

REPUBLIKA E SHQIPËRISË

MINISTRIA E FINANCAVE DHE EKONOMISË DREJTORIA E PËRGJITHSHME E TATIMEVE DREJTORIA E TATIMPAGUESVE TË MËDHENJ Drejtoria e Shërbimit të Tatimpagueseve

Nr. 428 Prot.

Tiranë, më 0/ 09 · 2019

Lënda:

Konfirmim Bilanci

SUBJEKTI: G.P.G. COMPANY

NIPTI:

J64324443V

Adresa:

Lagjja 18 Tetori, godine 1 kateshe, tek nyja e prodhimit Asfalto-Betonit,

prane Rotondos se Plukut.

Lushnjë

Në përgjigje të kërkesës suaj me nr ska, prot.datë 02.04.2019 dorëzuar pranë Drejtorisë së Shërbimit të Tatimpaguesve të Drejtorisë së Tatimpaguesve të Mëdhenj me objekt "Kërkesë për konfirmim të pasqyrave financiare", ju dërgojmë bashkëlidhur kopje të konfirmuar të pasqyrave financiare për subjektin G.P.G. COMPANY me Nipt- J64324443V për vitin 2018 deklaruar online nga ana juaj në sistemin tatimor c@ts në datën 28.03.2019.

Drejtor i Drejtorisë se Sherbimit te Tatimpaguesve

ELONA SHUPERKA

Adresa: Rr: Nikolla Lena, Tiranë, Shqipëri

Tel: ++355 42 425901/902

Web site: www.tatime.gov.al

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2018

Pasqyra Financiare jane individuale Pasqyra Financiare jane te konsoliduara Pasqyra Financiare jane te shprehura ne Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne Po Jo Leke Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga Deri 01.01.2018 31.12.2018

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

20.03.2019

19

Shoqeria "GPG COMPANY" sh p k LUSHNJE

Bilanci Kontabel me 31 Dhjetor 2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)

Nr.	Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2018	Viti 2017
	TIVET			
I Al	ctivet afatshkurtra	1		
	jete monetare	2	376,306,708	278,063,50
	vestime :	3		
(i)	Ne tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit	4		
(ii)	Aksionet e veta	5		
(iii)	Të tjera financiare	6		
()	Totali 2		376,306,708	278,063,502
3 Ti	drejta të arkëtueshme :	7		
(i)	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	8	1,237,656,537	1,401,786,176
(ii)	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	9		
(iii)	Nga njesitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	10		
(iv)	Të tjera	11	164,890,800	102,543,407
	Kapitali i nënshkruar i papaguar	12	, ,	
(v)	Totali 3		1,402,547,337	1,504,329,583
	ventari:	13	1,102,011,001	The order bree
	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	14	10,835,530	9,135,145
(i)		15	10,055,550	2,100,110
(ii)	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	16		
(iii)	Produkte të Gatshme	17		
(iv)	Mallra	18		
(v)	Aktive Bialgjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)			
(vi)	AAGJM të mbajtura shitje	19		
(vii)	Parapagime për inventar	20_	10,835,530	
	Totali 4			9,135,145
	penzime të shtyra	21	1,281,604	1,281,604
6 Te	arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	22_		
	Totali 5+6		1,281,604	1,281,604
	Totali i Aktiveve afatshkurtra (I)	-	1,790,971,179	1,792,809,834
		23		
	ktivet afatgjata			
	ctive financiare:	24		
(i)	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit	25		
(ii)	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit	26		
(iii)	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesemarrëse	27	704,542,252	628,108,253
(iv)	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesemarre	28		
(v)	Tituj të tjerë të mbajtur si aktiv afatgjata	29		
(vi)	Tituj të tjerë te huadhënies	30		
	Totali 1		704,542,252	628,108,253
2 Al	divet materiale :	31		
(i)	Toka dhe ndërtesa	32	40,686,131	51.355,093
(ii)	Impiante dhe makineri	33	118,626,998	111,008,487
(iii)	Te tjera instalime dhe pajisje	34	60,269,630	62,660,352
(iv)	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	35	*	*
	Totali 2	***	219,582,759	225,023,931
I AL	ctivet biologjike	36	33,688,037	13,280,120
	tive jomateriale:	37	,,,	
(i)	Konceione,patenta,licensa,marka tregtare,të drejta dhe aktive të n	38		
(ii)	Emri i Mirë	39		
		40		
(iii)	Parapagime për AAJM	40		
	Totali 4	4.1		
Ale	tive tatimore te shtyra Totali i aktiveve afatgjata (II)	41_	957,813,048	866,412,304
	Totan Factivere margiata (11)		237,013,040	
	AKTIVE TOTALE (I+II)		2,748,784,227	2,659,222,138

