

Iliria Development shpk  
Pasqyrat Financiare  
per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2008

|   |    |
|---|----|
| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR .....              | 3  |
| PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE.....                  | 6  |
| PASQYRA E NDRYSHIMEVE SE KAPITALEVE TE VETA.....  | 7  |
| 1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine ..... | 8  |
| 2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave .....         | 8  |
| 3. Politikat kontabël .....                       | 9  |
| 4. Mjetet Monetare .....                          | 14 |
| 5. Llogari kerkesa te tjera te arketueshme.....   | 14 |
| 6. Parpagime dhe shpenzime te shtyra.....         | 14 |
| 7. Aktivet afatgjata per Investim .....           | 14 |
| 8. Te pagueshme ndaj Furnitoreve .....            | 15 |
| 9. Te pagueshme ndaj punonjesve .....             | 15 |
| 10. Detyrime tatimore.....                        | 15 |
| 11. Interesa te perlllogarituara.....             | 16 |
| 12. Hua Afatgjata .....                           | 16 |
| 13. Kapitali .....                                | 16 |
| 14. Shpenzimet e personelit.....                  | 16 |
| 15. Shpenzime te tjera operacionale .....         | 17 |
| 16. Fitim (Humbje) nga kursi i kembimit.....      | 17 |
| 17. Llogaritja e Rezultatit tatimor.....          | 17 |
| 18. Transaksionet me palet e lidhura .....        | 18 |
| 19. Angazhime dhe Pasiguri .....                  | 18 |
| 20. Ngjarjet pas dates se bilancit.....           | 18 |

**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR**

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2008

| <b>A K T I V E T</b>   |  | <b>31 Dhjetor 2008</b> | <b>31 Dhjetor 2007</b> |
|------------------------|--|------------------------|------------------------|
| <b>I</b>               | <b>Aktive Afatshkurtra</b>                       |                        |                        |
| <b>1</b>               | <b>Mjetet Monetare</b>                           | 239,633                | 2,001,028              |
|                        | Derivate dhe Aktive Financiare te mbajtur per    |                        |                        |
| <b>2</b>               | <b>tregtim</b>                                   | -                      | -                      |
|                        | <b>Totali</b>                                    | <b>239,633</b>         | <b>2,001,028</b>       |
| <b>3</b>               | <b>Aktive te tjera Financiare afatshkurter</b>   |                        |                        |
| a)                     | Llogari kerkesa te arketueshme                   | -                      | -                      |
| b)                     | Llogari kerkesa te tjera te arketueshme          | 80,214,995             | 59,475,915             |
| c)                     | Instrumente te tjera borxhi                      | -                      | -                      |
| d)                     | Investime te tjera financiare                    | -                      | -                      |
|                        | <b>Totali</b>                                    | <b>80,214,995</b>      | <b>59,475,915</b>      |
| <b>4</b>               | <b>Inventari</b>                                 |                        |                        |
| d)                     | Mallra per rishitje                              | -                      | -                      |
| e)                     | Parapagesat per furnizime                        | -                      | -                      |
|                        | <b>Totali</b>                                    | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>5</b>               | <b>Aktive Biologjike afatshkurter</b>            |                        |                        |
| <b>6</b>               | <b>Aktive Afatshkurtra te mbajtur per shitje</b> | -                      | -                      |
| <b>7</b>               | <b>Parapagime dhe shpenzime te shtyra</b>        | 100,664,891            | -                      |
|                        | <b>Total i Aktiveve Afatshkurtra</b>             | <b>181,119,519</b>     | <b>61,476,943</b>      |
| <b>II</b>              | <b>Aktive Afatgjata</b>                          |                        |                        |
| <b>1</b>               | <b>Investime financiare afatgjata</b>            |                        |                        |
| <b>2</b>               | <b>Aktive Afatgjata Materiale</b>                |                        |                        |
| c)                     | Makineri e pajisje                               | -                      | -                      |
| ç)                     | Aktive te tjera afatgjata materiale (neto)       | -                      | -                      |
|                        | <b>Totali</b>                                    | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>3</b>               | <b>Aktive Biologjike Afatgjate</b>               |                        |                        |
| <b>4</b>               | <b>Aktive Afatgjata Jomateriale</b>              |                        |                        |
| <b>5</b>               | <b>Kapitali aksionar i papaguar</b>              |                        |                        |
| <b>6</b>               | <b>Aktive Afatgjata per investim</b>             | 660,463,397            | 502,955,910            |
|                        | <b>Totali i Aktiveve Afatgjata</b>               | <b>660,463,397</b>     | <b>502,955,910</b>     |
| <b>TOTALI AKTIVEVE</b> |  | <b>841,582,916</b>     | <b>564,432,853</b>     |

