



S.E.R.E SHPK

Pasqyrat Financiare per Vitin ushtrimor 2016

INDIVIDUALE

Permbajtja

1.	PASQYRA E SITUATES FINANCIARE	2
2.	PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE.....	4
3.	PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE	5
4.	PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL	6
5.	INFORMACIONE TE PERGJITHESHME	7
6.	BAZA E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE	7
7.	GJYKIMET, VLERESIMET DHE SUPOZIMET KONTABEL TE RENDESISHME.....	7
8.	POLITIKA TE RENDESISHME KONTABEL.....	7
9.	MJETE MONETARE	12
10.	KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME	12
11.	AKSIONE DHE INVESTIME TE TJERA NE PJESEMARRJE.....	12
12.	INVENTARI	12
13.	KERKESA TE ARKETUESHME AFATGJATA.....	13
14.	HUA DHE PARAPAGIMET	13
15.	HUA TE TJERA AFATGJATA (NE PROCES)	14
16.	KAPITALI AKSIONER	14
17.	SHPENZIMET	15
18.	SHPENZIME TE PERSONELIT	15
19.	TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE	15
20.	NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT	15

S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

1. PASQYRA E SITUATES FINANCIARE

	Zëri i Bilancit	Shenime	Viti Ushtrimor 2016	Viti Ushtrimor 2015
A	AKTIVET			
I	Aktivet Afatshkurtra			
1	Mjete monetare	9	13,968,673	18,375,277
2	Derivativë dhe aktive financiare të mbajtura për tregtim			
a)	Derivativët			
b)	Aktivet e mbajtura për tregtim			
	<i>Totali</i>		13,968,673	18,375,277
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
a)	Llogari / Kërkesa te arkëtueshme			
b)	Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	10	65,464	342,524
c)	Instrumente të tjera borxhi			
d)	Investime të tjera financiare			
	<i>Totali</i>		65,464	342,524
4	Inventari			
a)	Lëndët e para			
b)	Prodhim në proces	12	360,164,203	23,670,533
c)	Produkte të gatshme			
d)	Mallra per rishitje			
e)	Parapagesa		-	11,819,816
	<i>Totali</i>		360,164,203	35,490,349
5	Aktivet biologjike afatshkurtra			
6	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
	AKTIVET TOTALE AFATSHKURTRA		374,198,341	54,208,150
II	Aktivet Afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata			
b)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje	11	675,000	675,000
c)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë			
d)	Llogari / Kërkesa te arkëtueshme afatgjata	13	82,620,000	83,620,000
	<i>Totali</i>		83,295,000	84,295,000
2	Aktive afatgjata materiale			
	<i>Totali</i>			-
3	Aktive biologjike afatgjata			
4	Aktivet afatgjata jomateriale			
a)	Emri i mirë			
b)	Shpenzimet e zhvillimit			
c)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale			
	<i>Totali</i>			-
5	Kapitali aksionar i papaguar			
6	Aktive të tjera afatgjata (në proces)			
	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		83,295,000	84,295,000
	TOTALI AKTIVEVE		457,493,341	138,503,150