"GPG COMPANY" Shpk Lushnje

fy

MELONISHUM STANDER

22,138

ORIA E SHE ORI

Nr. Pershkrimi i elementeve	Ref	Viti 2018	Viti 2017
DETYRIME DHE KAPITALI			
I Detyrimet afatshkurtra :	42		
(i) Tituj të huamarrjes	43		
(ii) Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	44	20,511	48,665,128
(iii) Arkëtime në avancë për porosi	45	206,281,204	209,586,754
(iv) Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	46	774,408,410	1,030,512,823
(v) Dëftesa të pagueshme	47	-	1,000,012,020
(vi) Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	48		
 (vii) Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrësa 			
(viii) Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndet		5,738,820	9,219,858
(ix) Të pagueshme për detyrimet tatimore	51	4,814,358	15,468,811
Totali 2	,,,,,,,	991,263,303	1,313,453,374
2 Të pagueshme për shpemzime të konstatuara	52	No stemptone	
3 Të ardhura të shtyra	53		
4 Provizione	54		
1 TOVIZIONE	3.1		
Totali i detyrimeve afatshkurtera (1)	100	991,263,303	1,313,453,374
II Detyrimet Afatgjata :	55		
(i) Titujt e huamarrjes	56		
(ii) Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	57	6,062,727	10,941,066
(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 pjesëmarrëst	62		
(viii) Të tjera të pagueshme	63	461,451,779	122,092,270
Totali		467,514,506	133,033,336
7 779	64		
Të pagueshme për shpemzime të konstatuara	65		
3 Të ardhura të shtyra	66		
4 Provizione:			
(i) Provizione për pensionet	67		
ii) Provizione të tjera	68		
5 Detyrime tatimore të shtyra	69		
Totali i detyrimeye afatgjata (II)		467,514,506	133,033,336
DETYRIMET TOTALE (I+II)		1,458,777,809	1,446,486,710
H KAPITALI DHE REZERVAT	70		
Kapitali i nënshkruar	71	1,000,000,000	290,000,000
2 Primi i lidhur me kapitalin	72	1,000,000,000	230,000,000
	73		
	74		
Rezerva të tjera :	75	100 000 000	
i) Rezerva ligjore	76	100,000,000	
ii) Rezerva statutore	77	42 725 420	690.012.000
iii) Rozerva të tjera		42,735,428	680,013,909
Fitimi i pa shperndarë	78	1.17.270.000	242 521 510
Fitimi / Humbja e vitit TOTALI I KAPITALIT (III)	79	147,270,990	242,721,519 1,212,735,428
TOTALI MATTAGA (m)			11.000.000.000
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		2,748,784,227	2,659,222,138





