

"DEVIS"
Tirane

Raport

Per auditimin e Pasqyrave Financiare te mbyllura me 31 Dhjetor 2017



RAPORT I AUDITUESIT LIGJOR

Për Ortakët e Shoqërisë Tregtare **DEVIS** shpk

Tirane

Opinioni

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë tregtare **DEVIS** shpk, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2017, pasqyrën e të ardhurave gjithpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllt me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 31 Dhjetor 2017, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllt në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit.

Baza për opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkuar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare. Ne jemi të pavarrur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi marrë është e mjafueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të, dhe për ato kontolle të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përvëç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përvëç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financier të Shoqërise

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i mosbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontrolleve të brendshme.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rr Ethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmérinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmérinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmérinë e përdorimit të bazës kontabël të vijimës së, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në reportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tonë bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e rapportit tonë të auditimit. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.



- Vlerësojmë paraqitjen, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare dhe të shënimave shpjeguese dhe në rast se ato përfaqësojnë drejt transaksionet dhe ngjarjet.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përvèç të tjera, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Ne besojmë se evidencat e auditimit që kemi marrë ofrojnë baza të arsyeshme për dhënien e opinionit të auditimit.



AUDITUES LIGJOR
Dashnor MEMISHI
Rr. e Durrësit, Kulla e "Fratarit", Shk. 2, Ap. 10 c,
Tiranë Tel: 068 20 43 301

Shoqeria " DEVIS " sh p k TIRANE

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2017

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2017	Viti 2016
A K T I V E T				
I Aktivet afatshkurtra		1		
1 Mjete monetare		2	81,206,672	9,847,829
2 Investime :		3	-	
(i) Ne tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		4		
(ii) Aksionet e veta		5		
(iii) Të tjera financiare		6		
Totali 2			81,206,672	9,847,829
3 Të drejta të arkëtueshme :		7		
(i) Nga aktiviteti i shfrytëzimit		8	20,608,060	18,212,057
(ii) Nga njësítë ekonomike brenda grupit		9		
(iii) Nga njësítë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		10		
(iv) Të tjera		11	16,859,586	5,677,298
(v) Kapitali i nënshkruar i papaguar		12		
Totali 3			37,467,646	23,889,355
4 Inventari :		13		
(i) Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		14		
(ii) Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte amballazh		15		
(iii) Produkte të Gatshme		16		
(iv) Mallra		17		
(v) Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)		18		
(vi) AAGJM të mbajtura shitje		19		
(vii) Inventar i imet paraoagime		20		
Totali 4				
5 Shpenzime të shtyra		21	1,325,000	607,128
6 Te arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		22		
Totali 5+6			1,325,000	607,128
Totali i Aktiveve afatshkurtra (I)				
			119,999,318	34,344,312
II Aktivet afatgjata				
1 Aktive financiare:		23		
(i) Tituj pronësie në njësítë ekonomike brenda grupit		24		
(ii) Tituj të huadhënies në njësítë ekonomike brenda grupit		25		
(iii) Tituj pronësie në njësítë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		26		
(iv) Tituj të huadhënies në njësítë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		27		
(v) Tituj të tjerë të mbajtur si aktiv afatgjata		28		
(vi) Tituj të tjerë të huadhënies		29		
Totali 1		30		
2 Aktivet materiale :		31		
(i) Toka dhe ndërtesa		32		
(ii) Impiente dhe makineri		33	73,724,111	89,480,369
(iii) Te tjera instalime dhe pajisje		34	17,796,022	6,303,343
(iv) Parapagime për aktive materiale dhe në proces		35		
Totali 2			91,520,133	95,783,712
3 Aktivet biologjike		36		
4 Aktive jomateriale :		37	460,317	541,549
(i) Konceione, patenta, licensa, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngashn		38	460,317	541,549
(ii) Emri i Mirë		39		
(iii) Parapagime për AAJM		40		
Totali 4				
5 Aktive tativore te shtyra		41		
Totali i aktiveve afatgjata (II)			91,980,450	96,325,261
AKTIVE TOTALE (I+II)				
			211,979,768	130,669,573