**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR**

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2008

| <b>PASIVET DHE KAPITALI</b> |  | <b>31 Dhjetor 2008</b> | <b>31 Dhjetor 2007</b> |
|-----------------------------|--|------------------------|------------------------|
| <b>I</b>                    | <b>Pasivet Afatshkurta</b>             |                        |                        |
| 1                           | Derivatet                              | -                      |                        |
| 2                           | Huamarrjet                             | 440                    |                        |
|                             | <b>Totali</b>                          | <b>440</b>             | -                      |
| 3                           | <b>Huate dhe parapagimet</b>           |                        |                        |
| a)                          | Te pagueshme ndaj furnitoreve          | 8 10,859,060           | 77,139,636             |
| b)                          | Te pagueshme ndaj punonjesve           | 9 206,696              | 201,147                |
| c)                          | Detyrimet tatimore                     | 10 50,645              | 46,860                 |
| ç)                          | Detyrime te tjera                      | 1,000                  | 300,000                |
| d)                          | Interesa te perllogaritura             | 11 42,976,233          | -                      |
|                             | <b>Totali</b>                          | <b>54,093,634</b>      | <b>77,687,643</b>      |
| 4                           | Grantet dhe te ardhura te shtyra       | -                      | -                      |
| 5                           | Provizionet afatshkurtra               | -                      | -                      |
|                             | <b>Pasive Totale Afatshkurtra</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>II</b>                   | <b>Pasivet Afatgjata</b>               |                        |                        |
| 1                           | Huate afatgjata                        | 12 309,500,000         | -                      |
| 2                           | Huamarrje te tjera afatgjata           | -                      | -                      |
| 3                           | Provizionet afatgjata                  | -                      | -                      |
| 4                           | Grandet dhe te ardhura te shtyra       | -                      | -                      |
|                             | <b>Pasive Totale Afatgjata</b>         | <b>309,500,000</b>     | <b>-</b>               |
|                             | <b>Totali i pasiveve</b>               | <b>363,594,074</b>     | <b>77,687,643</b>      |
| <b>III</b>                  | <b>Kapitali</b>                        |                        |                        |
| 1                           | Kapitali i nenshkruar                  | 493,640,000            | 493,640,000            |
| 2                           | Rezerva statutore                      |                        |                        |
| 3                           | Rezerva ligjore                        |                        |                        |
| 4                           | Rezerva te tjera                       |                        |                        |
| 5                           | Fitimi i pashperndare                  | (6,894,790)            | -                      |
| 6                           | Fitimi (humbje) e vitit financiar      | (8,756,368)            | (6,894,790)            |
|                             | <b>Totali i Kapitalit</b>              | <b>477,988,842</b>     | <b>486,745,210</b>     |
|                             | <b>TOTALI I PASIVEVE DHE KAPITALIT</b> | <b>841,582,916</b>     | <b>564,432,853</b>     |

**PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE**

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2008

| Pershkrimi i Elementeve  | Shenime | Viti 2008          | Viti 2007          |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| Shitje neto  |         | -                  | -                  |
| Te Ardhura te Tjera nga veprimtarite e shfrytezimit              |         | -                  | -                  |
| Kosto e blerjes se mallrave te shitura                           |         | -                  | -                  |
| <b>Fitim/humbja bruto</b>  |         |                    |                    |
| Shpenzime per personelin   | 14      | (3,072,628)        | (619,694)          |
| Amortizime dhe Zhvleresimet                                      |         | -                  | -                  |
| Shpenzime te tjera operacionale                                  | 15      | (2,611,470)        | (2,196,924)        |
| <b>Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore</b>                |         | <b>(5,684,098)</b> | <b>(2,816,618)</b> |
| Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet           |         |                    |                    |
| Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara |         |                    |                    |
| <b>Te ardhurat dhe shpenzimet financiare</b>                     |         |                    |                    |
| Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat                         |         | -                  | -                  |
| Fitimi apo humbja nga kursi I kembimit                           | 16      | (3,072,270)        | (4,078,172)        |
| Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare                     |         | -                  | -                  |
| <b>Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare</b>          |         | <b>(3,072,270)</b> | <b>(4,078,172)</b> |
| <b>Fitimi ( humbja ) para tatimit</b>                            | 17      | <b>(8,756,368)</b> | <b>(6,894,790)</b> |
| Shpenzimet e tatimit mbi fitim                                   |         | -                  | -                  |
| <b>Fitimi ( humbja ) neto e vitit financiar</b>                  |         | <b>(8,756,368)</b> | <b>(6,894,790)</b> |