"GPG COMPANY" Shpk Luşhnje

2 -

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzime për ritin e mbyllur më 31 Dhjetor 2018 Formati I - Shpenzime e shfrytezimi te klanjikunar sipor natyrë)		
Përshkrimi i elementëve	Viti 2018	Viti 2017
1 Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,420,860,207	1,856,513,641
2 Ndryshimi në inventarin e produkteve të gattshme dhe prodhimit në proces		
Puna e kryer uga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	19,302,000 2,767,644	9,966,667
4 Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		(007 580 622)
5 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme 5.1.Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(861,884,966)	(997,580,633)
5.2.Të tjera shpenzime	*	- 1 - E
6 Shpenzime të personelit		
6.1.Paga dhe shpërblime	(97,716,309)	(110,685,729)
6.2.Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur vecmas nga s shpenzimet pr pensione	(15,083,841)	(17,244,954)
6.3 Te tjera shpenzime per pagat dhe sigurimet shoqerore	(2,653,056)	
7 Zhylerësimi i aktiveve afatgjata materiale	(21 (21 107)	(36,988,618)
8 Shpenzime konsumi dhe amortizimi 9 Shpenzime të tjera shfrytëzimi	(31,631,107) (233,608,706)	(409,835,213)
	Netto that of the early	
) Fitimi (humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit	200,351,866	294,145,161
Te ardhura të tjera		
11.1. Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur veçmas		
të ardhurat nea njësitë ekonomike brenda qrupit) 11.2. Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (paraqitur		
vecmas nga të ardhurat nga niësitë ekonomike brenda grunit)		
11.3. Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur veçmas të		
ardhurat nga njësitë e tjera brenda grupit)		
2 Zhvlerësimi inktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
13.1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	(1,892,560)	(1,512,506)
13.2. Shpenzime të tjera financiare	(25, 129, 216)	(7,001,903)
Pjesa e fitimit/humbjes uga pjesëmarrjet		
Fitimi/Humbia para tatimit	173,330,090	285,630,752
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		
15.1. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	(26,059,100)	(42,909,233)
15.2. Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
15.3. Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		
Fitimi /Humbjn e vitit	147,270,990	242,721,519
Fitimi/Humbja për	1 17 270 000	212 721 510
Pronarët e njësisë ekonomike Interesat jo kontrolluese	147,270,990	242,721,519
Pasqyra e të ardhurave Gjithëpërfshirëse		
Pasqyra e të ardhurave Gjitheperishrese Pershkrimi i elementëve		
Fitimi/Humbja e vitit	147,270,990	242,721,519
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin: 2.1. Diferencat (+/-) nga përkhimi i monedhës në veprimtari të huaja 2.2. Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afaigjata materiale 2.3. Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje 2.4. Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		.50-48
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin	147,270,990	242,721,519
Totali I të ardhurave gjithëpërfshirëse për:		
Pronaret e njësiekonomike mëmë Interesa jo-kontrolluese /	147,270,990	242,721,519

"GPG COMPANY" Shpk Lushnje

fly

G. G. CO



Shoqeria "GPG COMPANY" sh p k LUSHNJE Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare (Metoda indirekte)		
Periudha kontabel 01 Janar-31 Dhjetor 2018	VITI 2018	VITI 2017
I. Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	1.17.070.000	242 721 510
Fitim / Humbja e vitit	147,270,990	242,721,519
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	21 (21 104	36,988,618
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	31,631,107	30,988,018
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	101,782,246	(175,885,208)
Rënie/(rritje) në inventarë	(1,700,385)	(6,288,869)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(318,709,033)	22,584,763
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	(3,481,038)	(11,632,278)
Mjetet monetare neto nga/(përdorur) aktivitetin e shfrytëzimit	(43,206,113)	108,488,545
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 afatgjata materiale Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale Pagesa për blerjen e investimeve të tjera Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera Dividentë të arkëtuar	(123,031,851)	12,616,414
Mjeteve monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	(123,031,851)	12,616,414
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 transaksionil që lidhen me kreditë dhe huatë Riblerje e aksioneve të veta	(70,000,000)	
Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral Pagesa e huave	334,481,170	(3,987,052)
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare	Sent marine	(-,, -,)00=)
Interes i paguar		
Dividendë të paguar	=	
Mjete Monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	264,481,170	(3,987,052)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve mon	98,243,206	117,117,907
	279 062 502	160,945,595
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	278,063,502	100,243,393
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	376,306,708	278,063,502

"GPG COMPANY" Shpk Lushnje

19





Shoqerin " GPG COMPANY " sh p k LUSIINJE Pasgyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto me 31 Dhjetor 2017 dhe 2018

