



S.E.R.E SHPK

Pasqyrat Financiare per Vitin ushtrimor 2014

INDIVIDUALE

Choral & the group

Permbajtja

1.	PASQYRA E SITUATES FINANCIARE	1
2.	PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE.....	3
3.	PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE	4
4.	PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	5
5.	INFORMACIONE TE PERGJITHESHME	6
6.	BAZA E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE	6
7.	GJYKIMET, VLERESIMET DHE SUPOZIMET KONTABEL TE RENDESISHME.....	6
8.	POLITIKA TE RENDESISHME KONTABEL.....	6
9.	MJETE MONETARE	11
10.	KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME.....	11
11.	PARAPAGESA PER FURNIZIME.....	11
12.	AKSIONE DHE INVESTIME TE TJERA NE PJESEMARRJE.....	11
13.	KERKESA TE ARKETUESHME AFATGJATA.....	11
14.	TOKA	12
15.	AKTIVE TE TJERA AFATGJATA (NE PROCES)	12
16.	DETYRIME TE PAGUESHME NDAJ FURNITOREVE	12
17.	DETYRIME TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE	12
18.	DETYRIME TE PAGUESHME NDAJ TATIMEVE.....	13
19.	HUA TE TJERA AFATGJATA	13
20.	SHPENZIMET	13
21.	TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE	13
22.	NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT	14

Klodian Ploja

S.E.R.E
PASQYRA FINANCIARE VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

1. PASQYRA E SITUATES FINANCIARE

A	AKTIVET	Shenime	Viti Ushtrimor 2014	Viti Paraardhës 2013
I	Aktivët Afatshkurtra			
1	Mjete monetare	9	73,414,114	164,894,971
2	Dervativë dhe aktive financiare të mbajtura për tregtim			
a)	Derivatvët			
b)	Aktivët e mbajtura për tregtim			
	Totali		73,414,114	164,894,971
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
a)	Llogari / Kërkesa te arkëtueshme		0	0
b)	Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	10	65,198	65,198
c)	Instrumente të tjera borxhi			
d)	Investime të tjera financiare			
	Totali		65,198	65,198
4	Inventari			
a)	Lëndët e para			
b)	Prodhim në proces			
c)	Produkte të gatshme			
d)	Mallra per rishitje			
e)	Parapagesa për furnizime	11	5,722,069	
	Totali		5,722,069	0
5	Aktivët biologjike afatshkurtra			
6	Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		0	0
	AKTIVET TOTALE AFATSHKURTRA		79,201,381	164,960,169
II	Aktivët Afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata			
a)	Aksione dhe pjesëmarrje të tjera në njësi te kontrolluara (vetëm për pasqyrat financiare të pakonsoliduara)			
b)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje	12	675,000	675,000
c)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë			
d)	Llogari / Kërkesa te arkëtueshme afatgjata	13	16,230,500	
	Totali		16,905,500	675,000
2	Aktive afatgjata materiale			
a)	Toka	14	82,620,000	16,230,500
b)	Ndertesat (minus amortizimi)			
c)	Makineri dhe pajisje (minus amortizimi)			
d)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vlere kontabel te mbetur)			
	Totali		82,620,000	16,230,500
3	Aktive biologjike afatgjata			
4	Aktivët afatgjata jomateriale			
a)	Emri i mirë			
b)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
c)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale			
	Totali		0	0
5	Kapitali aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive të tjera afatgjata (në proces)	15	120,000	0
	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		99,645,500	16,905,500
	TOTALI AKTIVEVE		178,846,881	181,865,669



S.E.R.E
PASQYRA FINANCIARE VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

