

**Teoren sh.p.k**

**Pasqyrat Financiare per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 dhjetor 2017  
dhe Raporti i Audituesit te pavarur**

---

## PERMBAJTJA

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR -----	3-4
POZICIONI FINANCIAR -----	5
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE -----	6
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE TE PARASE -----	7
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO -----	8
SHENIMET SHPEJGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE-----	9-17

## **RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR**

**Për: Drejtimin dhe ortakët e shoqërisë Teoren shpk**

### **Raport mbi Auditimin e Pasqyrave Financiare**

#### ***Opinionit***

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë Teoren shpk, të cilat përbehen nga pozicioni financiar në datën 31 dhjetor 2017, pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyra e ndryshimeve në kapitalin e vet dhe pasqyra e flukseve të parave për vitin e mbyllur në këto date, si dhe shenimet e pasqyrave financiare, përfshirë një përmbledhje të metodave me të rëndësishme kontabel.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare, japin një pamje të vertete dhe të sigurtë të pozicionit financiar të Shoqërisë Teoren shpk, me 31 dhjetor 2017, të performancës së saj financiare dhe të flukseve të saj të parave për vitin e mbyllur në këto date, në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit.(SKK)

#### ***Baza për opinionin***

Auditimi ynë u bë në përputhje me Standardet Nderkombëtare të Auditimit. Përgjegjësia jonë, sipas këtyre standarteve është përshkruar me tej në këtë raport, në paragrafin Përgjegjësia e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga shoqëria, në përputhje me kërkesat etike që lidhen me auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri dhe kemi plotësuar përgjegjësitë e tjera etike, në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë që evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për dënimin e opinionit të auditimit.

#### ***Përgjegjësitë e Drejtimit për Pasqyrat Financiare***

Drejtimi i Shoqërisë është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të dhe për ato kontrole të brendshme, që drejtimi i përcakton të nevojshme, për të mundësuar përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet e lidhura me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabel të vijimësisë, përveç se kur drejtimi synon të likujdojë shoqërinë ose të ndërprejë aktivitetet, ose kur nuk ka alternativa tjetër reale përveç sa me sipër.

Personat e ngarkuar me qeverisjen, janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të shoqërisë.

#### ***Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare***

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme rreth faktit nëse pasqyrat financiare në teresi janë pa gabime materiale për shkak të mashtrimit ose gabimit dhe të leshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme, është një siguri e nivelit të lartë, por nuk



eshte nje garanci qe nje auditim i kryer sipas SNA-ve, do te zbuloje gjithmone nje *anomali materiale* kur ajo ekziston.

*Anomalite mund te vijne si rezultat i mashtrimit ose gabimit dhe konsiderohen materiale nese, individualisht ose te marra se bashku, pritet qe ne menyre te arsyshme te influencojne vendimet ekonomike te perdoruesve, te marra bazuar ne keto pasqyra financiare.*

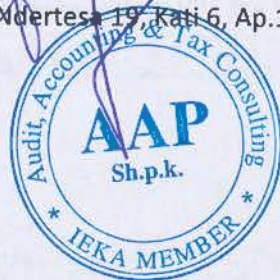
Nje pershkrim me i detajuar, i pergjegjesive te audituesit per auditimin e pasqyrave financiare, mund te gjendet ne faqen e internetit te IEKA-se ne: [ieka.al](http://ieka.al). Ky pershkrim perben pjese te raportit tone te auditimit.