	Kapitali i nčnshkruar	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-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor	200 000 000	ije.				512,058,467	4 4	1/2 025 112	11711 A1 2 A110		970,013,909
2016 Efekti i ndryshimeve ne politikat	290,000,000	-		-		512,056,407	LI DIE	167,955,442	970,013,909		970,013,909
kontabël Pozicioni i rishikuar më 1 Janar					3						•
2017 Të ardhura gjithëpërfshirëse per	290,000,000		•		٠	512,058,467		167,955,442	970,013,909		970,013,909
vitin:									212 221 412		242,721,519
Fitimi/Humbja e vitit Të ardhura të tjera								242,721,519	242,721,519		242,721,319
gjithëpërfshirëse: Totali i të ardhurave											
gjithëpërfshirëse per vitin: Transaksione me pronarët e njësië							٠				
ekonomike të njohura direkt në											
kapital:											_ 4
Emetimi i kapitalit të nënshkruar Dividentë të paguar Totali i transaksioneve me pronarët											
e njësisë ekonomike				-		167,955,442		(167,955,442)			
Pozicioni financiar i rideklaruar më	- Commission										
31 dhjetor 2017	290,000,000	•			100	680,013,909		242,721,519	1,212,735,428		1,212,735,428
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 janar 2018 Totali i të ardhurave	290,000,000			*	×	680,013,909		242,721,519	1,212,735,428	¥	1,212,735,428
gjithëpërfshirëse per vitin:											
Fitimi/Humbja e vitit Të ardhura të tjera								147,270,990	147,270,990		147,270,990
gjithëpërfshirëse: Totali i të ardhurave											
gjithëpërfshirëse per vitin: Transaksione me pronarët e njësië											
ekonomike të njohura direkt në											a.c
kapital: Dividentë të paguar	710,000,000							(70,000,000)	710,000,000 (70,000,000)		710,000,000 (70,000,000)
Aksione te thesarit te riblera Totali i transaksioneve me pronarët							ıř				
e njësisë ekonomike				000,000,000		(637,278,481)		(172,721,519)	(710,000,000)		(710,000,000)
Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2018	1,000,000,000			100,000,000		42,735,428		147,270,990	1,290,006,418	1	1,290,006,418

"GPG COMPANY" Shpk Lushnje







1. Informacion i pergjithshem

Organizimi

Shoqeria "GPG COMPANY" sh.p.k eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me Vendim Gjykate Nr.15432 date 10.07.1996 te gjykates Tirane.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901dt.14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare", dhe legjislacioni ne fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Shoqeria "GPG COMPANY" sh.p.k ka si objekt ndertime te te gjitha llojeve. Kapitali i nenshkruar ne shoqeri perbehet nga 2 kuota, per vleren 1.000.000.000 dhe zotërohet nga ortaket:

-Z.Paqsor BUZI i cili zoteron një kuote, me vlerën nominale 500.000.000 leke, ose 50% te kapitalit,qe ndahet Kapital ne para per Shumen 500.000.000 leke.

-Z.Gezim Dani i cili zoteron një kuote, me vlerën nominale **500.000.000 leke**, ose 50% te kapitalit,qe ndahet Kapital ne para per Shumen 500.000.000 leke.

Administrimi

Shoqeria drejtohet nga administratori i vetem i shoqerise Z.Pagsor BUZI.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin 9228 dt.29.04.2004 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standarlet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera sipas "parimit te te drejtave te kostatuara". Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë). Veprimet jane hedhur ne menyre kronollogjike dhe te kompjuterizuar ne programin "KONTABILITETI ALPHA". Veprimet jane ngurtesuar me 31.12.2018.

Shifrat e paraqitura ne pasqyrat financiare te vitit 2018, jane te krahasueshme me ato te vitit 2017, pasi nuk ka ndryshime ne politikat kontabile.

Ne paragitien e pasgyrave financiare te vitit 2018 eshte zbatuar formati i SKK-2

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, ne hartimin e pasqyrave financiare te vitit 2018, janë si më poshtë:

Vijimesia e veprimtarise ekonomike e subjektit eshte e siguruar, pasi nuk ka ne plan nderprerjen e aktivitetit te tij ekonomik.

Kompensimi midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem kur lejohen nga SKK.

Kuptueshmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote, per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem, qe kane njohuri te pergjitheshme dhe te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

ne iustien e kontabilitetit.

