

Emertimi dhe Forma ligjore
NIPT -i
Adresa e Selise

TEOREN SHPK
K51407506E
Autostrada Durrës-Tiranë km 15, Borak
Durres

Data e krijimit
Nr. i Regjistrit Tregetar

06/01/2005

Veprimtaria Kryesore

Imp-Exp shitje materiale elektrike dhe hidraulike

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2016



Pasqyra Financiare jane individuale		<u>PO</u>
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara		<u>LEKE</u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		<u>0/leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne		<u>0/leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2016
	Deri	31.12.2016
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>31.12.2016</u>

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	AKTIVET	Shn.	2016	2015
I	Aktivitet Afatshkurtra			
1	Aktivitet monetare	1	22,428,872	6,689,677
	1 Banka		6,441,232	687,836
	2 Arka		15,987,640	6,001,841
2	Investime	2	0	0
	1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	2.1		
	2 Aksionet e veta	2.2		
	3 Te tjera Financiare	2.3		
3	Të drejta të arkëtueshme	3	269,861,957	230,466,790
	1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	3.1	236,970,038	189,520,806
	2 Nga njësitë ekonomike brenda grupit	3.2		
	3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	3.3		
	4 Të tjera	3.4		365,699
	5 Kapital i nënshkruar i papaguar	3.5		
	6 Debitore te tjere	3.6	32,891,919	40,580,285
4	Inventarët	4	331,153,713	270,727,397
	1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	4.1		
	2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	4.2		
	3 Produkte të gatshme	4.3		
	4 Mallra	4.4	328,349,158	265,903,413
	5 Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	4.5		
	6 AAGJM të mbajtura për shitje	4.6		
	7 Parapagime për inventar	4.7	2,804,555	4,823,984
5	Shpenzime të shtyra	5		
6	Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	6		
	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		623,444,542	507,883,864
II	Aktivitet Afatgjata			
1	Aktive financiare	7	0	0
	1 Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	7.1		
	2 Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	7.2		
	3 Tituj pronësie në njësitë ku ka interesa pjesëmarrëse	7.3		
	4 Tituj të huadhënies në njësitë ku ka interesa pjesëmarrëse	7.4		
	5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata	7.5		
	6 Tituj të tjerë të huadhënies	7.6		
2	Aktivitet materiale	8	34,366,888	26,850,067
	1 Toka dhe ndërtesa	8.1	2,936,520	2,936,520
	2 Impiante dhe makineri	8.2	23,745,470	20,098,392
	3 Të tjera Instalime dhe pajisje	8.3	7,684,898	3,815,155
	4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces	8.4		
3	Aktivitet biologjike	9		
4	Aktive jo materiale:	10	0	0
	1 Koncesione,patenta,liçenca dhe aktive të ngjashme	10.1		
	2 Emri i Mirë	10.2		
	3 Parapagime për AAJM	10.3		
5	Aktive tatimore të shtyra	11		
6	Kapitali i nënshkruar i papaguar	12		
	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		34,366,888	26,850,067
	AKTIVE TOTALE		657,811,430	534,733,931



Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Sh.	2016	2015
I	Detyrimet afatshkurtra			
1	Detyrime afatshkurtra:	13	415,463,976	283,603,374
	1 Titujt e huamarrjes	13.1		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	13.2	17,759,834	
	3 Arkëtime në avancë për porosi	13.3		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	13.4	391,598,702	279,789,343
	5 Dëftesa të pagueshme	13.5		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	13.6		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ku ka interesa pjesëmarrëse	13.7		
	8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore	13.8	2,754,192	1,875,751
	9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	13.9	3,351,248	1,938,280
	10 Të tjera të pagueshme	13.10		
	2 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	14		
	3 Të ardhura të shtyra	15		
	4 Provizione	16		
	Totali I Detyrimeve afatshkurtra		415,463,976	283,603,374
II	Detyrimet afatgjata			
1	Detyrime afatgjata:	17	128,984,194	166,444,523
	1 Titujt e huamarrjes	17.1		
	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	17.2	128,984,194	166,444,523
	3 Arkëtimet në avancë për porosi	17.3		
	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	17.4		
	5 Dëftesa të pagueshme	17.5		
	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	17.6		
	7 Të pagueshme ndaj njësive ku ka interesa pjesëmarrëse	17.7		
	8 Të tjera të pagueshme	17.8		
	2 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	18		
	3 Të ardhura të shtyra	19		
	4 Provizione:	20	0	0
	1 Provizione për pensionet	20.1		
	2 Provizione të tjera	20.2		
	5 Detyrime tatimore të shtyra	21		
	Totali i Detyrimeve afatgjata		128,984,194	166,444,523
	DETYRIMET TOTALE		544,448,170	450,047,897
III	Kapitali			
1	Kapitali dhe Rezervat	22		
2	Kapitali i Nënshkruar	23	37,000,000	37,000,000
3	Primi i lidhur me kapitalin	24		
4	Rezerva rivlerësimi	25		
5	Rezerva të tjera	26	20,329,107	5,774,597
	1 Rezerva ligjore	26.1		
	2 Rezerva statutore	26.2		
	3 Rezerva të tjera	26.3	20,329,107	5,774,597
6	Fitimi i pashpërndarë	27	27,356,927	27,356,927
7	Fitim / Humbja e Vitit	28	28,677,226	14,554,510
	TOTALI I KAPITALIT		113,363,260	84,686,034
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		657,811,430	534,733,931