**Ilira Development sh.p.k.****PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE**

Per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2008

|  | Viti 2008            | Viti 2007            |
|--|----------------------|----------------------|
| Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit   |                      |                      |
| <b>Fitimi para tatimit</b>   | <b>(8,756,367)</b>   | <b>(6,894,790)</b>   |
| Rregullime për Tatim fitimin   |                      |                      |
| Amortizimin  |                      |                      |
| Shpenzimet e tatim fitimit   |                      |                      |
| Humbje nga rivlersimi i aktiveve   |                      |                      |
| Shpenzime për interesa   |                      |                      |
| Rritje(-)/rënie(+) në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti, si dhe kërkesave të arkëtueshme të tjera | (20,739,080)         | (59,475,915)         |
| Rritje/rënie në tepricën inventarit  |                      |                      |
| Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti   | (23,594,009)         | 77,687,643           |
| <b>MM të përfituara nga aktivitetet</b>  | <b>(53,089,457)</b>  | <b>11,316,938</b>    |
| Interesi I paguar  |                      |                      |
| Tatim mbi fitimin I paguar   |                      |                      |
| Rritje/renie ne parapagime te ardhura te shtyra  |                      |                      |
| Rritje/renie ne shpenzimet e shtyra  | (100,664,451)        | -                    |
| <b>MM neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</b>  | <b>(153,753,907)</b> | <b>11,316,938</b>    |
| Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese   |                      |                      |
| Blerja e aktiveve afatgjata materiale  | (157,507,487)        | (502,955,910)        |
| Të ardhura nga shitja e pajisjeve  |                      |                      |
| Interesi i arkëtuar  |                      |                      |
| Dividendët e arkëtuar  |                      |                      |
| <b>MM neto e përdorur në aktivitetet investuese</b>  | <b>(157,507,487)</b> | <b>(502,955,910)</b> |
| Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare   |                      |                      |
| Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner  |                      | 493,640,000          |
| Të ardhura nga huamarrje afatgjata   | 309,500,000          | -                    |
| Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare  |                      |                      |
| Dividendët e paguar  |                      |                      |
| <b>MM neto e përdorur në aktivitetet financiare</b>  | <b>309,500,000</b>   | <b>493,640,000</b>   |
| Rritja (+)/rënia(-) neto e mjeteve monetare  | (1,761,395)          | 2,001,028            |
| Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël  | 2,001,028            | -                    |
| <b>Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël</b>   | <b>239,633</b>       | <b>2,001,028</b>     |