AAP shpk

Dashnor Çarçani

Rr. Sami Frasheri, Ndertesë 19, Kati 6, Ap.18, Tirane, Shqiperi

Korrik, 2018



Teoren sh.p.k.  
 Pozicioni financiar ne 31 dhjetor 2017  
 (te gjitha vlerat jane ne leke)

	Shenime	31 dhjetor 2017	31 dhjetor 2016
<b>AKTIVE</b>			
<b>Aktivet afatshkurtra</b>			
Mjetet monetare	2	4,758,137	22,428,872
Llogari te arketueshme	3	284,600,142	236,970,038
Llogari te arketueshme te tjera	4	31,338,143	32,891,919
Inventarë	5	454,241,953	331,153,713
<b>Total aktive afatshkurtra</b>		<b>774,938,375</b>	<b>623,444,542</b>
<b>Aktivet afatgjata</b>			
Aktivet afatgjata materiale	6	52,130,408	34,366,888
Parapagime per AAM	7	558,465,919	-
<b>Total Aktiveve Afatgjata</b>		<b>610,596,327</b>	<b>34,366,888</b>
<b>Total Aktive</b>		<b>1,385,534,702</b>	<b>657,811,430</b>
<b>DETYRIMET</b>			
<b>Detyrime afatshkurtra</b>			
Hua afatshkurtra	8	64,350,119	17,759,834
Llogari te pagueshme	9	506,278,075	391,598,702
Arketime ne avance		2,281,272	-
Personeli dhe sigurime	10	3,517,368	2,754,192
Detyrime tatimore	11	1,402,574	3,351,248
Llogari te tjera te pagueshme		2,888,623	-
<b>Total Detyrime afatshkurtra</b>		<b>580,718,032</b>	<b>415,463,976</b>
<b>Detyrime afatgjata</b>			
Hua afatgjata	12	655,769,329	128,984,194
<b>Total Detyrime afatgjata</b>		<b>655,769,329</b>	<b>128,984,194</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>		<b>1,236,487,360</b>	<b>544,448,170</b>
<b>Kapitali dhe Rezervat</b>			
Kapitali nenshkruar		37,000,000	37,000,000
Rezerva te tjera		49,005,333	20,329,107
Fitime te mbartura		27,356,927	27,356,927
Fitimi i ushtrimit		35,684,082	28,677,226
<b>Total kapitali</b>		<b>149,047,342</b>	<b>113,363,260</b>
<b>Totali i kapitalit dhe detyrimeve</b>		<b>1,385,534,702</b>	<b>657,811,430</b>

Shenimet shpjeguese shoqeruese jane pjese perberese e ketyre pasqyrave

TEOREN SH.P.K.

Pasqyra e te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017  
(te gjitha vlerat janë në lekë)

	Shenime	Per vitin e mbyllur ne 31 dhjetor 2017	Per vitin e mbyllur ne 31 dhjetor 2016
Te ardhura nga aktiviteti	13	1,148,253,667	1,030,168,289
Te ardhura te tjera	14	4,307,643	4,374,722
Materiale te para dhe te konsumueshme	15	(975,636,148)	(906,822,577)
Shpenzime personeli	16	(40,259,029)	(29,812,066)
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	6	(8,338,302)	(6,137,280)
Shpenzime te tjera	17	(85,333,087)	(54,544,640)
<b>Fitimi operativ</b>		<b>42,994,743</b>	<b>37,226,448</b>
Shpenzime financiare neto	18	(532,595)	(3,436,130)
<b>Fitimi para tatimit</b>		<b>42,462,148</b>	<b>33,790,318</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19	(6,778,066)	(5,113,092)
<b>Fitimi i vitit</b>		<b>35,684,082</b>	<b>28,677,226</b>
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse		-	-
<b>Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse</b>		<b>35,684,082</b>	<b>28,677,226</b>

Shenimet shpjeguese shoqeruese janë pjesë përbërëse e ketyre pasqyrave

Teoren sh.p.k.