Kambella

S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

	Zëri i Bilancit	Shenime	Viti Ushtrimor 2016	Viti Ushtrimor 2015
B	PASIVET DHE KAPITALI			
I	Pasivet Afatshkurtra			
1	Dervativët			
2	Huamarrjet			
a)	<i>Huat dhe obligacionet afatshkurtra</i>			
b)	<i>Kthimet / ripagesat e huave afatgjata</i>			
c)	<i>Bono të konvertueshme</i>			
	<i>Totali</i>			
3	Huat dhe parapagimet			
a)	<i>Te pagueshme ndaj furnitorëve</i>	14.a	146,559,344	275,987
b)	<i>Te pagueshme ndaj punonjësve</i>	14.b	1,070,888	1,098,696
c)	<i>Detyrimet tatimore</i>	14.c	2,618	13,095
d)	<i>Hua të tjera</i>		-	1,000,000
e)	<i>Parapagimet e arkëtuara</i>	14.d	111,617,442	
	<i>Totali</i>		259,250,292	2,387,778
4	Grandet dhe të ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
	TOTALI I PASIVEVE AFATSHKURTRA		259,250,292	2,387,778
II	Pasivet Afatgjata			
1	Huat afatgjata			
	<i>Hua , bono dhe detyrime nga qeraja</i>			
a)	<i>financiare</i>			
b)	<i>Bonot e konvertueshme</i>			
	<i>Totali</i>			
2	Huamarrje të tjera afatgjata	15	160,570,337	129,028,296
3	Provizionet afatgjata			
4	Grandet dhe të ardhurat të shtyra			
	TOTALI I PASIVEVE AFATGJATA		160,570,337	129,028,296
	TOTALI I PASIVEVE		419,820,629	131,416,074
III	Kapitali			
1	Aksionet e pakicës (vetem per pasq.fin.të kosoliduara)			
2	Kapitali që i përket aksionerëve të shoqërisë mëmë (përdoret vetem per pasq.fin.të kosoliduara)			
3	Kapitali aksionar	16	45,152,000	14,111,000
4	Primi i aksionit			
5	Njësite ose aksionet e thesarit (negative)			
6	Rezerva statusore			
7	Rezerva ligjore			
8	Rezerva të tjera			
9	Fitimet e pashpërndara		(7,023,924)	(5,292,969)
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar		(455,365)	(1,730,955)
	TOTALI I KAPITALIT		37,672,711	7,087,076
	TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT		457,493,341	138,503,150

Kamballo



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

2. PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

N.r.	P Ë R S H K R I M I	Shenime	Viti Ushtrimor 2016	Viti Ushtrimor 2015
1	Shitjet neto			
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			
6	Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	17	(1,725,699)	(2,351,449)
7	Shpenzime të personelit	18	(886,117)	(1,684,371)
a)	Pagat		(765,674)	(1,460,352)
b)	Shpenzimet e sigurimeve shoqërore		(120,443)	(224,019)
c)	Shpenzimet për pensionet			
8	Rënia në vlerë (zhvlerësimi) dhe amortizimi			
	Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		(2,611,816)	(4,035,820)
1	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësite e kontrolluara			
2	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesmarrjet			
3	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	19	2,156,451	2,304,865
3/a	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata			
3/b	Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		-	1,557
3/c	Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		2,156,451	2,303,308
3/d	Të ardhurat dhe shpenzime të tjera financiare			
	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare			
	Fitimi (humbja) para tatimit		(455,365)	(1,730,955)
	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 10 %			
	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		(455,365)	(1,730,955)