**Ilira Development sh.p.k.**

**PASQYRA E NDRYSHIMEVE SE KAPITALEVE TE VETA**  
**Per vitinushtrimormtembyllur me 31 Dhjetor2008**

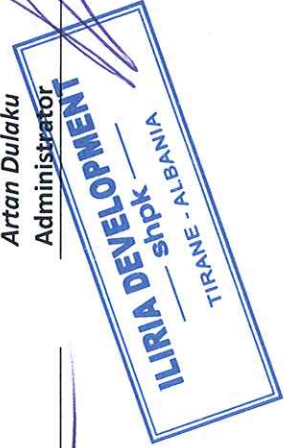
|                                    | Kapitali<br>Themeltar | Rezerva<br>Statutore dhe<br>ligjore | Rezerva të<br>tjera | Rezultat i<br>mbartur | Fitimi i<br>ushtrimit | <b>Totali</b>      |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Pozicionimë 31 dhjetor 2006</b> |                       |                                     |                     |                       |                       |                    |
| Emetim i kapitalit aksionar        | 493,640,000           |                                     |                     |                       |                       |                    |
| Transferim ne rezultat te mbartur  |                       |                                     |                     |                       |                       |                    |
| Fitimi neto për periudhën kontabël |                       |                                     |                     |                       | (6,894,790)           | <b>(6,894,790)</b> |
| Dividendët e paguar                |                       |                                     |                     |                       |                       |                    |
| <b>Pozicionimë 31 dhjetor 2007</b> | <b>493,640,000</b>    | <b>-</b>                            | <b>-</b>            | <b>(6,894,790)</b>    | <b>(6,894,790)</b>    | <b>486,745,210</b> |
| Transferim ne rezultat te mbartur  |                       |                                     |                     |                       | 6,894,790             | <b>-</b>           |
| Fitimi neto për periudhën kontabël |                       |                                     |                     |                       | (8,756,368)           | <b>(8,756,368)</b> |
| Dividendët e paguar                |                       |                                     |                     |                       |                       |                    |
| <b>Pozicionimë 31 dhjetor 2008</b> | <b>493,640,000</b>    | <b>-</b>                            | <b>-</b>            | <b>(6,894,790)</b>    | <b>(8,756,368)</b>    | <b>477,988,842</b> |

*Keto pasqyra financiare jane aprovuar nga administratoret e shoqerise me 15Mars 2015.*

**Andi Balita**  
 Administrator

**Artan Dulaku**  
 Administrator

**Leonard Bego**  
 Hartuesi



**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

**1. Informacion i pergjithshem per Shoqerine**

Shoqeria "Iliria Development" shpk eshte rregjistruar ne Rregjistrin e Shoqerive me vendimin e Gjykates se Rrethit Gjyqesor Tirane, date 08.10.2007.

Objekti i veprimtarise se shoqerise eshte aktiviteti i blerjes, shitjes, zhvillimit, tregtise dhe cdo lloj transakcionin ne lidhje me pasuri te paluajtshme apo te luajtshme apo te drejta te tjera ne lidhura me to, , qiraja financiare ose e uzufuktit, apo operimin per llogari te vet apo te te treteve te pasurive te paluajtshme, si dhe ndertesave te cfaredo lloji. Te kryeje aktivitete te menaxhimit dhe administrimit, apo te jete investitor, ne ndertmin e godinave te cdo lloji, , te realizoje dhenien me qira te pasurive te luajtshme e te paluajtshme. Te ofroje konsulence dhe sherbime te tjera per cdo lloj operacionesh menaxhimi apo keshillimi.

Kapitali themeltar i shoqerise eshte 493,640,000 leke i cili zoterohet nga ortaket e shoqerise si me poshte:

|                     |     |
|---------------------|-----|
| NEP Investment Corp | 51% |
| Artan Dulaku        | 49% |

Administratoret e shoqerise jane: Z. Artan Dulaku dhe Z. Andi Ballta .

Shoqeria ne fund te periudhes ushtrimore ka 2 punonjes.

Shoqeria eshte e rregjistruar prane deges se Tatim Taksave Durres me NIPT eshte K72208033U.

**2. Bazat e pergatitjes së pasqyrave**

**2.1 Bazat e pergatitjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

**2.2 Monedha funksionale dhe e paraqitjes**

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

**2.3 Vijueshmeria**

Pasqyrat financiare paraqiten sipas parimit te vijimesise, qe do te thote se veprimtaria ekonomike e organizates do te kete vijimesi, dhe se nuk ka ne plan ose nuk do ta kete te nevojshme ta nderprese aktivitetin e saj.

**2.4 Vlerësime dhe gjykime**

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyre të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve



**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

**3. Politikat kontabël**

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat të paraqitura në pasqyrat financiare.

**3.1 Transaksionet në monedhë të huaj**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit për dy monedhat e huaja kryesore me monedhën vendase sipas të Bankes së Shqipërisë me 31.12.2008 dhe 31.12.2007 ka qene respektivisht si me poshte:

|        | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|--------|-------------|-------------|
| 1 Euro | 123.8       | 121.78      |
| 1 USD  | 87.91       | 82.89       |

**3.2 Instrumenta financiarë**

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

*Paraja dhe ekuivalentët e parasë (Mjete monetare)*

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

*Llogari të arkëtueshme*

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

*Llogari të pagueshme*

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

*Hua të marra dhe të dhëna*

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshire koston e transaksioneve.