D. Mesi

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2017	Viti 2016
<u>DETYRIME DHE KAPITALI</u>				
I Detyrimet afatshkurtra :		42		
(i) Tituj të huamarrjes	43		181,500	
(ii) Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	44			
(iii) Arkëtime në avancë për porosi	45			
(iv) Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	46	18128894	12017949	
(v) Dëftesa të pagueshme + debitore	47	222,156		
(vi) Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	48			
(vii) Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	49			
(viii) Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	50	849,871	1,340,385	
(ix) Të pagueshme për detyrimet tatinore	51	2,870,568	5,233,728	
Totali 2		22,071,489	18,773,562	
2 Të pagueshme për shpemzime të konstatuara	52			
3 Të ardhura të shtyra	53			
4 Provizione	54			
Totali i detyrimeve afatshkurteria (I)		22,071,489	18,773,562	
II Detyrimet Afatgjata :		55		
(i) Titujt e huamarrjes	56			
(ii) Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	57	32,928,962	37,243,200	
(iii) Arkëtime në avancë për porosi	58			
(iv) Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	59			
(v) Dëftesa të pagueshme	60			
(vi) Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	61			
(vii) Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	62	-	-	
(viii) Të tjera të pagueshme	63			
Totali		32,928,962	37,243,200	
2 Të pagueshme për shpemzime të konstatuara	64			
3 Të ardhura të shtyra	65			
4 Provizione :	66			
(i) Provizione për pensionet	67			
(ii) Provizione të tjera	68			
5 Detyrime tatinore të shtyra	69			
Totali i detyrimeve afatgjata (II)		32,928,962	37,243,200	
DETYSIMET TOTALE (I+II)		55,000,451	56,016,762	
III KAPITALI DHE REZERVAT		70		
1 Kapitali i nënshkruar	71	39,360,000	39,360,000	
2 Primi i lidhur me kapitalin	72			
3 Rezerva rivlerësimi	73			
4 Rezerva të tjera :	74			
(i) Rezerva ligjore	75	172,968	172,968	
(ii) Rezerva statutore	76			
(iii) Rezerva të tjera	77	35,119,843		
5 Fitimi i pa shperndarë	78			
6 Fitimi / Humbja e vitit	79	82,326,506	35,119,843	
TOTALI I KAPITALIT (III)		156,979,317	74,652,811	
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		211,979,768	130,669,573	

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "D. Mesić". It is written in a cursive style with a blue pen.

Sho Shoqeria " DEVIS " sh p k TIRANE

Pasqyra e Performancës

*Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzime për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017
(Formati 1 - Shpenzimet e shfrytezimit te klasifikuara sipas natyrës)*

Nr	Pershkrimi i elementeve	Viti 2017	Viti 2016
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	284,893,591	112,135,556
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gattshme dhe prodhimit në proces	-	-
3	Puna është nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	-	-
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	4,479,661	5,112,438
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-	-
5.1.	<i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	(128,711,322)	(53,687,010)
5.2.	<i>Të tjera shpenzime</i>		
6	Shpenzime të personelit		
6.1.	<i>Paga dhe shpërblime</i>	(29,241,318)	(9,103,785)
6.2.	<i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paragjitur vecmas nga shtypenzi pr pensione)</i>	(4,881,656)	(1,494,499)
7	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(26,156,413)	(9,741,916)
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi		
10	Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit	100,382,543	43,220,784
11	Te ardhura të tjera		
11.1.	<i>Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paragjitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>		
11.2.	<i>Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paragjitur veçmas nga të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)</i>		
11.3.	<i>Interesa të arkëtueshëm dë t'ardhura të tjera të ngjashme (paragjitur veçmas të ardhurat nga njësitë e tjera brenda grupit)</i>	(464,928)	22,076
12	Zhvlerësimi iaktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
13	Shpenzime financiare		
13.1.	<i>Shpenzime interesë dhe shpenzime të ngjashme (paragjitur veçmas shpenzimet për l'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	(2,709,824)	(2,283,106)
13.2.	<i>Shpenzime të tjera financiare</i>	313,690	489,225
14	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
	Fitimi /Humbja para tatimit	96,894,101	41,448,979
15	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
15.1.	<i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>	(14,567,595)	(6,329,136)
15.2.	<i>Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë</i>		
15.3.	<i>Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve</i>		
16	Fitimi /Humbja e vitit	82,326,506	35,119,843
17	Fitimi/Humbja për <i>Pronarët e njësisë ekonomike</i> <i>Interesat jo kontrolluese</i>	82,326,506	35,119,843
	Pasqyra e të ardhurave Gjithëpërfshirëse		
Nr	Pershkrimi i elementeve		
1	Fitimi/Humbja e vitit	82,326,506	35,119,843
2	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:		
2.1.	<i>Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja</i>		
2.2.	<i>Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
2.3.	<i>Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje</i>		
2.4.	<i>Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet</i>		
	<i>Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin</i>		
3	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	82,326,506	35,119,843
4	Totali I të ardhurave gjithëpërfshirëse për: <i>Pronaret e njësie ekonomike mëmë</i> <i>Interesat jo-kontrolluese</i>	82,326,506	35,119,843