Kambella

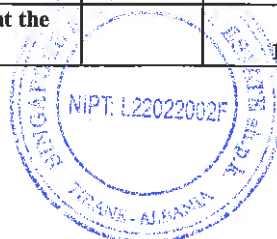


S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

3. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

Nr.	PËRSHKRIMI	Shenime	Viti Ushtrimor 2016	Viti Ushtrimor 2015
A	Fluksi parave nga veprimtaritë e shfrytëzimit- Cash flows from operating activities			
1	Fitimi para tatimit .Profit before taxation.		(455,365)	(1,730,955)
	Rregullimet për : -Adjustments for:			
2	Amortizimin - Depreciation of property, plant and equipment			
3	Humbjet (fitimet) nga këmbimet valutore -Exchange rate fluctuations on cash held			
4	Të ardhura nga investimet			
5	Të ardhura nga interesat -Income interest			
6	Shpenzime për interesa - Interest expense			
7	Rritje / rënie në tepicën e kerkesave te arketueshme nga aktiviteti, si dhe kerkesave te arketueshme te tjera - Increase / decrease in clients and debtors		13,096,876	(73,644,573)
8	Rritje / rënie ne tepicën inventarit - Increase / decrease in inventories		(336,493,670)	(23,670,533)
9	Rritje / rënie në tepicën detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti - Increase / decrease in suppliers and creditors		288,404,555	(38,612,775)
10	Paratë e perfuara nga aktivitetet			
	Paraja nga aktivitetet e shfrytëzimit - Cash flows from operating activities		(35,447,604)	(137,658,836)
	Interesi i paguar - Interest paid			
	Tatim fitimi i paguar- Taxtion paid			
	Paraja neto nga aktivitetet e shfrytëzimit - Net cash flows from operating activities		(35,447,604)	(137,658,836)
B	Fluksi i parave nga veprimtarite e investuese - Cash flows from investing activities			
1	Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara			
2	Blerja e aktiveve afatgjata materiale -Payments for the acquisition of property, plant and equipment			
3	Të ardhura nga shitja e paisjeve - Receipts from sale of property, plant and equipment		-	82,620,000
4	Interesi i arkëtuar - Interest received			
5	Dividendët e arkëtuar - Dividends received			
	Paraja neto, e perdorur ne aktivitetet e investuese - Net cash flows used in investing activities		-	82,620,000
C	Fluksi i parave nga veprimtarite e financiare- Cash flows from financing activities			
1	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksionar - Proceeds from issue of share capital to minority		31,041,000	
2	Te ardhura nga huamarrje afatgjata - Proceeds from borrowing - net			
3	Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare - Interest paid			
4	Dividendë të paguar - Dividends paid			
	Para neto e perdorur ne aktivitetet financiare - Net cash flows used in financing activities		31,041,000	-
	Rritja / renia neto e mjeteve monetare - Net (decrease) / increase in cash		(4,406,604)	(55,038,836)
	Mjete monetare ne fillim te periudhes kontabel - Cash the beginning of the year		18,375,278	73,414,114
	Mjete monetare ne fund te periudhes kontabel - Cash at the end of the year		13,968,674	18,375,278



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(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 2014	14,111,000				(5,292,969)	8,818,031
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël						-
Pozicioni i rregulluar						-
Fitimi neto i vitit financiar					(1,730,955)	(1,730,955)
Rritje e rezervës kapitalit						-
Emetimi i aksioneve	-					-
Dividendët e paguar						-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2015	14,111,000				(7,023,924)	7,087,076
Fitimi neto i vitit financiar					(455,365)	(455,365)
Rritje e rezervës kapitalit	31,041,000					31,041,000
Emetimi i aksioneve	-					-
Dividendët e paguar						-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2016	45,152,000	-	-	-	(7,479,289)	37,672,711

Emri/Firma
Tjella Kambelber
 Administratori


S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(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 ortak te vetem shoqerine BFI Invest me kapital te nenshkruar prej 45,152,000 Leke dhe zoterim 100%te kapitalit.

Objekti: Aktiviteti i shoqerise eshte Investimi ne pasuri te paluajtshme,import-eksport, tregetim i artikujve te ndryshem, sherbime konsulence ne fushen e biznesit, menaxhimit, taksave etj.

Certifikimi tatimor: NIPT L22022002F

Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.

Adresa e selise : Rruga Dervish Hima,Pallati Ambasador 3, kati 8 Ap 3-4 ,Njesia Bashkiake Nr 2 Tirane .

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambjente qe jane te marra me qira.

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2016 ka qene 2 punonjes

Administrator i shoqerise eshte Znj. Vjola Kambellari,

6. BAZA E PREGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

Shoqeria i mban te dhenat e kontabilitetit dhe publikon pasqyrat e saj financiare te vitit 2016 ne bazë të Standardeve Kombëtare të Raportimit Financiar (“SKK”), të shpallura me Urdhërin e Ministrit të Financave Nr. 4292 datë 15.06.2006 dhe në përputhje me Ligjin mbi kontabilitetin no: 9228 datë 29 Prill 2004 “Për Kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në Lek shqiptar (“Lekë”), e cila është edhe monedha kryesore e mjedisit ekonomik, ku operon Shoqëria. Shifrat janë të rumbullakosura në Lekë.