B	PASIVET DHE KAPITALI	Shenime	Viti Ushtrimor 2014	Viti Paraardhës 2013
I	Pasivet Afatshkurtra			
1	Dervativët			
2	Huamarrjet		0	0
a)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra			
b)	Kthimet / ripagesat e huave afatgjata			
c)	Bono të konvertueshme			
	Totali		0	0
3	Huat dhe parapagimet			
a)	Te pagueshme ndaj furnitorëve	16	156,987	101,822
b)	Te pagueshme ndaj punonjësve	17	797,256	900,000
c)	Detyrimet tatimore	18	54,794	4,000
d)	Hua të tjera			
e)	Parapagimet e arkëtuara			
	Totali		1,009,037	1,005,822
4	Grandet dhe të ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
	TOTALI I PASIVEVE AFATSHKURTRA		1,009,037	1,005,822
II	Pasivet Afatgjata			
1	Huat afatgjata			
a)	Hua , bono dhe detyrime nga qeraja financiare			
b)	Bonot e konvertueshme			
	Totali		0	0
2	Huamarrje të tjera afatgjata	19	169,019,812	169,013,812
3	Provizionet afatgjata			
4	Grandet dhe të ardhurat të shtyra			
	TOTALI I PASIVEVE AFATGJATA		169,019,812	169,013,812
	TOTALI I PASIVEVE		170,028,849	170,019,634
III	Kapitali			
1	Aksionet e pakicës (vetem per pasq.fin.të kosoliduara)			
2	Kapitali që i përket aksionerëve të shoqërise mëmë (përdoret vetem per pasq.fin.të kosoliduara)			
3	Kapitali aksionar	1	14,111,000	14,111,000
4	Primi i aksionit			
5	Njësitate ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statusore			
7	Rezerva ligjore			
8	Rezerva të tjera			
9	Fitimet e pashpërndara		-2,264,966	-433,743
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar		-3,028,003	-1,831,223
	TOTALI I KAPITALIT		8,818,031	11,846,034
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		178,846,880	181,865,669



Klodian Shyti
 2

S.E.R.E
PASQYRA FINANCIARE VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

2. PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

N.r.	P Ë R S H K R I M I	Shenime	Viti Ushtrimor 2014	Viti Paraardhës 2013
1	Shitjet neto		0	0
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë shfrytëzimit			
3	Ndryshimet në inventarin e p.gatshme dhe p. proces			
4	Puna e kryer nga njësia ekonomike raportuese për qëllimet e veta dhe e kapitalizuar			
5	Mallra , lëndët e para dhe shërbimet		0	0
6	Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	20	(963,560)	(1,261,929)
7	Shpenzime të personelit		(1,189,893)	(680,000)
a)	Pagat		(1,069,236)	(680,000)
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqërore		(120,657)	0
c)	Shpenzimet për pensionet			
8	Rënia në vlerë (zhvlerësimi) dhe amortizimi			
	Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		(2,153,453)	(1,941,929)
1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësite e kontrolluara			
2	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet			
3	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	21	(874,550)	110,706
a)	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata</i>			
b)	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi</i>		328,977	155,037
c)	<i>Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit</i>		(1,203,528)	(33,931)
d)	<i>Të ardhurat dhe shpenzime të tjera financiare</i>		-	(10,400)
	Fitimi (humbja) para tatimit		(3,028,003)	(1,831,223)
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 15 %			
	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		(3,028,003)	(1,831,223)

Emri/Firma

Klod Fajda
Administratori



S.E.R.E
PASQYRA FINANCIARE VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

3. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE¹

Sipas metodës indirekte				ne leke	
N.r.	P Ë R S H K R I M I	Shenime	Viti Ushtrimor 2014	Viti Paraardhës 2013	
A	Fluksi parave nga veprimtaritë e shfrytëzimit				
1	Fitimi para tatimit		(3,028,003)	(1,831,223)	
	Rregullimet për :				
2	Amortizimin				
3	Humbjet (fitimet) nga këmbimet valutore				
4	Të ardhura nga investimet				
5	Të ardhura nga interesat				
6	Shpenzime për interesa				
7	Rritje / rënie në tepricën e kërkesave të arketueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arketueshme të tjera		(88,462,068)	(16,952,327)	
8	Rritje / rënie në tepricën inventarit				
9	Rritje / rënie në tepricën detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti				
10	Paratë e perfutuara nga aktivitetet				
	Paraja nga aktivitetet e shfrytëzimit		(91,490,072)	(18,783,550)	
	Interesi i paguar				
	Tatim fitimi i paguar				
	Paraja neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		(91,490,072)	(18,783,550)	
B	Fluksi i parave nga veprimtaritë e investuese - Cash flows from investing activities				
1	Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara				
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-	-	
3	Të ardhura nga shitja e paisjeve				
4	Interesi i arkëtuar				
5	Dividendët e arkëtuar				
	Paraja neto, e perdorur në aktivitetet e investuese		-	-	
C	Fluksi i parave nga veprimtaritë e financiare				
1	Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar		-	14,011,000	
2	Të ardhura nga huamarrje afatgjata		9,215	169,667,520	
3	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-	
4	Dividendë të paguar				
	Para neto e perdorur në aktivitetet financiare		-	-	
	Rritja / renia neto e mjeteve monetare		(91,480,857)	164,894,970	
	Mjete monetare në fillim të periudhës kontabel		164,894,971	-	
	Mjete monetare në fund të periudhës kontabel		73,414,114	164,894,970	



[Handwritten signature]

¹ Pasqyra e Flukseve të Mjeteve Monetare është përgatitur sipas metodës indirekte.