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Sh.	2016	2015
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	29	1,030,168,289	787,269,183
2	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe në proces	30		
3	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	31		
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	32	4,374,722	2,771,810
5	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	906,822,577	704,062,572
	1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33.1	906,822,577	704,062,572
	2 Të tjera shpenzime	33.2		
6	Shpenzime të personelit	34	29,812,066	21,841,661
	1 Paga dhe shpërblime	34.1	25,606,522	18,760,520
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	34.2	4,205,544	3,081,141
7	Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale	35		
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	6,137,280	2,921,098
9	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	54,544,640	38,429,952
	Shpenzimet gjithsej nga aktiviteti (5 - 9)		997,316,563	767,255,283
10	Të ardhura të tjera	38	3,281,227	2,420,026
	1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	38.1	2,124,426	
	2 Të ardhura nga investimet dhe huatë pjesë e aktiveve afatgjata	38.2	178,832	
	3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	38.3	329,031	
	4 Te ardhura te tjera financiare (diferenca pozitive kursi kembimi)	38.4	648,938	2,420,026
11	Zhvierësimi i aktiveve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra	39		
12	Shpenzime financiare	40	6,717,357	8,080,466
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	40.1	6,717,357	8,080,466
	2 Shpenzime të tjera financiare (diferenca negative kursi kembimi)	40.2		
13	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet	41		
14	Fitimi/Humbja para tatimit	42	33,790,318	17,125,270
15	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	43	5,113,092	2,570,760
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	43.1	5,113,092	2,570,760
	2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë	43.2		
	3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve	43.3		
16	Fitimi/Humbja e vitit	44	28,677,226	14,554,510
17	Fitimi/Humbja për:	45		
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	45.1		
	Interesat jo-kontrolluese	45.2		

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2016	2015
1	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
1	Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme	1,099,856,941	879,988,348
2	Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve	-1,048,040,331	-862,881,008
3	Pagesa të tjera	-10,703,641	-63,180,818
	Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit		
4	Interes i paguar	-8,717,357	-8,148,281
5	Tatim fitimi i paguar, Tvsh, Tatim ne Burim	-3,739,076	-15,320,903
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	28,656,536	-69,542,662
2	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
1	Para neto të përdorura për blerjen e filialeve		
2	Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
3	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
4	Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
5	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
6	Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		-43,707,935
7	Dividentë të arkëtuar		
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	0	-43,707,935
3	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
1	Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
2	Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		-1,500,000
3	Hua të arkëtuara	17,759,834	112,168,387
4	Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
5	Riblerje e aksioneve të veta		
6	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
7	Pagesa e huave	-30,677,175	
8	Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		-14,010,000
9	Interes i paguar		
10	Dividendë të paguar		
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	-12,917,341	96,658,387
4	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare	15,739,195	-16,592,210
5	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	6,689,677	23,281,887
	<i>Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
6	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	22,428,872	6,689,677

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva tjera	Fitimet e Pashpërndar	Fitim / Humbja e vitit	Totali
1	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2013	100,000			17,683,383	42,577,042		60,360,425
	Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël							0
2	Pozicioni financiar rideklaruar më 01.01.2014	37,000,000	0	0	5,774,597	27,356,927	0	70,131,524
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							0
	Fitimi / Humbja e vitit					14,554,510		14,554,510
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:				14,554,510	-14,554,510		0
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:							0
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							0
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar							0
	Dividendë të paguar							0
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë							0
3	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31.12.2015	37,000,000	0	0	20,329,107	27,356,927	0	84,686,034
								0
4	Pozicioni financiar i rideklaruar më 01.01.2015	37,000,000	0	0	20,329,107	27,356,927	0	84,686,034
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:							0
	Fitimi / Humbja e vitit					28,677,226		28,677,226
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:							0
	Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:							0
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:							0
	Emetimi i kapitalit të nënshkruar							0
	Dividendë të paguar							0
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë							0
5	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	37,000,000	0	0	20,329,107	56,034,153	0	113,363,260

SHENIMET SHPJEGUESE

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone eshte e siguruar, pa plan per nderprerje te aktivitetit
 3. Kompensimi: midis nje aktiviteti dhe pasivi nuk ka , midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kur lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar per zera materiale.
 6. Besushmeria per hartimin e PF eshte e siguruar pasi s'ka gabime materiale duke zbatuar parimet meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "kosto mesatare"

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitetit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht : Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur, Pajisje informatike me 25 % te vlefes se mbetur, Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ka percaktuar si metode ate lineare me normen 15 % ne vit.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

Aktivitet monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 135.23 lek dhe për USD = 128.17 lek .