Pasqyra e fluksit te mjeteve te parase per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017

Metoda Indirekte

(te gjitha vlerat jane ne leke)

Shenime	<u>Per vitin e mbyllur ne 31 dhjetor 2017</u>	<u>Per vitin e mbyllur ne 31 dhjetor 2016</u>
<b>Flukset e parase nga aktivitetet operative</b>		
<b>Fitimi pas tatimit</b>	35,684,082	28,677,226
Regullime per zërat jo-monetare:		
Zhvlerësimi dhe amortizimi	8,338,302	6,137,280
Humbje nga shitja e AAM	179,862	-
Shpenzime financiare neto	20,151,956	4,592,931.40
<i>Ndryshimi ne kapitalin qarkullues</i>		
Ndryshimi ne llogari te arketueshme dhe te tjera	(46,076,329)	(39,395,167)
Ndryshimi ne inventar	(123,088,240)	(60,426,315)
Ndryshimi ne llogari te pagueshme dhe te tjera	118,663,771	114,100,767
<b>MM te gjeneruara nga aktivitetet operative</b>	<b>13,853,405</b>	<b>53,686,722</b>
<b>Interesa te paguar</b>	<b>(21,742,048)</b>	<b>(6,717,357)</b>
	<b>(21,742,048)</b>	<b>(6,717,357)</b>
<b>Aktivitetet investuese</b>		
Blerje te AAM	6 (26,821,684)	(14,654,101)
Shitje te AAM	6 540,000	1,000,000
Parapagime per AAM	(558,465,919)	-
Interesa te marra	1,590,091	2,124,426
<b>MM te gjeneruara nga aktiviteti investues</b>	<b>(583,157,512)</b>	<b>(11,529,675)</b>
<b>Aktivitetet financuese</b>		
(Ripagim)/ te hyrat nga huate	573,375,419	(19,700,495)
<b>MM te gjeneruara nga aktiviteti financues</b>	<b>573,375,419</b>	<b>(19,700,495)</b>
<b>Ndryshimi neto i mjeteve monetare</b>	<b>(17,670,735)</b>	<b>15,739,195</b>
Mjetet monetare ne fillim te periudhës	22,428,872	6,689,677
<b>Mjetet monetare ne fund te periudhës</b>	<b>4,758,137</b>	<b>22,428,872</b>

Shenimet shpjeguese shoqeruese jane pjese perberese e ketyre pasqrave



Teoren sh.p.k.

Pasqyra e ndryshimeve ne kapitalin neto per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017

(te gjitha vlerat jane ne leke)

	<b>Kapitali nenshkruar</b>	<b>Rezerva te tjera</b>	<b>Fitime te mbartura</b>	<b>Fitim i vitit</b>	<b>Totali</b>
<b>Pozicioni financiar ne 01 janar 16</b>	<b>37,000,000</b>	<b>5,774,598</b>	<b>27,356,927</b>	<b>14,554,510</b>	<b>84,686,035</b>
Transferime ne rezerva		<b>14,554,510</b>		(14,554,510)	-
Fitimi i vitit				28,677,226	28,677,226
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse:					-
<b>Pozicioni financiar ne 31 dhjetor 16</b>	<b>37,000,000</b>	<b>20,329,108</b>	<b>27,356,927</b>	<b>28,677,226</b>	<b>113,363,261</b>
Transferime ne rezerva		28,677,226		(28,677,226)	-
Fitimi i vitit				35,684,082	35,684,082
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse:					-
<b>Pozicioni financiar ne 31 dhjetor 17</b>	<b>37,000,000</b>	<b>49,006,334</b>	<b>27,356,927</b>	<b>35,684,082</b>	<b>149,047,343</b>

Shenimet shpjeguese shoqeruese jane pjese perberese e ketyre pasqyrave



## 1. Natyra e aktivitetit dhe kuadri kontabel i aplikuar

### 1.1. AKTIVITETI

Shoqeria Teoren sh.p.k. eshte krijuar ne date 06.01.2005 dhe regjistruar prane Gjykates se rrethit Tirane ne date 10.01.2005, si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.

Selia e shoqerise ndodhet ne adresen: Borake, km.15, ne krah te Autostrades, Durres-Tirane, Durres.

Shoqeria Teoren sh.p.k., ushtron aktivitet ne fushen e import-eksportit te materialeve elektrike, hidrosanitare, ndricues e paisje te tjera elektroshtepiake.