S.E.R.E
PASQYRA FINANCIARE VITI 2014
(Vlerat ne ALL)

4. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione të thesarit	Rezerva statusore dhe ligjore	Fitim i pashpërndarë	Totali i Kapitaleve të veta
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	100,000	-	-	-	(433,743)	(333,743)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	(1,831,223)	(1,831,223)
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës kapitalit	14,011,000	-	-	-	-	14,011,000
Emetimi i aksioneve	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2013	14,111,000	-	-	-	(2,264,966)	11,846,034
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	(3,028,003)	(3,028,003)
Dividendët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2014	14,111,000	-	-	-	(5,292,969)	8,818,031



Charles Shariq

S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

5. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME

“Singapor Europe Real Estate” sh.p.k (“Shoqeria”) eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me date 08 Gusht 2012 ne Qendren Kombetare te Regjistrimit me aksioner te shoqerise “Euro Singaporean Real Estate and Trade” L.T.D dhe Z. Denis Alimehmeti Kapitali i shoqerise ne daten 31.12.2014 eshte ne vleren 14,111,000 Leke te zoteruara nga ortaket e shoqerise me raportet si me poshte:

1. Singapore Europe Real Estate zoteron 80 % te kapitalit te shoqerise me vleren 11,288,800 Leke
2. Z. Denis Alimehmeti zoteron 20 % te kapitalit te shoqerise me vleren 2,822,200 Leke

Objekti: Aktiviteti i shoqerise eshte Investimi ne pasuri te paluajtshme

Certifikimi tatimor: NIPT L22022002F

Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

Adresa e selise : Rruga Luigj Gurakuqi, Pallati nr.89, Shkalla A, Apartamenti nr.33, Kati 9, Tirane
Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambjente qe jane te mara me qira.

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2014 ka qene 2 punonjes

Administrator i shoqerise eshte Z. Klard Flaga

6. BAZA E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

Shoqeria i mban te dhenat e kontabilitetit dhe publikon pasqyrat e saj financiare te vitit 2014 ne baze te Standardeve Kombetare te Raportimit Financiar (“SKK”), te shpallura me Urdherin e Ministrit te Financave Nr. 4292 date 15.06.2006 dhe ne perputhje me Ligjin mbi kontabilitetin no: 9228 date 29 Prill 2004 “Per Kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar.

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne baze te kostos historike.

Pasqyrat financiare te Shoqerise jane pergatitur ne Lek shqiptar (“Lekë”), e cila eshte edhe monedha kryesore e mjedisit ekonomik, ku operon Shoqeria. Shifrat jane te rumbullakosura ne Lekë.

Aktivitetet financiare dhe detyrimet financiare jane te kompensuar dhe shumat neto raportohen ne pasqyre ne pozicionin financiar vetem kur ka te drejte ligjore per t'i kompensuar shumat e njohura dhe ka nje perpjekje per t'i vendosur ne baze neto, ose per realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve njekohesisht. Te ardhurat dhe shpenzimet nuk jane te kompensuar ne pasqyre e te ardhurave gjithperfshtese pasi nuk kerkohet ose lejohet nga ndonje standard i kontabilitetit ose interpretim, dhe ndonje politikë kontabël e Shoqerise.

7. GJYKIMET, VLERESIMET DHE SUPOZIMET KONTABEL TE RENDESISHME

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SKK kerkon qe Drejtimi te beje disa gjykime, vleresime dhe supozime, te cilat ndikojne ne aplikimin e politikave kontabël dhe ne raportimin e vlerave te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga ato te vleresuara.

Vleresimet dhe supozimet themelore rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabël njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi kryhet dhe ne ndonje periudhe te ardhshme, ne te cilen ato ndikojne. Informacioni mbi elemente te rendesishem ne vleresimin e pasigurive dhe gjykimeve kritike per aplikimin e politikave kontabël qe kanë efekt te rendesishem ne vlerat e njohura ne pasqyrat financiare jane paraqitur me poshte.

8. POLITIKA TE RENDESISHME KONTABEL

(a) Transaksionet ne monedhe te huaj

Rregjistrimet kontabël te njesisë jane te pergatitura ne Lekë Shqiptar, e cila eshte edhe monedha kryesore e mjedisit ekonomik ne te cilen operon shoqeria.