Shëshoqeria " DEVIS " sh p k TIRANE

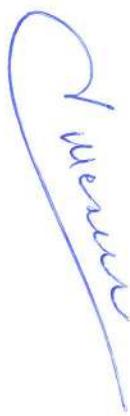
Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(Metoda indirekte)

Periudha kontabel 01 Janar-31 Dhjetor 2017

	VITI 2017	VITI 2016
I. Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	82,326,506	35,119,843
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	-	-
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	-	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	26,156,413	9,741,916
Zhvlerësimi i aktiveve qafatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve qafatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënje/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(14,296,163)	(14,646,720)
Rënje/(rritje) në inventarë	-	-
Rritje/(rënje) në detyrimet e pagueshme	3,297,927	13,135,679
Rritje/(rënje) në detyrimet për punonjësit		
Mjetet monetare neto nga/(përdorur) aktivitetin e shfrytëzimit	<u>97,484,683</u>	<u>43,350,718</u>
II. Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
Pagesa për blerjen e aktiveve qafatgjata materiale	(24,383,847)	(82,737,025)
Arkëtime nga shitja e aktiveve qafatgjata materiale	2,572,245	
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividentë të arkëtar		
Mjeteve monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	<u>(21,811,602)</u>	<u>(82,737,025)</u>
III. Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
Hua të arkëtuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta		
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
Pagesa e huave	(4,314,238)	23,079,827
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
Interes i paguar		
Dividendë të paguar		
Mjete Monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	<u>(4,314,238)</u>	<u>23,079,827</u>
Rritje/(rënje) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	<u>71,358,843</u>	<u>(16,306,480)</u>
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	9,847,829	26,154,309
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	81,206,672	9,847,829

Shoqeria "DEVIS" shpk TIRANE
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto
me 31 Dijetor 2016 dhe 2017

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitime të pa shpërndara	Fitim/Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollu	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015											
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabel											
Pozicioni i ristikuar më 1 Janar 2016	32,960,000	-	-	155,311	-	-	7,312,861	40,428,172	-	33,115,311	-
Të ardhura gjithëpërshirëse per vitin:				-							
Fitimi/Humbja e vitit				-							
Të ardhura të tjera gjithëpërshirëse:				-							
Totali i të ardhurave gjithëpërshirëse per vitin:				-							
Transaksione me pronarët e njësië ekonomike të njoitura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësië ekonomike											
Pozicioni financiar i ridekollaruar më 31 dhjetor 2016	39,360,000	-	-	172,968	-	-	35,119,843	74,652,811	-	74,652,811	-
Pozicioni financiar i ridekollaruar më 31 janar 2017	39,360,000	-	-	172,968	-	35,119,843	-	74,652,811	0	74,652,811	-
Totali i të ardhurave gjithëpërshirëse per vitin:				-							
Fitimi/Humbja e vitit				-							
Të ardhura të tjera gjithëpërshirëse:				-							
Totali i të ardhurave gjithëpërshirëse per vitin:				-							
Transaksione me pronarët e njësië ekonomike të njoitura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Aksione te thesari te riblera											
Totali transaksioneve me pronarët e njësië ekonomike											
Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2017	39,360,000	-	-	172,968	-	35,119,843	-	74,652,811	-	156,979,317	-



1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

"DEVIS" sh.p.k është regjistruar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar (më poshtë 'Shoqëria') e krijuar më datë 29 Shkurt 2004 sipas ligjit për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare. Eshte regjistruar prane Drejtorisë Rajonale Tatimore Tirane me Nipt K31420012M