Kapitali i nenshkruar eshte 37,000,000 leke dhe zoterohet 51% nga ortaku individ z.Orest Celo dhe 49% nga ortaku individ z.Endri Celo.

Ne daten 31 dhjetor 2017, shoqeria kishte 83 punonjes (2016: 65 punonjes)

### 1.2. BAZAT E PERGATITJES

Pasqyrat financiare jane hartuar dhe paraqitur sipas Standardeve Kombetare te Kontabilitetit te permisuarra dhe Ligjit nr. 9477, date 3.02.2006 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", i ndryshuar.

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e kostos historike.

Monedha raportuese e pasqyrave eshte Leku shqiptar (Leke), qe eshte dhe monedha funksionale e shoqerise.

### 1.3. POLITIKAT KRYESORE KONTABILE

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

#### a) Aktivet Afatgjata Materiale (AAM)

Vleresimi fillestar i elementeve qe plotesojne kriteret per njohjen si AAM ne bilanc eshte bere me kosto blerje plus kosto të tjera të drejtpërdrejta, që lidhen me sjelljen e aktivitet në vendndodhjen dhe kushtet e nevojshme për funksionimin e tij, sipas qëllimeve të shoqerise (përfshirë koston e prodhimit të aktivitet). Vleresimi i mepasshem eshte bere sipas modelit te koston dhe AAM-te jane paraqitur ne bilanc sipas vleres se tyre neto (minus amortizimin e akumuluar dhe zhvleresimin, nese ka).

Normat e amortizimit dhe metoda e perdorur paraqitet ne tabelen e meposhteme:

<u>Aktive Afatgjata Materiale</u>	<u>Norma amortizimit</u>	<u>Metoda e perdorur</u>
Toka	-	-
Ndertesa	5%	vlere e mbetur
Makineri e paisje	20%	vlere e mbetur
Mjete transporti	20%	vlere e mbetur
Paisje kompjuterike	25%	vlere e mbetur
Paisje zyre	20%	vlere e mbetur
AAM te tjera	20%	vlere e mbetur

b) Inventaret

Inventaret vlerësohen fillimisht me koston e blerjes. Kosto është përcaktuar duke përdorur metodën e cmimit mesatar të ponderuar. Inventaret paraqiten me vlerën me të ulët të koston të blerjes dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston e perfundimit dhe shitjes.

Gjendjet e Inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre mesatare të ponderuar, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën me të ulët midis saj dhe çmimit të vlerësuar të shitjes.

c) Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme dhe të tjera, mjete monetare në arke dhe në banke, 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/humbjes, koston 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. Aktivet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin 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 aktivin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Aktivitetet dhe detyrimet financiare kompesohen dhe vlera neto e tyre paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore për të kompesuar vlerat dhe synon ose të shlyejë në bazë neto ose të përftojë aktivin dhe shlyejë detyrimin në të njëjtën kohë.

- Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, parate në arke dhe llogaritë rrjedhese, në bankat tregtare vendase. Overdraftet bankare përfshihen nën zerin hua financiare, tek detyrimet afatshkurtra të bilancit.

- Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me koston të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi (nese ka). Provizionet për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë 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.

- Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme janë regjistruar me vlerën e drejtë.

- Huatë e marra

Huatë financiare njihen fillimisht me vlerën e drejtë minus koston e transaksionit, njohja e mëposhme bëhet me koston të amortizuar.



d) Te Ardhurat

Të ardhurat janë matur me vlerën e drejte të arketuar ose të arketueshme për mallrat dhe shërbimet e shitura në rrjedhën normale të biznesit dhe paraqiten neto nga skontot, zbritjet tregtare dhe TVSH.

Te ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur risqet dhe përfitimet i kalojnë bleresit dhe zakonisht perkon me shitjen ose levrimin e mallit të bleresi.

Te ardhurat nga shërbimet, njihen kur shërbimet janë kryer ose sipas termave të percaktuara në kontratë.