"GPG COMPANY" Shpk Lushnic

6 –

G. P.G. CO SH.P.K IMPEJS4324453V SHINJE A. SP THE STATE OF THE S

Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone, dhe ne baze te lij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

Besueshmeria per hartimin e pasqyrave financiare eshte e siguruar, pasi nuk ka gabime materiale, duke zbatuar parimet e meposhteme:

- -Parimin e paragitjes me besnikeri.
- -Parimin e perparesise se permbaities ekonomike mbi formen.
- -Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te gellimshem.
- -Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim dhje mbivleresim te gellimshem.
- -Parimin e plotesise duke paragitur nje pamje te vertete e te drejte te Pasgyrave Financiare.
- -Parimin e gendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat kontabel.
- -Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara, mbeshtetur ne dokumentacionin justifikues. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtes periudhe.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci,zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos fillestare te amortizuar dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 jane 1 euro=123.42 leke, 1 dollar= 107.82 leke, 1 Frage Zvicerane CHF= 109.6 lekë dhe 1 Poundi Britanik GBP= 137.42 lekë

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi filimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim filimi i pagueshem per vitin raportues, bazohet mbi filimin e tatueshem, i cili ndryshon nga filimi tregtar qe raportohet ne pasqyren e le ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma e tatimit mbi filimin per ushtrimin 2018 eshte 15 %

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar.

fli

G.P.G.CO

G.P.G.CO

G.P.G.CO

G.P.G.CO

G.P.G.CO

G.P.G.CO

G.P.G.CO

G.P.G.CO

G.P.G.CO

ANTER THE PROPERTY OF THE PROP

afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre nominale te amortizuar. (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre nominale te amortizuar neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument lietër).

Aktivet Afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e vela nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura jane sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" ne ndertesa 5 % te vleres se mbetur, per pajisjet informatike 25 % te vleres se mbetur dhe per aktivet e tiera 20% te vleres se mbetur.

Giendiet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi.

Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiaret paraqiten me kostot e blerjeve, vleresuar sipas metodes se kostos mesatare te ponderuar.

3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve te bilancit

Çelja e vitit 2018 rakordon me mbylljen e vitit 2017. Shumat e kolones "Ushtrim i Mbyllur" si ne aktiv dhe ne pasiv kapin shumen 2.659.222.138 leke.

4. Aktivet Afatshkurtera

Aktivet afatshkurtera ne pasqyrat financiare te vitit 2018 paraqiten sipas zerave me poshte:

4.a Mjetet monetare ne arke dhe banke me 31 dhjetor 2017 dhe 31 dhjetor 2018 jane si me poshte:

 Para ne dore
 31 Dhjetor 2018
 31 Dhjetor 2017

 Para ne Banka
 66,186
 20,746

 Para ne Banka
 376,240,522
 278,042,756

 Totali
 376,306,708
 278,063,502

"GPG COMPANY" Shpk Lushnje

G. CO. SH.P.K.

PARTIE TANK

Gjendjet e llogarive te likujditeteve ta paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes, dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventareve fizike te monedhave. Tepricat e llogarive ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te dates 31.12.2018 te Bankes se Shqiperise, 1 euro=123.42 leke, 1 dollar= 107.82 leke, 1 Frage Zvicerane CHF= 109.6 lekë dhe 1 Poundi Britanik GBP= 137.42 lekë

4.b Të drejta të arkëtueshme perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018, deklarohen si vijon;

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Nga aktiviteti I shfrytezimit	1,237,656,537	1,401,786,176
Te tjera	164,890,800	102,543,407
Totali	1,402,547,337	1,504,329,583

Ne llogarine "kerkesa te arketueshme " jane pasqyruar faturat e papaguara te shitjeve (situacioneve te punimeve) , qe jane te palikujduara ne fund te ushtrimit.

4.b1 Te tjera të drejta të arketueshme perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018, deklarohen si vijon:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Debitore te tjere	49,480,202	37,113,000,
Furnitore debitore	86,061,107	65,430,407
Parapagime te dhena	15,803,297	0
Tatim Fitimi parapagim	13,546,194	0
Totali	164,890,800	102,543,407

Ne postin "Debitore te tjere" per shumen 49,480,202 leke jane detyrimet per disa subjekte debitore, per te cilet ka aktmarreveshje. Furnitore debitore per shumen 86,061,107 jane marredheniet e shoqerise me parapagimet per furnitoret,parapagime te dhenat jane parapagimet per punimet me shoqerite qe jemi jv ne tendera per shumen 15,803,297, Tatim filimi eshte parapagimi qe shoqeria ka bere per vitin 2018.