Gjate pergatitjes se pasqyrave financiare, transaksionet ne monedhe te ndryshme nga monedha funksionale (monedha te huaja) rregjistrohen me kursin e kembimit te dates se transaksionit. Ne fund te cdo periudhe raportuese, mjetet monetare ne monedhe te huaj rivleresohen me kursin e dates se raportimit qe eshte kursi i kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2014, 1 Euro me 140.14 Lekë dhe 1 USD me 115.23 Lekë.

S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

Mjetet jo monetare që mbahen me vlerë të drejtë që janë të rregjistruara në monedhë të huaj, rivlerësohen në kursin e datës kur përcaktohet vlera e drejtë. Mjetet jo monetare që maten me kosto historike në monedhë të huaj nuk rivlerësohen.

Diferencat nga këmbimi njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse si fitim apo humbje në periudhën në të cilën ata ndodhin përveç diferencave të këmbimeve për huamarrjet në monedhë të huaj të lidhura me aktivet në ndërtim për përdorim të ardhshëm, të cilat përfshihen në kostot e atyre aktiveve kur ato lidhen me një rregullim në koston e interesit të huamarrjeve në monedhë të huaj.

(b) Instrumentat financiare

Shoqëria fillimisht i ka njohur llogaritë e arkëtueshme dhe depozitat në datën e krijimit të tyre. Të gjitha aktivet e tjera financiare (duke përfshirë edhe aktivet e vlerësuar me vlerën e drejtë) njihen në datën e tregtimit, datën kur shoqëria ka lidhur një kontratë për këto instrumenta. Shoqëria ç'rregjistron një aktiv financiar në momentin kur të drejtat kontraktuale për flukset nga këto aktive skadojnë, ose transferon të gjitha të drejtat për të përfituar flukset kontraktuale të të ardhurave të aktivitetit financiar me anë të një transaksioni, i cili transferon përfitimet dhe rreziqet që lidhen me pronësinë e aktivitetit. Ndonjë interes që është mbajtur apo krijuar mbi aktivet e transferuara nga shoqëria paraqitet më vete si një e drejtë apo detyrim. Detyrimet dhe të drejtat financiare kompesohen dhe paraqiten me vlerën neto në bilanc, vetëm kur shoqëria ka të drejtën ligjore për të kompensuar vlerat dhe ka për qëllim të shlyejë këto në vlerë neto, apo të realizojë aktivin dhe të shlyejë detyrimin njëkohësisht. Instrumentat financiar jo derivativë të shoqërisë përfshijnë të drejta të tregtueshme dhe të tjera, mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj, detyrime të tregtueshme dhe të tjera

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e saj

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e saj përfshijnë paratë në arkë dhe llogaritë rrjedhëse bankare, si dhe depozitat afatshkurtra me një maturitet tre mujor ose me pak. Per qëllime të pasqyres së flukseve monetare, mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre perbehen nga paraja dhe depozitat afatshkurtra të percaktuara me lart, pasi i zbritet teprica e paradhënieve bankare.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme fillimisht shprehen me vlerë të drejtë dhe në vazhdimësi maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e normës efektive të interesit minus humbjet nga zhvlerësimi

Huamarrjet dhe parapagimet

Huatë e marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejtë, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten më pas me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interesit efektiv.

Metoda e normës efektive të interesit është një metodë për llogaritjen e koston së amortizuar të një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve të interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e interesit është norma e cila skanton ekzaktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuar përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, për një periudhë më të shkurtër.

Llogaritëe pagueshme

Llogaritë e pagueshme fillimisht shprehen me vlerë të drejtë dhe në vazhdimësi maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e normës efektive të interesit

Te tjera

Instrumenta të tjera financiare jo derivative janë matur me koston e amortizueshme, duke përdorur metodën e normës së interesit efektiv, duke zbritur humbjet nga zhvlerësimet. *Kapitali aksionar*

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme janë klasifikuar si kapital.


