

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

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

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

A I Informacion i përgjithshëm

a. Te Pergjithshme

Shoqëria "BLUEBAY" Shpk Regjistruar në QKR në 22/10/2019. Veprimtara e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te ligjit Nr. 9901 dt. 14/04/2008 "Per Tregaret dhe shoqërite tregtare" si dhe te ligjit Nr 9723 dt 03/05/2007 ,Per Qendren Kombetare te Regjistrimit.

"BLUEBAY" Shpk është shoqëri me përgjegjësi të kufizuar.

Kapitali i shoqërisë BLUEBAY " Shpk është 100 Leke në vlerë , i ndarë në 1 kuota me vlerë nominale 100 Leke secila,dhe 12,120,000 leke në natyrë

"BLUEBAY" sh.p.k është shoqëri shqiptare me ortak te vetem :
Administrator i Shoqërisë është z.Mentor Mezinli

Selia e shoqërisë është në adresën:Rruga "Muhamet Gjollësia" , Hyrja
Nr. 1, Apartamenti Nr. 2, Zona Kadastrale Nr. 8270,
Nr.pasurisë 1/357+1-2 vol 74, Tirane

Ajo është regjistruar në Degen e Tatimeve të rrethit Tirane me NIPT L92222038S
Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është :
Investime në fushën e hotelerisë dhe turizmit, hapjen e bareve dhe restoranteve.

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderperjeren e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. 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.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbuluar parimet e meposhteme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy perludhave.

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;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(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 A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normal 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 AAM (SKK 5;) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

NIPT: L92222038S
TIRANE-ALBANIA



Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	BKT	ALL	AL3320511258004712CLPRCLALLM	20,505.41	1	20,505
	BKT	EUR	AL9720511258004712CLPRCFEURM	82,824.88	123.7	10,245,438
Totali						10,265,943

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	7,958	1	7,958
Totali				7,958

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra, produkte e shërbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit

> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit

Totali

0
0
0

Inventari i klienteve bashkangjitur

3.2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 Të tjera

Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

Parapagime të dhëna

Talim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

Talime të tjera për punonjësit (teprica debitore)

Talim mbi fillimin (teprica debitore)

Shteti- TVSH për tu marrë

Të tjera talime për t'u paguar dhe për t'u kthyer

Talimi në burim (teprica debitore)

Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)

Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)

Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)

Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i delajuar per çdo ze si me sipër)

0
740,688

8 Aktive materiale

8.1 Toka dhe ndërtesa

8 Implante dhe makineri

8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje

8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

0

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	21,620,000		21,620,000	21,120,000		21,120,000
	Implante e makineri	0		0			
	Të tjera Ins. pajisje		0	0			
	AAM ne proces	10,400,880	0	10,400,880			
	Shuma	0	0	32,020,880	21,120,000	0	0

Aktivët e blera gjatë vitit

Aktivët kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit

Inventaret analltike bashkangjitur

III DETYRIMET DHE KAPITALI



13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime (AVANNTIVE CONSULTING)	692,720
		<u>Inventari I Furnitoreve bashkangjitur</u>
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
		<u>Inventari I debitoreve te tjere bashkangjitur</u>
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
	> Paga dhe shpërblime	507,560
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	13,950
	> Talmi mbi te ardhurat nga punësimi	2,600
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet talmore</i>	
	> Akciza	
	> Talmi mbi të ardhurat personale	
	> Talmi të tjera për punonjësit	
	> Talmi mbi fitimin	
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	
	> Të tjera talmi për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Talmi të shlyra (teprica kreditore)	
	> Talmi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	21,533,800
	> Dividendë për t'u paguar	
		<u>21,533,800</u>
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	19 Të ardhura të shlyra	
	20 Provizione:	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	21 Detyrime talmore të shlyra	
	22 Kapitall dhe Rezervat	21,120,100
	23 Kapitall I Nënshkruar	0
	24 Primi I lldhur me kapitallin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	27 Fitim I pashpërndarë	-280,934
	28 Fitim I Humbja e Vitit	-554,327

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	Te ardhura nga sherbimet	0
•	Fitime nga azhornimi	
•	Intersa Bankare	
•		
Shpenzimet perbehen nga		
•	Blerje materialeve te para e te tjera	0
•	Shpenzime per sherbimet e prodhuara	0
•	Materiale ambalazhimi	
•	Telefoni internet	0
•	Blerje, energji, avull, uje	
•	Energji, gaz	
•	Shpenzime Nateriale ,Auditim etj	87,955
•	Qira per prodhimin, magazinimin	0
•	Mirëmbajtje dhe riparime	
•	Amortizimi	0
•	Gjoha dhe kamatvonesa talmi	1,673
•	Shpenzime financiare te tjera	-210,122
•	Shpenzime per sherbimet bankare	33,205
•	Taksa dhe tarifa vendore	58,116
•	Pagat dhe shpërblimet e personelit	500,000
•	Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	83,500
10	Fitim (Humbja) e vitit financiar	

BLUE
 Nipt: L92222038
 TIRANE-ALBANIA

- Filimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbrileshme
- Filimi para tatimit
- Tatimi mbi filimin

-554,327
-554,327
0

Në shpenzimet e pazbrilëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:
 > Gjoba
 >
 >

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.
 Miratuar ne date :

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