Aktivitetet financiare dhe detyrimet financiare janë të kompensuara dhe shumat neto raportohen në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ka të drejtë ligjore për t’i kompensuar shumat e njohura dhe ka një përpyetje për t’i vendosur në bazë neto, ose për realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve njëkohësisht. Të ardhurat dhe shpenzimet nuk janë të kompensuara në pasqyrën e te ardhurave gjithpërfshirëse pasi nuk kërkohet ose lejohet nga ndonjë standard i kontabilitetit ose interpretim, dhe ndonjë politikë kontabël e Shoqërisë.

7. GJYKIMET, VLERSIMET DHE SUPOZIMET KONTABEL TE RENDESISHME

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKK kërkon që Drejtimi të bëjë disa gjykime, vlerësime dhe supozime, të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe në raportimin e vlerave të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga ato të vlerësuara.

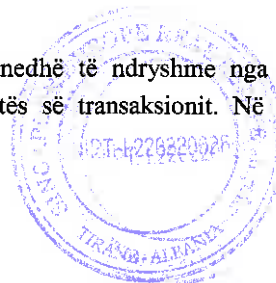
Vlerësimet dhe supozimet themelore rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi kryhet dhe në ndonjë periudhë të ardhshme, në të cilën ato ndikojnë. Informacioni mbi elemente të rëndësishëm në vlerësimin e pasigurive dhe gjykimeve kritike për aplikimin e politikave kontabël që kanë efekt të rëndësishëm në vlerat e njohura në pasqyrat financiare janë paraqitur më poshtë.

8. POLITIKA TE RENDESISHME KONTABEL

(a) Transaksionet në monedhë të huaj

Regjistrimet kontabël të njësisë janë të përgatitura në Lekë Shqiptar, e cila është edhe monedha kryesore e mjedisit ekonomik në të cilën operon shoqëria.

Gjatë përgatitjes së pasqyrave financiare, transaksionet në monedhë të ndryshme nga monedha funksionale (monedha të huaja) regjistrohen me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Në fund të çdo periudhe



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat në ALL)

raportuese, mjetet monetare në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin e datës së raportimit që është kursi i këmbimit të Bankës së Shqipërisë më 31.12.2016, 1 Euro me 135.23 Lekë dhe 1 USD me 128.17 Lekë.

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. Për 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 paradhëniesve bankare.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme fillimisht shprehen me vlerë të drejtë dhe në vazhdimësi maten me kosto të amortizuara 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 të 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 vlerësuara përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, për një periudhë më të shkurtër..

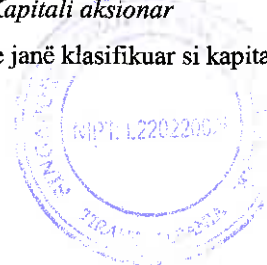
Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme fillimisht shprehen me vlerë të drejtë dhe në vazhdimësi maten me kosto të amortizuara 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.



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

(c) Aktivet Afatgjata investimi

Aktive afatgjata investimi, të cilat janë prona të mbajtura për të fituar të ardhura nga qeratat 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 rreziket dhe përfitimet nga pronësia transferohen te shoqëria pavarësisht nga fakti nëse titulli është transferuar apo jo. Ato maten fillimisht me kosto. Pas momentit të njohjes, në vijim aktivet afatgjata investimi maten me modelin e koston. Aktivet afatgjata investimi, të cilat janë në proces ndërtimi të lidhura me projekte të reja me të cilat po merrët 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 aktivit në kushtet për tu dhënë me qera.