7

S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

(c) Aktivët Afatgjata investimi

Aktive afatgjata investimi, të cilat janë prona të mbajtura për të fituar të ardhura nga qerata dhe / ose për rivlerësimin e kapitalit (duke përfshirë prona në ndërtim për qëllime të tilla), maten fillimisht me kosto, duke përfshirë koston e transaksionit. Ato njihen fillimisht në pasqyrën e pozicionit financiar në momentin që rreziqet dhe përfitimet nga pronësia transferohen të shoqëria pavarësisht nga fakti nëse titulli është transferuar apo jo. Ato maten fillimisht me kosto. Pas momentit të njohjes, në vijim aktivët afatgjata investimi maten me modelin e koston. Aktivët afatgjata investimi, të cilat janë në proces ndërtimi të lidhura me projekte të reja me të cilat po merrin shoqëria, për ndërtimin e magazinave që do të jepen me qera ku përfshirja e shoqërisë në menaxhimin do të jetë minimale. Si e tillë, shoqëria po llogarit kostot direkte të ndodhura gjatë procesit të ndërtimit dhe sjelljes së aktivitetit në kushtet për tu dhënë me qera.

(d) Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Aktivet afatgjata materiale, maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot përfshijnë shpenzimet që lidhen në mënyrë të drejtpërdrejte me blerjen e aktivitetit. Kostoja e aktiveve të ndërtuara nga vetë shoqëria përfshin koston e materialeve dhe punës direkte dhe kosto të tjera që lidhen në mënyrë të drejtpërdrejtë për sjelljen e aktivitetit në gjendje pune për qëllimin që i është caktuar, kostot e çmontimit dhe lëvizjes së aktiveve dhe kthimin e vendodhjes së tyre në gjendjen e mëparshme, si dhe kostot e kapitalizuara të huave. Kostot gjithashtu mund të përfshijnë zëra të transferuar nga të ardhurat të tjera përmbledhëse për fitime apo humbje të kualifikimit të flukseve të parasë të mbuluara nga blerjet në monedhë të huaj të aktiveve afatgjata materiale. Blerja e programeve kompjuterike të cilat janë pjesë përbërëse e funksionimit të paisjeve përkatëse kapitalizohet si pjesë e asaj paisjeje. Në momentin që një nga aktivët afatgjata materiale përbëhet nga pjesë me jetëgjatësi të dobishme të ndryshme, ato rregjistrohen si pjesë të ndara nga njëra tjetra. Fitimet ose humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e aktiveve afatgjata materiale percaktohen duke krahasuar arkëtimet nga shitja me vlerën kontabël neto të aktivitetit afatgjatë material dhe njihen neto në të ardhura ose humbje të tjera.

Kostot ne vijim

Kostot për zëvendësimin e një pjesë të aktivitetit afatgjatë material rregjistrohen me vlerën kontabël të aktivitetit në rast të është e mundur që përfitimet ekonomike në periudhat e ardhshme të përfshira në të të mund të rrjedhin tek shoqëria dhe kostoja të mund të matet me besueshmëri. Vlera e kontabël e pjesëve të ndërruara si rrjedhojë ç'rregjistrohet. Kostoja e shërbimit ditor, të vazhdueshëm të ndërtesave dhe paisjeve rregjistrohet tek fitimet ose humbjet kur ndodhin.

(e) Aktive afatgjata jomateriale

Njohja dhe matja

Aktivet jomateriale të blera nga shoqëria maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe rënien në vlerë të akumuluar.

Kostot ne vijim

Kostot në vijim kapitalizohen vetëm kur ato rrisin përfitimet e ardhshme ekonomike nga aktivi specifik me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e tjera, duke përfshirë shpenzimet e gjenerimit të emrit të mirë dhe markës, njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse (në humbje ose fitime) në momentin e ndodhjes.

(f) Zhvlerësimi

Aktivet financiare

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të percaktuar nëse ka të dhëna objektive që ka pësuar rënie në vlerë. Një aktiv financiar bie në vlerë nëse ka të dhëna objektive të një ngjarje që ka çuar në rënien e vlerës së tij pas momentit fillestar të njohjes së aktivitetit, dhe kjo ngjarje ka efekt negativ në vlerësimin e flukseve të ardhshme nga aktivi të cilat mund të maten me besueshmëri.

Humbja nga rënia në vlerë e aktivitetit të vlerësuar me koston e amortizuar llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme që priten të gjenerohen nga ky aktiv financiar të aktualizuara me normën fillestare efektive të interesit. Humbjet njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse

Klari S. Kaga

S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

(në humbje ose fitim) në një llogari zbritje kundër të arkëtueshmet. Interesi nga aktivet e zhvlerësuara në këtë mënyrë vazhdon të njihet nëpërmjet amortizimit të skontos. Kur një ngjarje pasuese shkakton zvogëlimin e rënies në vlerë, shuma përkatëse rimerret nëpërmjet pasqyrës përmbledhëse të të ardhurave, fitimit ose humbjeve.