Te ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat kreditore dhe interesat për hua të dhëna, të cilat njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara.

e) Monedhat e huaja

Transaksionet e kryera në monedhe të huaja janë konvertuar në Lekë me kursin e ditës së kryerjes së transaksionit, ndërsa gjendjet e llogarive të mjeteve dhe detyrimeve në monedhe të huaja janë konvertuar në Lekë me kursin zyrtar në ditën e fundit të vitit të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Diferencat nga kurset e kembimit paraqiten në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në kohën kur ndodhin.

Kursi i shpallur nga Banka e Shqipërisë në 31 dhjetor, sipas monedhave perkundrejt lekut:

Monedha	31.12.2017	31.12.2016
EUR	132.95	135.23
USD	111.10	128.17

f) Qiraja financiare

Qerata klasifikohen si qera financiare kurdoherë kur termat e qerave transferojnë nga qiradhenesi të qiramarresit në mënyrë domethënëse të gjitha risqet dhe përfitimet e pronësive së aktivitetit.

Aktivet e marra me qera financiare njihen si aktiv nga shoqëria me vlerën e tyre të drejte në fillim të qerave ose me vlerën aktuale të pagesave minimale të qerave, nëse kjo është më e vogël. Detyrimi që i korespondojnë qiradhenesit, përfshihet në pasqyrën e pozicionit financiar si detyrim i qirave financiare.

Pagesa e kesteve të qerave ndahet midis shpenzimeve financiare për interesat dhe uljes së detyrimit të qerave financiare, me qëllim që të përftohet një normë interesi periodike e qëndrueshme mbi gjendjen e mbetur të detyrimit. Shpenzimet financiare ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sipas rrjedhjes së tyre.

g) Qiraja operacionale

Qiraja klasifikohet si qera operacionale, nëse thelbi i transaksionit nuk perkon me kerkesat e qerave financiare. Pagesat e bera për qerane operacionale, ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sipas kushteve të qerave.

h) Tatim fitimi

Norma e aplikuar për Tatim fitimi për vitin 2017 është 15 % (2016; 15%) sipas legjislacionit fiskal në fuqi. Tatim fitimi për periudhën korrente dhe ai i papaguar për periudhat e mëparshme njihen si detyrim afatshkurter në bilanc. Në rastet kur tatim fitimi i paguar në periudhën korrente ose ato parardhëse kalon detyrimin e tatimit fitimit, vlera e mbipaguar paraqitet në aktivet afatshkurtra.

i) Detyrime për pensione dhe përfitime të tjera të ngjashme për punonjësit

Shoqëria paguan vetëm kontributet e detyrueshme, për sigurime shëndetsore për përfitime paaftësie të perkoheshme dhe kontributet e sigurimeve shoqërore për përfitimin nga ana e punonjësve të pensionit, pas

plotesimit te kushteve dhe faktoreve te caktuar si mosha, vitet e punes dhe kontributet e derdhura. Kontributet per sigurime shoqerore ngarkohen ne pasqyren e te ardhurave kur lind detyrimi per to.

## 2. Mjete monetare

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Mjete monetare ne banke	4,319,992	6,441,232
Mjete monetare ne arke	438,145	15,987,640
	<u>4,758,137</u>	<u>22,428,872</u>

Mjetet monetare ne banke, perfshijne llogarite rrjedhese qe ka shoqeria ne bankat tregtare vendase, ne Leke dhe monedha te huaja.

## 3. Llogari te arketueshme

Llogarite e arketueshme tregtare më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Kliente per mallra & sherbime	284,600,142	236,970,038
	<u>284,600,142</u>	<u>236,970,038</u>

## 4. Llogari te tjera te arketueshme

Llogarite te tjera te arketueshme më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
TVSH	5,113,212	-
Hua te dhena	26,224,931	32,891,919
	<u>31,338,143</u>	<u>32,891,919</u>

Ne postin hua te dhena paraqitet huaja e dhene shoqerise Rietti. Te ardhurat e perfitura nga interesat e huase se dhene, perfshihen ne zerin te ardhura dhe shpenzime financiare.