*Vlera e drejtë*

Vlerat e drejta te përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

*Të tjera*

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

*Kapitali themeltar*

Kapitali themeltar njihet me vlerën nominale. Kuotat klasifikohen si kapitale.

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

**3.3 Aktive afatgjata materiale**

*i. Njohja dhe matja*

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndertimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

*ii. Kostot e mëpasshme*

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

*iii. Amortizimi*

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën mbi vlerën e mbetur të aktivit, për aktivet e blera duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Amortizimi për vitin aktual llogaritet si më poshtë:

| <b>Aktive</b>                  | <b>Përqindja</b> | <b>Menyra</b> |
|--------------------------------|------------------|---------------|
| Toka                           | 0%               |               |
| Makineri dhe pajisje           | 20%              | Mbi vlerën e  |
| Mobilje dhe orendi             | 20%              | mbetur        |
| Pajisje zyresh dhe informatike | 25%              |               |

**3.4 Zhvlerësimi**

*i. Aktivet financiare*

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktive financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.



**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me pare ne kapital, transferohet në shpenzime.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

### **3.5 Aktive Afatgjata per Investime**

Megjense ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit nuk ka nje standart per trajtimin e Aktiveve Afatgjata per Investime, per paraqitjen ne Pasqyrat Financiare shoqeria i eshte referuar Standarteve Nderkombetare te Kontabilitetit, SNA 40 - Aktive Afatgjata per Investime.

Aktiv afatgjatë material i investuar është pasuria (toka ose ndërtesa —ose pjesë e ndërtesës —ose të dyja) e mbajtur (nga pronari ose nga qiramarrësi sipas një qiraje financiare) për të siguruar të ardhura nga qiraja ose për rritjen e vlerës së kapitalit apo të dyja, me përjashtim kur:

- a) përdoret për prodhimin ose furnizimin e mallrave, kryerjen e shërbimeve ose për qëllime administrative; ose
- b) shitet në rrjedhën normale të biznesit.

#### **i. Njohja fillestare**

Aktiv afatgjatë material i investuar matet fillimisht me koston e tij. Në matjen fillestare do të përfshihen dhe kostot e transaksionit. Kostoja e një aktiv afatgjatë material të investuar të blerë përbëhet nga çmimi i blerjes dhe çfarëdo shpenzimi i ngarkueshëm drejtpërdrejt. Në shpenzimet e ngarkueshme drejtpërdrejt përfshihen tarifatat profesionale për shërbimet ligjore, taksat e transferimit të pasurisë dhe kosto transaksioni të tjera.

#### **ii. Matja e mepasshme**

Pas njohjes fillestare, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston qe do te thote qe do të matë të gjitha aktivet afatgjata materiale të investuara me kosto.

#### **iii. Kostot e huamarrjes**

Kostot e huamarrjes, që janë të lidhura drejtpërdrejt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e një aktiv të kualifikuar, duhet të kapitalizohen si pjesë e koston së këtij aktiv. Shuma e kostove të huamarrjes të përshtatshme për kapitalizim përcaktohet në përputhje me standardin nderkombetar te kontabilitetit nr. 23 – *Kostot e huamarrjes*.

Kostot e huamarrjes që kanë lidhje të drejtpërdrejtë me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e një aktiv të kualifikuar janë ato kosto huamarrjeje që do të ishin shmangur në qoftë se nuk do të ishte bërë shpenzimi për aktivin e kualifikuar.

Të tjera kosto të huamarrjes njihen si shpenzime në periudhën në të cilën ato kryhen. Shoqeria ka kapitalizuar kostot e huamarrjes ne vleren e aktiveve afatgjata per investim.



**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqërise  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

**3.6 Provizionet**

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, kur Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

**3.7 Njohja e të ardhurave**

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

**3.8 Të ardhura dhe shpenzime financiare**

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazen e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

**3.9 Tatimi mbi fitimin**

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e vitit, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi i vitit është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë vitit.