(d) Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Aktivitet 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 aktivit. 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 aktivit në gjëndje pune për qëllimin që i është caktuar, kostot e çmontimit dhe lëvizjes së aktiveve dhe kthimin e vendodhjes së tyre në gjëndjen 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 monëdhë 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 aktivet 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 të aktiveve afatgjata materiale percaktohen duke krahasuar arkëtimet nga shitja me vlerën kontabël neto të aktivit afatgjatë material dhe njihen neto në të ardhura ose humbje të tjera.

Kostot ne vijim

Kostot për zëvendësimin e një pjese të aktivit afatgjatë material rregjistrohen me vlerën kontabël të aktivit në rast së 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

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

Kostot ne vijim

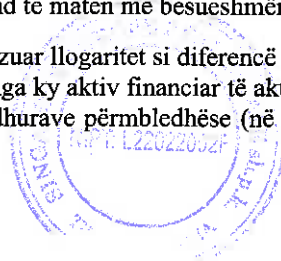
Kostot në vijim kapitalizohen vetëm kur ato rrisin përfitimet e ardhshme ekonomike nga aktivi specifik me të cilat lidhen. Të gjitha shpenzimet e tjera, duke përfshirë shpenzimet e gjenerimit të emrit të mirë dhe markës, njihen në pasqyrën e të ardhurave përmbledhëse (në humbje ose fitime) në momentin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

(f) Zhvlerësimi

Aktivitet financiare

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar 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 aktivit, 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 aktivit 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 (në humbje ose fitim) në



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

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 financiar

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 skontoohen 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 legjislacion. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenziemve 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 pritët 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 aktivitetit 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 afatit 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 ti marrë ato.



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(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 koston të huamarrjes dhe nuk i kapitalizohet koston së aktivitetit.

Të gjitha koston 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.

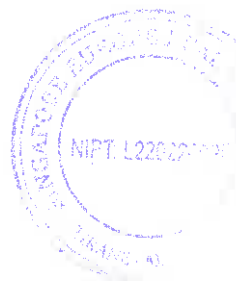
Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm, i pagueshëm mbi fitimin e tatueshem për vitin, duke përdorur normat e tatimeve në fuqi në datën e raportimit, dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme.

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. Aktivet 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 2016

(Vlerat ne ALL)

9. MJETE MONETARE

Ne kete ze perfshihen mjetet monetare gjendje ne date 31.12.2016, ne llogarite rrjedhese prane bankave te nivelit te dyte. Per njohjen fillestare te ketyre elementeve si dhe per gjendjet, eshte perdorur politika kontabel e "vieres se drejte".

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Monedhe Vendase	2,409,574	5,087,883
Monedhe te huaj	11,559,099	13,287,394
Totali	<u>13,968,673</u>	<u>18,375,277</u>

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 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Tvsh Kreditore	65,464	342,524
Totali	<u>65,464</u>	<u>342,524</u>

11. 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 31/12/2016.

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Adriatic Yachting Marina	675,000	675,000
Totali	<u>675,000</u>	<u>675,000</u>

12. INVENTARI

Zeri Inventar perfaqeson vleren e investimit te realizuar per ndertimin e objektit te quajtur Park Gate te detajuar si me poshte :

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Projektim	19,896,463	
Taksa Ndikimi ne Infrastruktore	23,550,533	23,550,533
Punime Ndertimi	311,667,746	
Te tjera (lidhje me oshee/ukt,security,supervizionim)	5,049,461	120,000
Totali	<u>360,164,203</u>	<u>23,670,533</u>



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

13. KERKESA TE ARKETUESHME AFATGJATA

Ne kete ze jane perfshire te drejttat e arketimit per shitjen e nje pjese te tokes bazuar ne kontratat e shitjes ndermjet paive.