Aktivitet jo financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo financiare të shoqërisë rishikohet në datën e raportimit për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë për rënie në vlerë. Nëse ekziston ndonjë evidence e tillë atëherë matet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Gjatë vlerësimit të vlerës në përdorim, flukset e ardhshme të vlerësuara skontohehen në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para tatimit, e cila reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe risqeve specifike të aktiveve që nuk janë marrë parasysh në vlerësimin e flukseve të ardhshme. Humbje nga rënia e vlerës njihet nëse vlera kontabël e aktivitetit ose e njësisë të tij të gjenerimit të parasë tejkalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse.

(g) Perfitimet e punonjesve

Kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore

Gjatë ecuresë normale të biznesit, Shoqëria bën pagesa në emër të saj dhe të punonjesve për kontributet shoqërore dhe shëndetësore, të cilat janë të detyrueshme bazuar në legjislacionin. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin e ndodhjes.

Pensioni i detyrueshëm

Shoqëria, gjatë aktivitetit të saj, bën pagesa në emër të saj dhe në emër të punonjesve për të kontribuar në planin e pensionit sipas legjislacionit lokal. Kostot që ndodhin për këto plane i takojnë shoqërisë dhe ngarkohen në fitimin ose humbjen brenda vitit ushtrimor.

Leja e zakonshme e paguar

Shoqëria njihet si detyrim shumë e paskontuara të kostove të lidhura me lejen vjetore e cila pritet të paguhet në shkëmbim të shërbimit të ofruar nga punonjësi për periudhën.

(h) Provigjonet

Provigjoni njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen me vërtetësi, dhe ka mundësi që të ketë nxjerrje të flukseve të ardhshme të parasë për të shlyer këtë detyrim. Provigjonet përcaktohen nga aktualizimi i flukseve të pritshme me një normë para tatimi që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të parasë dhe rrezikut specifik të detyrimeve.

(i) Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë flukset bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës të cilat gjenerohen përgjatë ecuresë normale të aktiviteteve të biznesit.

(j) Të ardhurat nga qerata

Të ardhurat nga qeraja janë të ardhura të përfituara nga kontratat e qerasë, përveç të ardhurave të kushtëzuara të qerasë të cilat njihen kur përfitohen. Kostot fillestare direkte që ndodhin gjatë negociimit të një kontrate qeraje njihen si shpenzime në termat e qerasë me të njëjtat baza si të ardhurat nga qeraja.

Përpjekjet për të nënshkruar një kontratë qeraje janë shpërndarë në mënyrë të barabartë përgjatë aftatit të kontratës së qerasë edhe nëse këto pagesa nuk bëhen në këto baza. Afati i qerasë është një periudhë e pa anulueshme qeraje së bashku me afate të tjera të mëtejshme për të cilat qeramarrësi ka opsionin për të vazhduar qeranë, kur, në fillim të qerasë drejtimi ka një siguri të arsyeshme që qeramarrësi do ta ushtrojë këtë opsion.

Shumat e marra nga qeramarrësi për përfundimin e qerasë ose kompesimin e përfundimit të saj njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse kur lind e drejta për të marrë ato.



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

(k) Pagesat per qeranë financiare

Qeratë klasifikohen si qera financiare kur kushtet e qerasë transferojnë në menyrë domethënëse të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë tek qeramarrësi. Të gjitha qeratë e tjera klasifikohen si qera operative. Pagesat e bëra për qeranë operative janë paraqitur në pasqyrën e të ardhurave në bazë lineare përgjatë kohëzgjatjes së kontratës

Depozitimet e qeramarrësit

Detyrimet e depozitimeve të qeramarrësit fillimisht njihen me vlerë të drejtë dhe maten më kosto të amortizueshme kur është materiale. Diferencat ndërmjet vlerës fillestare të drejtë dhe shumës nominale përfshihet si një komponent i të ardhurave nga kontrata e qerasë dhe njihen në bazë lineare përgjatë kohëzgjatjes së kontratës.

(l) Te ardhurat financiare dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përbëhen nga të ardhurat nga interesi për fondet e investuara në depozita bankare dhe nga të ardhurat nga kursi i këmbimi.

Kostot financiare përbëhen nga shpenzimet e interesit të huave, shpenzime nga kurset e këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare në fitim dhe humbje nga rënia në vlerë e aktiveve financiare.

Humbjet apo fitimet nga kursi i këmbimit janë paraqitur në vlerë neto.