4.c Iventaret perfaqesojne gjendjen e iventareve ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor si me poshte:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Materiale te para	10,835,530	9,135,145
Produkte te gatshme	0	0
Totali	10,835,530	9,135,145

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit, dhe me inventarin fizik te kryer ne fund te ushtrimit me 31.12.2018. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjedaljet e inventarit, jane tranzituar ne llogarite e rezultatit, me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit , eshte perdorur metoda e kostos "mesatare te

"GPG COMPANY" Shpk Lushnie

H





ponderuar". Shuma e inventareve le paraqitur ne postin "Materiale le para" perfaqeson stokun e materialeve qe perdoren ne procesin e nderlimit, te vleresuar me koston e tyre historike.

4.d. Shpenzime te shtyra ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Shpenzime te periudhave te ardhshme	1,281,604	1,281,604
Totali	1,281,604	1,281,604

Shpenzimet e shtyra perfaqesojne "Shpenzimet e periudhave le ardhshme" jane pagesat per shpenzimet le cilat I perkasin vileve le ardheshme ushtrimore.

4.e. Aktivet financiare perfaqesojne Investimet titujt e pronesise, qe ka bere shoqeria "G.P.G.COMPANY" ne blerjen e kapitalit te disa shoqerive te tjera:

31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
704,542,252	628,108,253
704,542,252	628,108,253
	704,542,252

Investimet ne pjesemarrje jane njohur fillimisht sipas modelit te kapitalit, me cmimet e transaksionit, per cdo njesi ekonomike ku ka interesa pjesemarrese.

5. Aktivet Afatgjata materiale (AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale per vitin ushtrimor 2018, ne pasqyrat financiare financiare paragiten si me poshte:

	Toka+Ndertime	Mak.pajisj+mj.tr	Te tjera	Totali
Aktive te Trupezuara				
Gjendje 01.01.2018	56,693,694	319,823,863	144,994,501	521,512,058
Shtesa	0	26,992,201	12,943,430	39,935,631
Pakesime	(10,830,960)	0	(10,659,760)	(21,490,720)
Gjendje 31,12.2018	45,862,734	0 346,816,064	147,278,171	539,956,969
Amortizimi				
Gjendje ne 01.01.2018	5,338,602	208,815,376	82,334,151	296,488,129
Shtesa Ilogaritur	934,748	19,373,690	11,322,669	31,631,107
Pakesime	(1,096,747)	0	(6,648,278)	(7,745,025)
Gjendje ne 31.12.2018	5,176,603	228,189,066	87,008,542	320,374,211
Vlera neto 01.01.2018	51,355,092	111,008,487	62,660,350	225,023,929
Vlera neto 31.12.2018	40,686,131	118,626,998	60,269,630	219,582,759

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I aktiveve afatgjata materiale (AAM-ve), te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme, jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike, qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2018. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi tiliestar ne

"GPG COMPANY" Shpk Lushnje

fly

T. P. G. CO

T. P.



momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes, dhe ne daten e mbylljes se bilancit, me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar. Drejtimi mendon se pergjilhesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve, dhe per rrjedhoje nuk ka llogaritur zhvleresime. Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura nga shoqeria, jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

6. Detyrimet afatshkurtera

6.a Huamarrjet afatshkurtera

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Overdraft bankar	20,511	48,665,128
Totali	20,511	48,665,128

6.b "Detyrimet afatshkurtera" ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	20,511	48,665,128
Arkëtime në avancë për porosi	206,281,204	209,586,754
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit Te pagueshme ndaj punonj.dhe	774,408,410	1,030,512,823
sig.shoqerore	5,738,820	9,219,858
Të pagueshme për detyrimet tatimore	4,814,358	15,468,811
	991,263,303	1,313,453,374

Ne postin "Parapagime te arketuara" prej 206,281,204 leke jane paraqitur arketimet e realizuara paradhenie nga klientet e ndryshem, per blerje apartamentesh, te cilat jane te azhonuara per odo objekt, per te cilen akoma nuk eshte bere kontrata e shitles.

"Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per shumen 774,408,410 leke, per blerjen e mallrave dhe te sherbimeve, te cilat jane te palikujduara ne fund te vitit ushtrimor, dhe do te likujdohen ne 12 muajt e ardhshem. Kjo llogari eshte e azhonuar dhe shuma e llogarive analitike, te mbajtura per cdo furnitor, eshte e barabarte me llogarine sintetike. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane vleresuar realisht.

Detyrimet per "Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore" ne Shumen 5,738,820 leke jane detyrimet e shoqerise ndaj punonjesve 3,675,376 leke, dhe detyrimi per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2018 prej 2,063,444 leke, qe do te likujdohen ne muajin janar 2019.

"Të pagueshme për detyrimet tatimore", per shumen 4,814,358 leke perfaqeson detyrimet tatimore per tatimin mbi vleren e shtuar 3,748,854 leke , tatimin mbi pagat e personelit 1,065,504 leke qe do te likujdohen ne fillim te vilit 2019.

7. Detyrimet afatgiata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paragiten si viion:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Huate afalgjata	6,062,727	10,941,066
Te tjera te pagueshme	461,451,779	122,092,270
Totali	467,514,506	133,033,336

"GPG COMPANY" Shpk Lushnje

- 11 -

G.P.G.CO G.P.G.CO



PASOYRAT FINANCIARE 2018 Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

Ne postin huate afatgjata 6,062,727 leke jane paraqitur Detyrime ndaj institucioneve të kredisë (Kontratat Leasing).

Ne postin Të tjera të pagueshme 461,451,779 leke jane paraqitur Detyrimet ndaj ortakeve te shogerise ne vleren 78,292,270, detyrimet per dividentin ne vleren 100,300,000 leke, dhe detyrimet ndaj disa shoqerive tregetare ne vleren 282,859,509 leke.

8. Kapitali dhe rezervat

Kapitalet e vet ate shoqerise per vitin ushtrimor 2018, paragiten sipas tabeles me poshte:

Kapitali dhe rezervat

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Kapitali I nenshkruar	1,000,000,0000	290,000,000
Rezerva ligjore	100,000,000	0
Rezerva le tjera	42,735,428	680,013,909
Fitimi/Humbja e vitit	147,270,990	242,721,519
Totali	1,290,006,418	1,212,735,428

"Kapitali dhe rezervat" e shoqerise i paraqitur ne bilanc, per vitin 2018 kane pesuar ndryshime, Me vendim te Asamblese se Pergjithshme, Kapitali I shoqerise eshte zmadhuar nga shperndarja e "Rezervave te tjera" dhe e fitimeve te mbartura, me vleren 710,000,000 leke, dhe u be 1,000,000,000 leke, "Rezervat Ligjore" jane zmadhuar per 1/10 e Kapitalit te nenshkruar, me vleren 100,000,000 leke. Vendimi I Asamblese se Pergjithshme, per perdorimin e fitimit te vitit 2017 dhe per shperndarjen e rezervave, se bashku me Raportin e Audituesit Ligjor, jane depozituar ne QKB giate vitit 2018.

9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

9.a. Te ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit

Te ardhurat e realizuara gjate periudhes ushtrimore 2018, paragiten sipas zerave te tabeles me poshte:

Totali	1,442,929,851	1,866,480,308
Shitje te perjashtuara (Apartamente)	0	0
Dorezim punime e sherbime,etj	1,442,929,851	1,866,480,308
	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017

Te ardhurat e deklaruara ne FDP jane per Shumen 1,440,162,207 leke, ndersa te ardhurat ne PASH jane ne Shumen 1,442,929,851 leke, diferenca prej 2,767,644 leke jane te ardhurat nga grantete si dhe projekti me Zyren e punesimit Lushnie.