## 5. Inventare

Inventaret më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Mallra	451,334,081	328,349,158
Parapagim per blerje	2,907,871	2,804,555
	<u>454,241,953</u>	<u>331,153,713</u>



Shoqëria Teoren sh.p.k.  
 Shenimet e pasqyrave financiare për vitin e mbyllur në 31 dhjetor 2017  
 (të gjitha vlerat janë në lekë)

Në zërin mallra përfshihen materiale dhe pajisje elektrike, hidrosanitare, ndricimi etj.

Në zërin parapagime për blerje, përfshihen pagesat e bera ndaj furnitorëve, për mallra të ciferat në datën e bilancit, nuk janë levruar ende nga furnitori ose nuk kanë mberitur pranë magazinave të shoqërisë.

## 6. Aktivet Afatgjata Materiale

Investimet dhe pakesimet në aktive afatgjata materiale detajohen sipas klasave të AAM-ve në tabelën në vijim:

	<b>Toka &amp; Ndertesa</b>	<b>Makinëri &amp; pajisje</b>	<b>Pajisje informatike</b>	<b>Mjete transporti</b>	<b>Pajisje zyre</b>	<b>Totali</b>
<b>Kosto</b>						
Gjendja më 31 dhjetor 2016	2,936,520	5,773,374	5,902,200	29,324,217	8,708,232	52,644,543
Shtesa	5,508,000	205,627	4,005,765	11,459,622	5,642,670	26,821,684
Pakesime				(1,300,000)		(1,300,000)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2016</b>	<b>8,444,520</b>	<b>5,979,001</b>	<b>9,907,965</b>	<b>39,483,839</b>	<b>14,350,902</b>	<b>78,166,227</b>
<b>Zhvlerësimi i akumuluar</b>						
Gjendja më 31 dhjetor 2016	-	844,417	2,636,549	10,507,713	4,288,976	18,277,656
Amortizimi i vitit	183,600	235,597	1,273,854	4,192,839	2,452,412	8,338,302
Pakesime				(580,138)		(580,138)
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2017</b>	<b>183,600</b>	<b>1,080,014</b>	<b>3,910,403</b>	<b>14,120,414</b>	<b>6,741,388</b>	<b>26,035,820</b>
<b>Vlera neto kontabël</b>						
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2016</b>	<b>2,936,520</b>	<b>4,928,957</b>	<b>3,265,651</b>	<b>18,816,504</b>	<b>4,419,256</b>	<b>34,366,887</b>
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2017</b>	<b>8,260,920</b>	<b>4,898,987</b>	<b>5,997,562</b>	<b>25,363,425</b>	<b>7,609,514</b>	<b>52,130,407</b>

## 7. Parapagime për blerje AAM

Në këtë zëri përfshihen shumatat e parapaguara, për blerje pasuri të paluajtshme, ndertese, për ushtrimin e aktivitetit tregtar, sipas kontratave midis paleve.

## 8. Hua afatshkurtra

Huatë afatshkurtra më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<b>31 dhjetor 2017</b>	<b>31 dhjetor 2016</b>
Overdraft	64,350,119	17,759,834
	<b>64,350,119</b>	<b>17,759,834</b>

Gjatë vitit 2017, shoqëria ka marrë kredi overdraft pranë Tirana Bank si dhe ka rinovuar afatet për përdorimin e dy kredive overdraft pranë Bankes Societe Generale Albania në euro dhe usd.