Objekti kryesor i veprimitarisë së shoqërisë përfshin sa më poshtë:

Sherbim lavanterie dhe pastrim kimik.Tregetimi import eksport i mallrave me shumice dhe pakice te ndryshem industriale, hidrosanitare, pastrime kimike, detergjente te ndryshme, konfeksione rrobaqepsi, punime dhe sherbime te ndryshme ne pastrime kimike, ushqimore, fruta perime,mobilje, kozmetike, lindr te perpunuara dhe te paperpunuara te lendeve medicinale, prodhime dhe tregetimi i materialeve te ndertimit, bar bufe, restorante, pjese kembimi, hotele si dhe agjensi te shitblerjes. Transporti i udhetareve brenda dhe jashte vendit. Realizim dhe administrim i sherbimit te lavanterise , pastrimit kimik, furnizimi me matreial hotelerie, materialeve nje perdomishe perr entet publike dhe private.

Vlera e kapitalit te neneshkruar te Shoqërisë është : 39,360,000 LEKE me një numër të përgjithshëm prej 1 kuotash.

1 - Kristinka Lenka zotëron 1 kuotë me një vlerë prej 39,360,000 (100 % të kapitalit)

Me 31 Dhjetor 2017 shoqëria kishte 79 të punësuar (31 Dhjetor 2016 : 41 punonjës). Adresa e shoqërisë është : Tirane Njesia Bashkiake nr 8, rruga Siri Kodra, magazina nr10 kat 1, ne Zonen Kadastrale 8830, nr i pasurise 1/1136, ngjitur me Kozmoplastica prane Uzines Dinamo Te Re.

Pasqyrat financiare të shoqërisë për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 janë miratuar nga Administratori i shoqërisë Kristika Lenka

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESHISHME KONTABILE

a. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur, në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të Përmirësuara (SKK) hyrë në fuqi nga 1 Janar 2015, të cilat përbëhen nga rregullat dhe interpretimet në përputhje me Ligjin nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike. Të dhënat aktuale dhe krahasuese janë prezantuar në Lekë Shqiptare (LEKE), që është monedha raportuese e shoqërisë.

b. Rëndësia dhe materialiteti

Pasqyrat financiare paraqesin të gjithë informacionin material që ndikon në pozicionin finanziar, performancën financiare dhe fluksin e mjeteve monetare të njësisë ekonomike. Informacioni në këto pasqyra konsiderohet material, nëse mungesa ose pasaktësia në paraqitjen e tij do të ndikonte në

I Meuvisht

1

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE

Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

vendimet ekonomike të përdoruesve të pasqyrave financiare. Zërat jomateriale mund të njihen duke përdorur metoda më të thjeshtuara.

Në mbeshtetje të SKK-ve të përmirësuara (SKK1 paragrafi 71) në përgatitjen e pasqyrave financiare, rëndësi u jepet atyre aspektave dhe të dhënave financiare të aktiviteteve ekonomike që janë të rëndësishme për përdoruesit e pasqyrave financiare dhe që mund të ndikojnë në vendimet ekonomike që ata marrin. Rëndimi i pasqyrave financiare me hollësira të tepruara dhe informacion jomaterial dëmton qartësinë dhe kuptueshmërinë e tyre.

Në përcaktimin e materialitetit janë marrë parasysh aspektet cilësore dhe sasiore të informacionit.

Për kontabilizimin dhe raportimin e zërave jomaterial në pasqyrat financiare kompania ka adoptuar plotësisht kërkasat e SKK-ve të përmirësuara edhe në përputhje me kërkasat e SKK1 paragrafi 74 .

Informacioni, në lidhje me zërat dhe transaksionet materiale, do të shpjegohet më vete në shënimet e pasqyrave financiare. Zërat jomaterialë raportohen në pasqyrat financiare të grupuara me zëra të tjera jomaterialë të ngjashëm.

c. Aktivet materiale dhe jomateriale

(i) Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afat-gjata 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 vet-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 si 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 ndërtimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afat-gjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e performancës.