(m) Kostot e huamarrjes

Kostot e huave të lidhura direkt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e aktiveve, të cilat duan një kohë të gjatë për t'u sjellë në formë përfundimtare, në mënyrë që të përdoren apo shiten, i shtohen koston së këtyre aktiveve, deri në momentin kur këto aktive janë gati për qëllimin e tyre për përdorim ose për shitje.

Të ardhurat nga investimet e përkohshme, për sa i përket disa huave të veçanta, të cilave ende nuk ju është paguar interesi, kjo shumë ju zbritet kostove të huamarrjes dhe nuk i kapitalizohet koston së aktivitetit.

Të gjitha kostot e tjera njihen si të ardhura ose shpenzime në periudhën kur ato kanë ndodhur.

(n) Taksat

Tatimi mbi fitimin nënkupton tatimin e periudhës dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në të ardhura ose shpenzime përveç rasteve kur lidhen me zera të njohur direkt në kapital, në të cilat regjistrohen direkt në kapital.

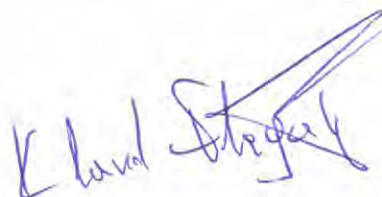
Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm, i pagueshëm mbi fitimin e tatueshem për vitin, duke përdorur normat e tatimeve në fuqi në datën e raportimit, dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme.

Tatimi i shtyrë njihet duke përdorur metodën e bilancit, duke paraqitur për diferencat e përkohshme midis vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime raportimi financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që priten të aplikohen për diferencat e përkohshme kur ato të kthehen, bazuar në ligjet që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit.

Një aktiv i tatimit të shtyrë njihet nëse është e mundshme që të ardhurat e ardhshme të tatueshme do të realizohen kundrejt të cilave diferencat e përkohshme mund të përdoren. Aktivitetet e tatimit të shtyrë rishikohen në çdo datë raportimi dhe zvogëlohen deri sa nuk janë më të mundshme që përfitimet tatimore të lidhura me të do të realizohen.

(o) Ngjarjet pas datës së bilancit

Ngjarjet pas datës së raportimit, të cilat ofrojnë dëshmi për kushtet që ekzistojnë në datën e raportimit, trajtohen si ngjarje të korigjueshme në këto pasqyra financiare. Ata që janë tregues të kushteve që lindin pas datës së raportimit janë trajtuar si ngjarje të pakorigjueshme.



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

9. MJETE MONETARE

Ne kete ze perfshihen mjetet monetare gjendje ne date 31.12.2014, ne llogarite rrjedhese prane bankave te nivelit te dyte. Per njohjen fillestare te ketyre elementeve si dhe per gjendjet, eshte perdorur politika kontabel e "vleres se drejte".

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
Monedhe Vendase	329,970	
Monedhe te huaj	73,084,144	10,333,971
Depozite		154,561,000
Totali	73,414,114	164,894,971

10. KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

Ne kete ze jane perfshire kerkesa te arketueshme nga Drejtoria e Pergjithshme Tatimore mbi TVSH e kredituar ne blerje. Gjendja e detajuar paraqitet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
TVSH kreditore	65,198	65,198
Totali	65,198	65,198

11. PARAPAGESA PER FURNIZIME

Ne kete ze jane perfshire parapagimet e shoqerise per furnizime ten je periudhe te ardhshme.

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
Archea Associati	5,722,069	0
Totali	5,722,069	0

12. AKSIONE DHE INVESTIME TE TJERA NE PJESEMARRJE

Shoqeria ka kryer investime ne blerjen e 50 % aksioneve te shoqerise Adriatic Yachting Marina, paraqitja e meposhteme paraqet pjesemarrjen ne vlere deri me date 31/12/2014.

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
Adriatic Yachting Marina	675,000	675,000
Totali	675,000	675,000

13. KERKESA TE ARKETUESHME AFATGJATA

Ne kete ze jane perfshire e drejta e arketimit per shitjen e nje pjese te tokes bazuar ne kontratat e shitjes. Kjo vlere do te arketohet plotesisht ne vitin 2015.

