- 1,199,300
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 i rideklaruar më 31 dhjetor 2014	100,000	-	-	-	-	-	-	- 1,569,300	- 1,469,300	-	- 1,469,300
► Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2015	100,000	-	-	-	-	-	-	- 1,569,300	- 1,469,300	-	- 1,469,300
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin 2015								892,279	892,279	-	892,279
Fitimi / Humbja e vitit											
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin 2015	-	-	-	-	-	-	-	892,279	892,279	-	892,279
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar	0										
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	-	-	-	-	-	-	677,021	- 577,021	-	- 577,021



BIRAKA RESORT HOTEL

DIVJAKA RESORT

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2015
(Metoda indirekte)

	2015
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	
Fitim / Humbja e vitit	892,279
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:	
Shpenzimet financiare jomonetare	
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:	
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:	
Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	-2,742,912
Rënie/(ritje) në inventarë	-151,111
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	3,034,143
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	890,664
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	1,923,063
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve	0
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve	0
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-2,170,833
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	0
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera	0
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera	0
Dividentë të arkëtuar	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-2,170,833
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar	0
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral	0
Hua të arkëtuara	0
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë	0
Riblerje e aksioneve të veta	0
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral	0
Pagesa e huave	0
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare	0
Interes i paguar	0
Dividendë të paguar	0
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	0
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	-247,770
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	2,966,877
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	2,719,107

Dritan Sterkoj
HOTEL
DIVJAKA RESORT

DIVJAKA RESORT

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55.

- a) Informacion i përgjithshëm
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime te 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 : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)

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.



SHENIMET SHPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

Aktivitet Afatshkurtra

Aktivitet monetare

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	Lek		52,465.0	1	52,465
2	BKT	Eur		18,933.0	137.28	2,599,196
Totali						2,651,661

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	
1	Arka ne Leke	67,446	1	67,446
Totali				67,446

Të drejta të arkëtueshme

2,891,291

Leke

> Kliente per fatura te papaguara

2,480,000

Leke

> TVSh per tu mare

411,291

Leke

> Garanci per Qera

(Per dyqanet e mara me qera jane paguar garanci qeraje)

Leke

> Kerkesa ndaj Doganave

(Shuma te paguara me teper ne Dogane)

Leke

> Kerkesa TE TJERA

Leke

> Tatim fitimi i mbipaguar

Leke

> Produkte te gateshme me kosto , nga cdoganimet /Stok

Leke

Aktive afatgjata materiale dhe Jomateriele

Nr	Emertimi	Gjendje 01.01.2015	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2015
1	Mobilje dhe pajisje zyre	-	2,170,833	-	2,170,833
2	Pajisje informatike				
Totale			2,170,833	-	2,170,833

1	Amortizimi Akumuluar			-	-
---	----------------------	--	--	---	---

	Vlera neto		2,170,833	-	2,170,833
--	------------	--	-----------	---	-----------

Detyrime afatshkurtra:

8,509,363

Leke

> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.
(Sigurimet e muajit Dhjetor-2015)

24,552

leke

> Detyrime tatimore per TAP-in
(TAP - per muajin Dhjetor - 2015)

-

leke

> Debitore dhe Kreditore te tjere
(Financimi i ortakut per veprimtarine)

4,775,780

leke

> Furnitore per tu paguar

2,310,975

leke

> Paga te punnjesve

1,398,056

leke



SHENIMET SHPJEGUESE

Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit (Humbja)
- Shpenzime te pa zbriteshme (Gjoha dhe jo te rregullta)
- Humbja e mbartur fiskale
- Fitimi para tatimit (Humbja Fiskale)
- Tatimi mbi fitimin

Leke	892,279
Leke	-
Leke	1,569,300
Leke	- 677,021
Leke	-

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Hartues i Pasqyrave Financiare
Dritan Sterka


Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Administrator
DRITAN STERKAJ