(ii) Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabel 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.

b. Aktivet materiale dhe jomateriale

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE

Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

blerjes. Aktivet e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Normat e amortizimit për periudhën aktuale të aplikuara nga Shoqëria janë si më poshtë:

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Pajisje kompjuterike	Mbi vlerën kontabël neto	25%
Mobilje dhe paisje zyre	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Mjete transporti	Mbi vlerën kontabël neto	20%

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESHME KONTABILE (VAZHDIM)

Aktivet afatgjata jomateriale njihen atëherë kur është e mundur që përfitime ekonomike do të sigurohen në të ardhmen në lidhje me këto aktive dhe kostoja e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme.

c. Llogaritë e arkëtueshme dhe llogaritë e pagueshme

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 mbledh të gjitha detyrimet. Vështirësitet financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizonit llogaritet si diferençë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

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

d. Paraja dhe ekuivalentet e parasë

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

e. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit.

✓ Memorandum 3

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE

Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet në lidhje me AAM për t'u blerë 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 rikëmbehen 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.

Kurset zyrtare të këmbimit për monedhat kryesore të përdorura në konvertimin e zërave të bilancit në monedhë të huaj ishin si më poshtë (në Lekë):

	<u>31 Dhjetor 2017</u>	<u>31 Dhjetor 2016</u>
1 EUR	132.95	135.23
1 USD	111.10	128.17
1 GBP	149.95	157.56

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESHISHME KONTABILE (VAZHDIM)

f. Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen në masën që është e mundshme që përfitimet e ardhshme ekonomike do ti vijnë kompanisë dhe këto përfitime mund të maten në mënyrë të besueshme. Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ato kryhen. Të ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin.

g. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e legjisacionit në fuqi për tatimin mbi fitimin për periudhën e mbyllur më 31 Dhjetor 2017. Tatimi mbi fitimin përfshin tërësisht tatimin mbi fitimin e llogaritur për periudhëën kontabël. Tatimi aktual mbi fitimin llogaritet si 15% e fitimit të tatushëm të përcaktuar në legjisacionin e kontabilitetit dhe legjisacionin tatimor në Shqipëri për vitin 2017 .

f. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet për pensione si edhe kontribute për sigurim shëndetësor për punonjësit e saj siç është parashikuar nga legjisacioni social vendas. Kontributet, bazuar në pagat, janë paguar në llogari të organizmave kombëtare përgjegjës për pagesën e pensioneve dhe shpenzimeve shëndetësore. Nuk ka asnjë detyrim tjetër në lidhje me fondin për pensione dhe shpenzime shëndetësore.

g. Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabël Shqiptar.

f. Korrigjimi i gabimeve

Në përputhje me kërkesat e Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit kompania ka adoptuar plotësisht kërkesat e këtyre standardeve për vlerësimet kontabël dhe ndryshimet e tyre dhe korrigjimet e gabimeve.

Standaret Kombëtare të Kontabilitetit specifikojnë se gabimet janë mosraportime ose deklarime të gabuara në pasqyrat financiare të një ose më shumë periudhave kontabël, të cilat vijnë nga mospërdorimi ose keqpërdorimi i informacionit të disponueshëm nga drejtuesit gjatë përgatitjes së pasqyrave financiare. Gabime të tilla përfshijnë efektet e gabimeve matematikore, gabimeve në zbatimin e politikave kontabël, paqartësitet apo keqinterpretimet e fakteve.

Gabimet ndryshojnë nga ndryshimet në vlerësimet kontabël. Ndryshimet në vlerësimet kontabël bazohen në informacion të mjaftueshëm dhe të besueshëm, si dhe në ndryshimin e tij me kalimin e kohës, dhe nuk kanë të bëjë me përdorimin e gabuar te tij. Gabimi karakterizohet nga fakti që, ndonëse drejtuesit e njësisë ekonomike kishin informacion të mjaftueshëm e të besueshëm për të përgatitur pasqyra financiare të sakta në kohën e përgatitjes së tyre, ky informacion nuk u përdor me saktësi.

Gabimet materiale të periudhave kontabël të mëparshme do të korrigohen, sipas njërsë prej dy mënyrave të mëposhtme: (a) në retrospektivë, që do të thotë se shuma e korrigjimit të një gabimi material, që lidhet me periudhat kontabël të mëparshme, do të raportohet duke rregulluar tepricën e çeljes së fitimeve të pashpérndara. Informacioni krahasues duhet të riparaqitet, nëse është praktikisht e mundshme; ose (b) duke riparaqitur tepricat e çeljeve për aktivet, detyrimet dhe kapitalin e periudhës më të hershme të mëparshme të paraqitur, në rastet kur gabimi ka ndodhur përpara periudhës më të hershme të paraqitur.