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Geri Kuke	0	2,951,000
Green Coast	0	13,279,500
Klajd Toska	82,620,000	67,389,500
Totali	82,620,000	83,620,000

14. HUATE DHE PARAPAGIMET

14.a 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 vlere 146,559,345lekë përbëhet nga detyrimi qe shoqeria ka ndaj furnitoreve detajuar si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
"MH-CSS" shpk	84,000	
Edlira Hyseni	37,400	35,000
Edlira Malaj	8,600	8,600
Eva Blushi	49,750	49,750
MANE TCI	145,252,018	
OSHEE	31,919	
Pelikani Security Group	138,600	
Plus Communication	6,921	10,237
Ujesjelles Kanalizime Tirane	950,137	
Sonila Bejtja		2,400
Jorgji Zallermi		170,000
Total	146,559,345	275,987

14.B Detyrime te pagueshme ndaj punonjesve

Ne zerin te pagueshme ndaj punonjesve shuma 1,070,88 leke perfaqeson detyrimin e shoqerise ndaj administratorit per pagat e papaguara. Ky detyrim do te likujdohet ne vitin 2017.

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Paga te punonjesve	1,070,888	1,098,696
Total	1,070,888	1,098,696



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

14. c Detyrime Tatimore

Në postin detyrime tatimore, shuma 2,618 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 2017, detajuar si më poshtë.

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Detyrim për Sigurime Shoqërore Dhjetor 2016	1,040	10,570
Detyrim për Tatim të ardhura Dhjetor 2016	78	1,025
Detyrim Tatim Qeraje Dhjetor 2016	1500	1500
	<u>2,618</u>	<u>13,095</u>

14.d Parapagimet e Arketuara

Në këtë post paraqiten detyrimet (Parapagime të mara) që i kanë lindur shoqërisë nga kontratat e Siper marrjes me klientet. Ato paraqiten të detajuara si më poshtë;

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Parapagime nga kontratat e Siper marrjes	111,617,442	0
Totali	<u>111,617,442</u>	<u>0</u>

15. 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 160,570,337 lekë përfaqëson kontributin e ortakut në shoqëri dhe ndaj të treta, për mbulimin e shpenzimeve operacionale dhe investimit, detyrimi do të kthehet në momentin e zhvillimit të aktivitetit.

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Ortaku	144,339,837	112,797,789
Detyrim për token	16,230,500	16,230,500
Totali	<u>160,570,337</u>	<u>129,028,289</u>

16.KAPITALI AKSIONER

Kapitali Aksioner i shoqërisë paraqitet në postin si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Kapitali Aksioner	45,152,000	14,111,000
Totali	<u>45,152,000</u>	<u>14,111,000</u>



S.E.R.E
SHENIMET E PASQYRAVE FINANCIARE
VITI 2016

(Vlerat ne ALL)

17. SHPENZIMET

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara te detajuara si me poshte. Shpenzimet e meposhteme te shoqerise jane ne funksion te aktivitetit te saj. Si me poshte te detajuara lista e shpenzimeve te vitit 2016.

18. SHPENZIME TE PERSONELIT

Shoqëria për vitin ushtrimor 2016 ka kryer shpenzime për personelin e saj sipas zërave përkatës

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Pagat e personelit	765,674	1,460,352
Sigurimet Shoqerore	120,443	224,019
Totali	<u>886,117</u>	<u>1,684,371</u>

19. TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Ne kete ze jane pefshire te ardhurat nga interesi i depozites dhe humbjet nga kembimet valutore.

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Te ardhurat nga interesi	0	1,557
Shpenzime nga interesi		
Humbje nga kembimet valutore	2,156,451	2,303,308
Totali	<u>2,156,451</u>	<u>2,304,865</u>

20. NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Pas datës së bilancit kontabël nuk ka ngjarje te ndodhura që kane ndikuar në rezultatin financiar të vitit ushtrimor. Shoqëria pritet që ne vitin 2017 te zhvilloje me tej aktivitetin e saj ne Investimin e pasurive te paluajtshme.