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

**4. Mjetet Monetare**

Shoqeria ka llogari bankare ne leke dhe ne valute. Per gjendjet ne valute eshte bere rivleresimi me kursin fiks te Bankes se Shqiperise ne dt. 31.12.2008 dhe diferencat jane pasqyruar ne rezultatin e shoqerise. Gjendja e likuiditeteve sipas monedhave me 31.12.2008 paraqitet si me poshte:

|                                | <u>2008</u>           | <u>2007</u>             |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Mjete monetare ne banke</b> | <b>239,633</b>        | <b>2,001,028</b>        |
| ne ALL                         |                       |                         |
| ne Valute                      | 239,633               | 2,001,028               |
| <b>Mjete monetare ne arke</b>  | -                     | -                       |
| ne ALL                         | -                     | -                       |
| ne Valute                      | -                     | -                       |
| <b>Total</b>                   | <b><u>239,633</u></b> | <b><u>2,001,028</u></b> |

**5. Llogari kerkesa te tjera te arketueshme**

Ne kete ze eshte paraqitur teprica kreditore e tatim fitimit si me poshte:

|                         | <u>2008</u>              | <u>2007</u>              |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tatim fitimi            | 120,000                  |                          |
| Te tjera te arketueshme | 80,094,995               | 59,475,915               |
| <b>Total</b>            | <b><u>80,214,995</u></b> | <b><u>59,475,915</u></b> |

**6. Parapagime dhe shpenzime te shtyra**

Ne kete ze jane paraqitur paradhenie per blerje toke ne vleren 99,959,231 leke.

|                            | <u>2008</u>               | <u>2007</u>     |
|----------------------------|---------------------------|-----------------|
| Paradhenie per blerje toke | 100,664,891               | -               |
| <b>Total</b>               | <b><u>100,664,891</u></b> | <b><u>-</u></b> |

**7. Aktivet afatgjata per Investim**

Ne kete ze jane paraqitur investime per blerje toke tek e cila shoqeria ka ne plan investimin. Aktivet afatgjata per investime jane paraqitur me kosto me 31 Dhjetor 2008. Per investimet eshte e veshtire te behet vleresimi me vleren e drejte pasi eshte e veshtire gjetja e pronave te ngjashme per te bere krahasim ku faza e investimit si edhe qellimi final jane te ngjashme dhe ku mund te thuhet me siguri se vlere aktuale a flukseve te ardhshme te parase nga keto investime reflekton edhe ate qe mund te pritet nga investimi i shoqerise.

Shoqeria ka kapitalizuar gjate vitit 2008 interesa ne shumen rreth 43 milion leke.

**Iliria Development sh.p.k.**

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

|                               | <u>2008</u>               | <u>2007</u>               |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Aktive afatgjata per investim | 660,463,397               | 502,955,910               |
| <b>Total</b>                  | <b><u>660,463,397</u></b> | <b><u>502,955,910</u></b> |

**8. Te pagueshme ndaj Furnitoreve**

Perfaqeson shumate qe shoqeria i detyrohet furnitoreve si me poshte:

|                              | <u>2008</u>              | <u>2007</u>              |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Te pagueshme ndaj furnitorit | 10,859,060               | 77,139,636               |
|                              | <b><u>10,859,060</u></b> | <b><u>77,139,636</u></b> |

**9. Te pagueshme ndaj punonjesve**

Ne kete ze jane paraqitur detyrime per paga ndaj dy administratoreve per vitin 2008.

|                              | <u>2008</u>           | <u>2007</u>           |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Te pagueshme ndaj punonjesve | 206,696               | 201,147               |
|                              | <b><u>206,696</u></b> | <b><u>201,147</u></b> |

**10. Detyrime tatimore**

Detyrimet tatimore perfaqesojne detyrimin per tatimin ne burim si me poshte:

|                                     | <u>2008</u>          | <u>2007</u>          |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tatim ne burim                      | 26,250               | 25,245               |
| Sigurime shoqerore dhe shendetesore | 24,395               | 21,615               |
|                                     | <b><u>50,645</u></b> | <b><u>46,860</u></b> |

## Iliria Development sh.p.k.

### Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008

#### 11. Interesa te perlogaritua

Ne zerin "Intersa te perlogaritua jane paraqitur detyrime per Intersa dhe Penalitete per hua te marre ndaj ortakut NEP Investment Corp.

|                                    | <u>2008</u>       | <u>2007</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------|
| Interesa & penalitete te pagueshem | 42,976,233        | -           |
|                                    | <u>42,976,233</u> | <u>-</u>    |