Gabimet jomateriale duhet të korrigohen në periudhën kontabël aktuale. Korrigjimi i gabimeve jomateriale në retrospektivë nuk lejohet. Koncepti i materialitetit përvashkruhet në paragrafët 70-76 të Standardit të referuara në pikën **b** të këtyre pasqyrave

g. Biznesi në vijimësi

Të dhënat e kontabilitetit janë mbajtur duke qënë në përputhje me parimet e përgjithshme të kontabilitetit, në mënyrë të veçantë me bazën e matjes me kosto historike, parimin e kontabilitetit rrjedhës, konceptin e kujdesit dhe me supozimin e biznesit në vijimësi.

Pasqyrat financiare janë përgatitur sipas parimit të vijimësë, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjatë ecurisë normale të biznesit.

3. MJETE MONETARE

Mjetet monetare për vitin që u mbyll më 31 Dhjetor 2017 janë të ndara sipas gjendjes së tyre në arkë dhe në bankë. Shoqëria operon me disa Banka, te nivelit ta dyte. Tepricat e paraqitura më poshtë janë përkthyer me kursin e fundit të vitit të publikuar në faqen zyrtare të Bankës së Shqipërisë

C. Mëni'sleti

" DEVIS " SH.P.K

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Arka	7.105.088	7,689,892
Banka	74.101.584	2,157,937
	81.206.672	9,847,829

4. TE DREJTA TE ARKETUESHME

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Klient dhe kërkesa të tjera të arkëtueshme	20.608.060	18,212,057
Paradhënie dhe parapagime	16.837.223	
Debitorë të tjerë	22,363,	22,363
Të drejta të tjera - TVSH		5,654,935
Të drejta për tatim fitimin		
Të drejta ndaj palëve të lidhura	37.467.646	23,889,355

5. INVENTARET

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Mallra		
Lende e pare dhe materjale te konsumushme		
Inventar i imet		
Produkte te gatshme		

6. AKTIVE FINANCIARE

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Tituj te pronesise ne njesite brenda grupit		

D. Mesihi

" DEVIS " SH.P.K

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

7. AKTIVET MATERIALE DHE JO MATERIALE

Aktivet Afatgjata Materiale me vlerë fillestare 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka					0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje		114,952,995	7.079.579		122.032.574
4	Mjete transporti		9,060,957	17.304.268	4.023.429	22.341.796
5	Patenta		1,435,900			1.435.270
6	Zyre					
	TOTALI		125,449,852	24.383.847	4.023.429	145.810.270

Amortizimi A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka			0		0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla		25.472.627	22.835.836		48.608.463
4	Mjete transporti		2.757.614	3.239.344	1.451.184	4.545.774
5	Patenta		894.351	81.232		975.583
6	Zyre					
	TOTALI		29.124.592	25.156.413	1.1451.184	53.829.821

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2017

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2017
1	Toka				0	0
2	Ndertime					0
3	Makineri,paisje,vegla		89,480,368			73.724.112
4	Mjete transporti		6,303,343			17.796.022
5	Patenta		541,549			460.317
6	Zyre					
	TOTALI		96.325.260	0	0	91.980.450

D. Memisheu

" DEVIS " SH.P.K

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

8. FURNITORE DHE DETYRIME TE TJERA

	31Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Detyrime per tvsh	609.303	
Furnitorë	18.128.894	12,199,449
Të pagueshme ndaj punonjësve & sig. shoq./ shënd.	849.871	1,340,385
Detyrime për tatimin mbi të ardhurat personale	61.853	34,497
Detyrime për tatim fitimin	2.022.942	5,022,761
Tatimi ne burim	176,470	176,470
	22.071.489	18,773,562

9. DETYRIME AFATGJATA

	31Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Detyrime per huan bankare	32.928.962	37,243,200
Granted dhe te ardhura te shtyra		
Detyrime të tjera	32.928.962	37,243,200

10. TE ARDHURAT NGA SHITJA E MALLRAVE

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 janë 284.893.591 Lekë ndërsa të ardhurat e tjera të shfrytëzimit janë 4.479.661 Lekë shtasa e produktit te gatshem 0 lek(2016:Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit për vitin e mbyllur janë 112,135,556 Lekë ndërsa të ardhurat e tjera të shfrytëzimit janë 0 Lekë ndersa te ardhurat nga kurset e kembimit janë Q leke.