## 9. Llogari te pagueshme

Llogari te pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Furnitore për mallra & shërbime	506,278,075	391,598,702
	<u>506,278,075</u>	<u>391,598,702</u>

## 10. Personeli & Sigurime

Detyrimet ndaj personelit dhe detyrimet për sigurime shoqërore dhe shëndetsore më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Personeli	2,621,865	2,110,685
Sigurime Shoq & Shëndetsore	895,503	643,507
	<u>3,517,368</u>	<u>2,754,192</u>

## 11. Detyrime Tatimore

Detyrime tatimore më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
TVSH	-	746,072
TAP	127,445	72,135
Tatim në burim	192,681	135,413
Tatim fitimi	1,082,448	2,397,628
	<u>1,402,574</u>	<u>3,351,248</u>

## 12. Hua Afatgjata

Huate aftagjata më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2017</u>	<u>31 dhjetor 2016</u>
Hua afatgjata nga banka	647,810,664	128,984,194
Qera financiare	7,958,664	-
	<u>655,769,329</u>	<u>128,984,194</u>

Në postin hua afatgjata paraqiten huatë e marra pranë Credins Bank dhe Societe Generale Albania Bank.

Gjatë vitit 2017, shoqëria ka financuar blerjen e 6 automjeteve të reja me qera financiare pranë bankës Societe Generale Albania.

**13. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016, detajohen si më poshtë:

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016</u>
Shitje mallra	1,148,253,667	1,030,168,289
	<u>1,148,253,667</u>	<u>1,030,168,289</u>

**14. Te ardhurat te tjera**

Te ardhura te tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016, detajohen si më poshtë:

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016</u>
Sherbime	3,767,643	3,374,722
Shitje AAM	540,000	1,000,000
	<u>4,307,643</u>	<u>4,374,722</u>

**15. Materiale te para dhe te konsumueshme**

Materiale te para dhe te konsumueshme për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2017, detajohen si më poshtë:

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016</u>
Blerje gjate periudhes	1,098,612,937	969,268,322
Ndryshim gjendje inventari	(122,976,788)	(62,445,745)
	<u>975,636,148</u>	<u>906,822,577</u>

**16. Personeli**

Shpenzime personeli për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016, detajohen si më poshtë:

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016</u>
Shpenzime per paga	34,596,884	25,606,522
Kontribute per sigurime	5,662,145	4,205,544
	<u>40,259,029</u>	<u>29,812,066</u>



### 17. Shpenzime të tjera

Shpenzime të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016, detajohen si më poshtë:

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016
Karburante	9,595,742	7,968,416
Utilitare	1,587,922	1,692,498
Qira	30,069,506	16,761,372
Mirembajtje & riparime	3,045,203	2,864,246
Siguracione	1,102,674	683,403
Kanceleri	1,200,190	737,637
Ligjore & financiare	1,050,000	1,177,167
Roje objekti	746,400	737,602
Publicitet reklama	24,809,448	8,868,211
Komunikimi	1,481,705	1,313,634
Transporte	147,873	355,812
Komisione banke	2,335,284	1,320,323
Taksa & te ngjashme	1,746,875	1,407,100
Te tjera	4,497,211	5,364,169
Perfaqesimi	649,537	1,996,085
Gjoha & penalitete	547,657	296,965
Vlera kontabel e AAM te shitura	719,862	1,000,000
	<b>85,333,088</b>	<b>54,544,640</b>

### 18. Shpenzime financiare neto

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016
Te ardhura nga interesa	(1,589,646)	(2,124,426)
Shpenzime per interesa	21,742,048	6,717,357
Fitime nga diferencat e kursit	(10,973,288)	(648,938)
Te ardhura te tjera	(8,646,518)	(507,863)
	<b>532,595</b>	<b>3,436,130</b>

### 19. Tatim fitimi

Llogaritja e tatim fitimit detajohet si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2016:

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2016
<i>Fitimi para tatimit</i>	42,462,148	33,790,318
Shpenzime te panjohura	2,724,960	296,965
<i>Fitimi tatimor</i>	45,187,108	34,087,283
<i>Tatim fitimi @15%</i>	<b>6,778,066</b>	<b>5,113,092</b>



**20. Ngjarjet pas dates se raportimit financiar**

Nuk kane ndodhur ngjarje te tjera pas dates se raportimit qe do te kerkonin rregullime dhe shenime shtese ne pasqyrat financiare.