#### 12. Hua Afatgjata

|               | <u>2008</u>        | <u>2007</u> |
|---------------|--------------------|-------------|
| Hua Afatgjate | 309,500,000        | -           |
|               | <u>309,500,000</u> | <u>-</u>    |

#### 13. Kapitali

|                                  | <u>2008</u>        | <u>2007</u>        |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kapital i nenshkuar              | 493,640,000        | 493,640,000        |
| Fitimi i pashperndare            | (6,894,790)        | -                  |
| Fitim (humbje) e vitit financiar | (8,756,368)        | (6,894,790)        |
|                                  | <u>477,988,842</u> | <u>486,745,210</u> |

#### 14. Shpenzimet e personelit

Ne kete ze jane paraqitur shpenzime per paga te personelit si me poshte.

|   | <u>2008</u>      | <u>2007</u>    |
|---|------------------|----------------|
| Shpenzime per paga                      | 2,890,000        | 582,500        |
| Shpenzime per sigurime shoq dhe shendet | 182,628          | 37,194         |
|   | <u>3,072,628</u> | <u>619,694</u> |



**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise**  
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008

**15. Shpenzime te tjera operacionale**

Shpenzime te tjera operacionale jane te detajuara si me poshte:

| Te tjera                       | 2008             | 2007             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Shpenzime te tjera             | 1,518,160        | 16,200           |
| Personel nga jashte ndermarjes | 1,013,906        | 2,131,807        |
| Sherbime bankare               | 44,404           | 22,916           |
| Taksa dhe tarifa vendore       | 35,000           | 26,000           |
|                                | <b>2,611,470</b> | <b>2,196,924</b> |

**16. Fitim (Humbje) nga kursi i kembimit**

|                              | 2008             | 2007             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Fitime nga kembimet valutore | (2,056,578)      | -                |
| Humbje nga kembimet valutore | 5,128,848        | 4,078,172        |
|                              | <b>3,072,270</b> | <b>4,078,172</b> |

**17. Llogaritja e Rezultatit tatimor**

Ne percaktimin e rezultatit tatimor shoqeria ka marre ne konsiderate shpenzime e panjohura per efekte fiskale.

|   | 2008                | 2007               |
|---|---------------------|--------------------|
| <b>Rezultati para Tatimit</b>                   | <b>(8,756,367)</b>  | (6,894,790)        |
| Humbje e mbartur                                | (6,894,790)         |                    |
| Provizione e zhvleresime                        |                     |                    |
| Penalitete per interesa te papaguara            | -                   |                    |
| Te tjera shpenzime me dokumentacion jo te plote |                     |                    |
| <b>REZULTATI TATIMOR</b>                        | <b>(15,651,158)</b> | <b>(6,894,790)</b> |
| Tatimi Mbi Fitimin10%                           | -                   | -                  |

**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise**  
**Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2008**

**18. Transaksionet me palet e lidhura**

| Detyrimi  | <i>ne LEK</i>      | <i>ne LEK</i>     |
|---|--------------------|-------------------|
|   | <b>31.12.2008</b>  | <b>31.12.2007</b> |
| Hua NEP Investment Corp.                        | 309,500,000        | -                 |
| Intersa te perlllogaritura –NEP Investment Corp | 74,409,441         | -                 |
| <b>Total</b>                                    | <b>383,909,441</b> |                   |

| Llogari te tjera te arketueshme  | <i>ne LEK</i>     | <i>ne LEK</i>     |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12.2007</b> |
| Te arketueshme ndaj Artan Dulaku | 80,094,995        | 63,373,100        |
| <b>Total</b>                     | <b>80,094,995</b> | <b>63,373,100</b> |

**19. Angazhime dhe Pasiguri**

Gjate aktivitetit te saj te zakonshem, Shoqeria mund te perfshihet ne pretendime apo veprime te ndryshme ligjore nga pale te treta. Bazuar ne opinionin e drejtuesve te Shoqerise, konkluzioni perfundimtar ne lidhje me keto çeshtje nuk do te kete efekte negative ne pozicionin financiar te Shoqerise ose ndryshime ne aktivet neto te saj.

**20. Ngjarjet pas dates se bilancit**

Nuk ka ngjarje pas dates se pasqyrave financiare te cilat te kerkojne nje rregullim ne keto pasqyra.