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

236,970,038

3.4 Të tjera

> Tatim fitim I derdhur teper

0

> Mbipagese ne dogane

0

4 Inventarët

4.4 Mallra

265903413

4.7 Parapagime te furnitoreve per inventar

2803797

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive materiale

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlerë historike				akumuluar në fund të	Kosto historike Amortizimi
		të periudhës	periudhës	gjatë	të periudhës		

1	Toka	2,936,520	-		2,936,520	-	2,936,520
2	Ndertesa		-				-
3	Makineri e pajisje:	27,741,850	9,028,919	1,666,667	35,104,102	11,358,632	23,745,470
	- Makineri e pajisje	844,300	4,935,585		5,779,885	850,919	4,928,966
	- Mjete transporti	26,897,550	4,093,334	1,666,667	29,324,217	10,507,713	18,816,504
4	AAM të tjera:	8,978,740	5,625,182	-	14,603,922	6,919,024	7,684,898
	- Pajisje zyre	5,248,894	3,452,828		8,701,722	4,282,475	4,419,247
	- Pajisje Informative	3,729,846	2,172,354		5,902,200	2,636,549	3,265,651
	- Të tjera				-		-
	Gjithsej	39,657,110	14,654,101	1,666,667	52,644,544	18,277,656	34,366,888

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	<u>391598702</u>
13.8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shër	<u>2754192</u>
>	Paga dhe shpërblime	<u>2110685</u>
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>643507</u>
13.9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	<u>3351248</u>
>	Tatim mbi të ardhurat personale	<u>72135</u>
>	Tatim mbi fitimin	<u>2397628</u>
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	<u>746072</u>
>	Tatimi në burim	<u>135413</u>

28 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	<u>33,790,318</u>
• Shpenzime te pa zbriteshme	<u>296,965</u>
• Fitimi para tatimit	<u>34,087,283</u>
• Tatimi mbi fitimin	<u>5,113,092</u>
• Fitimi neto	<u>28,677,226</u>

IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

1	Te ardhurat te deklaruar ne FDP	<u>1036667437</u>
1	TE ardhura nga shitjet e aktivitetit	<u>1030168289</u>
4	Te ardhura te tjera	<u>4374722</u>
10	Te ardhura nga interesat	<u>2124426</u>

2 Shpenzimet perbehen nga:

2.1 Kosto te mallrave te konsumuara _____

2.2 Amortizimi gjithsej eshte llogaritur sipas tabelës se meposhtme:

Nr	Emërtimi	Shuma në celje të ushtrimit	Shtesa		Pakësime		mbyllje të ushtrimit
			vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera	
1	Ndertesa						-
2	Makineri e pajisje:	7,643,458	4,381,841	-	-	-	11,358,632
	- Makineri e pajisje	245,146	605,773				850,919
	- Mjete transporti	7,398,312	3,776,068		666,667		10,507,713
3	AAM të tjera:	5,163,585	1,755,439	-	-	-	6,919,024
	- Pajisje zyre	3,098,111	1,184,364				4,282,475
	- Pajisje Informative	2,065,474	571,075				2,636,549
	- Të tjera		-				-

Gjithsej	12,807,043	6,137,280	-	-	-	18,277,656
----------	------------	-----------	---	---	---	------------

2.3 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

- "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" perbehen nga:

1) Shpenzime materiale te tjera	436,937
2) Energji elektrike	1,692,498
3) Qira	16,761,372
4) Karburant	7,968,416
5) Blerje ambalazhi per mallrat	323,452
6) Kancelari	737,637
7) Takse regjistrimi	3,500
8) Shpenzime mirmbajtje dhe rimapri	2,864,246
9) Sigurime	683,403
10) Sigurim fizik objekti	737,602
11) Te tjera	1,620,240
12) Personel nga jashte ndermarjes	1,177,167
13) Shpenzime publicitare	4,420,159
14) Shpenzime marketingu	4,448,052
15) Shpenzime postare	20,700
16) Shpenzime telekomi	994,572
17) shpenzime interneti	298,362
18) Transport	355,812
19) Sherbime bankare	1,242,615
20) Shpenzime financiare te tjera overc	79,671
21) Taksa dhe tarifa vendore	1,403,600
22) Vlera kontabel e AQT shitur	1,000,000
23) Shpenz. Per pritje dhe perfaqsim	1,996,085
24) Gjoha dhe demshperblime	296,965
25) Shpenzime ushetimi, Dieta	2,983,540
	<u>54,546,603</u>

Te ardhura te tjera financiare (diferenca pozitive kursi kembimi)

a) Te ardhurat nga rivlersimi I valutes	648,938
b) Te ardhura te tjera financiare	507,863

C Shënime të tjera shpieguese

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(Albenz Hado)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Teoren

Adresa: Autostrada Durrës-Tiranë, Km 15, Albania
NIPT : K 51407506 E