11. LENDA E PARE DHE MATERIALE TE KONSUMUESHME

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 është 0 Lekë (2016: 0 Lekë).

" DEVIS " SH.P.K

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

12. SHPENZIME PER PERSONELIN

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Pagat dhe shpërbilimet e personelit	29.241.318	9,103,785
Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	4.881.656	1,494,499
Shpenzime të tjera për personelin	-	-
	34.122.974	10,598,284

13. SHPENZIME TE TJERA

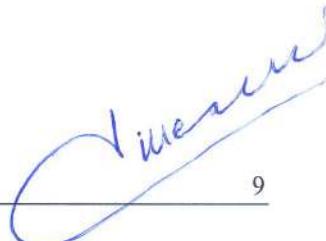
	Viti i mbyllur	Viti i mbyllur
	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shpenzime administrative dhe te tjera	128.680.059	49,151,543
Shpenzime te tjera shfrytezimi	-	4,508,265
Gjoba dhe dëmshpërblime	31.263	27,202
	128.711.322	53,659,808

14. TATIM FITIMI

	Viti i mbyllur	Viti i mbyllur
	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitimi përpëra tatimit	96.894.101	41,448,979
Shpenzime të panjohura	222.385	745,262
Fitimi për tu tatuar	97.117.386	42,194,241
Tatim fitimi 15%	14.567.608	6,329,136
Fitimi neto	82.356.506	35,119,843

3. NGJARJE TE TJERA PAS DATES BILANCIT

Nuk ka asnjë ngjarje të rëndësishme pas mbylljes së vitit ushtrimor që të kërkojë korrigjime apo përshkrime në këto pasqyra financiare përvëç atyre të paraqitura në shënimet e këtyre pasqyrave financiare.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "D. M. S. K.", is placed here.

" DEVIS " SH.P.K

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE

Për vitin ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2017

4. KONTROLLI I RREGULLAVE DHE METODAVE KONTABËL

Gjate auditimit u verifikua saktësia e informacionit të tipit kontabël në plotësimin e pasqyrave financiare, të llogarisë Fitim e Humbje, dhe anekseve përkatëse dhe zbatimi i parimeve themelore të kontabilitetit:

- Kuptueshmeria
- Rendesia ne vendimmarrje
- Parimi i Materialitetit
- Besueshmeria
- Paraqitja me besnikeri
- Peparesia e permajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Paanshmeria
- Maturia
- Plotesia
- Krahasueshmeria
- Qendrueshmeria e metodave

Në plotësimin e pasqyrave financiare dhe zbatimin e këtyre parimeve nuk ka vërejtje nga ana ime.

5. VERIFIKIMI I INFORMACIONEVE.

Dokumentet dhe materialet e tjera të natyres kontabile dhe financiare që gjetëm dhe na u vunë në dispozicion janë të njejtë me kontabilitetin. Raportet e tjera të veçanta dhe informacione përveç atyre që kemi theksuar me lart nuk na janë vënë në dispozicion.

Në përfundim të verifikimeve dhe kontolleve sipas opinionit tim pasqyrat financiare jepin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë për gjendjen financiare të shoqërisë më datën 31 Dhjetor 2017, rezultatet e veprimtarisë së saj dhe flukset e parasë për ushtrimin e mbyllur në përpunjthje me Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare në Republikën e Shqipërisë" dhe Ligjin Nr.9901, date 14.04.2008 "Për Tregetaret dhe Shoqëritë Tregtare" si dhe standardeve dhe rregullave kontabël gjerësisht të pranuara në Republikën e Shqipërisë.

AUDITUES LIGJOR

Dashnor MEMISHI

Rr. e Durrësit, Kulla e "Frutarit", Shk. 2, Ap. 10 c,

Tiranë

Tel: 068 20 43 301

Tiranë, më 28.03.2018