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
Geri Kuke	2,951,000	
Green Coast	13,279,500	
Totali	16,230,500	


Klond Flajogaj 11

S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

14. TOKA

Shoqeria ka kryer investime ne blerjen e nje toke ne Dhermi, Himare dhe Svernec e cila do te perdoret per investimet e ardheshme te shoqerise. Cmimi i tokes do te likujdohet ne vitin 2015.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Toka	82,620,000	16,230,500
Totali	82,620,000	16,230,500

15. AKTIVE TE TJERA AFATGJATA (NE PROCES)

Ne kete ze eshte perfshire sherbimi i dhene per nje studim mjedisor.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Geo-Sky	120,000	0
Totali	120,000	0

16. DETYRIME TE PAGUESHME NDAJ FURNITOREVE

Ne kete ze jane perfshire detyrimet e pagueshme ndaj furnitoreve, te cilet ne njohjen fillestare jane vleresuar me kosto. Ne vijim te njohjes fillestare, huate dhe detyrimet e tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur cdo diference midis koston dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv. Të pagueshme ndaj furnitorëve me vlerë 156,987 lekë përbëhet nga detyrimi qe shoqeria ka ndaj furnitoreve detajuar si me poshte:

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Edlira Hyseni	35,000	35,000
Eva Blushi	49,750	49,750
Gjergji Gjika	16,817	16,817
Plus Communication	5,158	0
Jorgji Zallemi	50,000	0
Totali	156,987	101,822

17. DETYRIME TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE

Ne zerin te pagueshme ndaj punonjesve shuma 797,256 leke perfaqeson detyrimin e shoqerise ndaj administratorit per pagat e papaguara. Ky detyrim do te likujdohet ne vitin 2015.

	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
Punonjes	797,256	900,000
Totali	797,256	900,000



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

18. DETYRIME TE PAGUESHME NDAJ TATIMEVE

Në postin detyrime tatimore, shuma 54,794 lekë, përfaqëson detyrimin e shoqërisë për pagesën e sigurimeve shoqërore & shëndetsore, TAP dhe tatimin në burim për qerane. Ky detyrim është paguar në muajin Janar 2015, detajuar si më poshtë.

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
Tatim mbi të ardhurat	11,652	4,000
Sig. shoqërore & shënd	38,142	0
Tatim në burim	5,000	0
Totali	54,794	4,000

19. HUA TE TJERA AFATGJATA

Në vazhdim të njohjes fillestare, huatë të tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur çdo diferencë midis koston dhe vlerës së rikuperueshme në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në bazë të një interesi efektiv. Në postin Huamarrje të tjera afatgjata, shuma 169,019,812 lekë përfaqëson kontributin e ortakut në shoqëri dhe ndaj të tretëve, për mbulimin e shpenzimeve operacionale dhe investimit, detyrimi do të kthehet në momentin e zhvillimit të aktivitetit.

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
Ortaku	152,783,312	152,783,312
Detyrim për token	16,230,500	16,230,500
Totali	169,019,812	169,019,812

20. SHPENZIMET

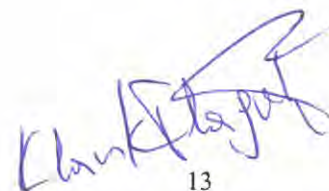
Shpenzimet janë njohur mbi bazën e të drejtave të konstatuara të detajuara si më poshtë. Shpenzimet e mëposhteme të shoqërisë janë në funksion të aktivitetit të saj.

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
Shpenzime ligjore	220,360	61,750
Shpenzime për qerane	189,388	203,033
Shpenzime për kerkim dhe zhvillim	0	600,000
Shpenzime të tjera	472,512	261,248
Shpenzime për reklam dhe publicitet	0	95,760
Shpenzime për telefoni	5,158	0
Shpenzime për komisione	39,022	3,018
Shpenzime për taksat vendore	37,120	37,120
Totali	963,560	1,261,929

21. TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Në këtë ze janë përfshirë të ardhurat nga interesi i depozitës dhe humbjet nga kembimet valutore.

	<u>31 Dhjetor 2014</u>	<u>31 Dhjetor 2013</u>
Të ardhurat nga interesi	329,031	155,081
Shpenzime nga interesi	(53)	(44)
Humbje nga kembimet valutore	(1,203,528)	(33,931)
Shpenzime të tjera	-	(10,400)
Totali	(874,550)	110,706



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2014

(Vlerat ne ALL)

22. NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Pas datës së bilancit kontabël nuk ka ngjarje te ndodhura që kane ndikuar në rezultatin financiar të vitit ushtrimor.

Shoqeria pritet qe ne vitin 2015 te zhvilloje me tej aktivitetin e saj ne Investimin e pasurive te paluajtshme.



Clod Flajeta