9.b Shpenzimet

Shpenzimet e realizuara si konsumi i materialeve, mallrave, shpenzimet e tjera nga veprimtaria e shfrytezimit, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme sipas dokumentacionit baze, faturave tatimore. Shpenzimet e personelit jane pasqyruar sakte si shpenzim me vleren e realizuar

- 12 -



PASQYRAT FINANCIARE 2018

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2018

dhe te dokumentuar. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2018, jane pasqyruar ne pasqyren perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve. Shpenzimet e analizuara sipas zerave paraqiten si me poshte:

9.b.1 Shpenzimet per "Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme" sipas zerave, paraqiten si vijion:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Materiale te para	861,884,966	997,580,633
Shpenzime te tjera materiale	0	0
Totali	861,884,966	997,580,633

9.b.2 "Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit" sipas zerave analitike, paraqiten si vijon:

Shpenzime te tjera te shfrytezimit

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Primi I sigurimit	4,819,900	2,730,410
Energji elekrike,uje	1,803,919	1,940,915
Sherbime , blerje te tjera	52,524,687	44,372,720
Punime nga te tretet	44,534,951	272,089,254
Mirembajtje dhe riparime	33,026,681	30,626,088
Shpenzime per transpot	33,935	786,865
Transferime,udhetim me dieta	69,850,000	50,002,917
Shpenzime telefon	1,077,041	1,044,645
Sherbime bankare & kom Garancie	877,417	840,932
Taksa	10,917,239	4,969,667
Gjoba, penalitete, demshperblime	397,241	430,800
Vlera kontabel e AAM-ve te shitura	13,745,695	0
Totali	233,608,706	409,835,213

Rakordimi i Blerjeve te raportuara ne FDP dhe SIT ne krahasim me blerjet e raportuara ne bilanc paraoiten sipas tabeles me poshte:

SHPENZIMET			
BLERJET SIPAS FDP DHE SIT	1,088,716,599		
1.Blerje per investime	67,020,398	12	
Blerje investime brenda vendit pa tvsh (23)	-		
Importe te perjashtuara te investimit pa tvsh (24)	9,407,273		
Importe te investimit me tvsh 20% (28)	35,228,006		
Blerje te investimit brenda vendit me tvsh 20% (32)	22,385,119		
2.Blerje mallra dhe sherbime etj	1,021,696,201	-	
Blerje te perjashtuara (22)	18,357,997		
Importe mallra me shkalle tatimore 20% (26)	4,100,373		NAROS.
Blerje nga furnitor vendas me shkalle tatimore 20%	999,237,831		TIMEVE
Bierje nga rurnitor vendas me shkalle tatimore 20%	999,287,831		GV TIME

- 13 -

"GPG COMPANY" Slipk Lushnje

fg

G.P.G.CO
SH.P.K
NIPTJ64324443V



(30)			
SHPENZIME SIPAS BILANCIT		ME FATURA	PA FATURE
DEKLARATA E TATIM FITIMIT	1,269,599,761		-
Blerje e AAM-ve	-	-	
Mallra lend te pare sherbime	861,884,966	861,884,966	
Pagat + sig shoq	115,453,206		115,453,206
Amortizimi	31,631,107		31,631,107
Shpenzime te tjera te shfrytezimit	233,608,706	141,217,337	92,391,369
Interesa	1,892,560	432,780	1,459,780
Humbjet nga kembimet valutore	25,129,216		25,129,216
TOTALI SHPENZIMEVE	1,269,599,761	1,003,535,083	266,064,678
Ndryshimi gjendjes Inventarit	-	1,700,385	
Likujdimi I Principalit Leasing me fat tatimore	₩°	4,741,515	
Parapagime (me fature tatimore)		11,622,196	
	1,269,599,761	1,021,599,179	266,064,678

(97,022)

Diferenca blerje me FDP me blerje Bilancit eshte 97,022 leke Leke.

Diferenca prej 97,022 leke vjen si rezultat I diferences ndermjet vleres doganore te mallrave me koston faktike te tyre , per efekt te references.

1.Blerje per investime ne bilanc		ME FATURA	PA FATURE
Blerje AAM	39,935,631	39,935,631	
Blerje AA biologjike	20,407,917	20,407,917	
	60,343,548	60,343,548	
Blerje investime sipas fdp-ve		67,020,398	
Diferenca SIT Blerje me fature dhe kostos faktike		(6,676,850)	

Diferenca prej 6,676,850 leke vjen si rezultat I differences ndermjet kostos faktike te aktiveve me vleren doganore te tyre per efekt te references.

9.b.3 "Shpezimet per personelin" paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Paga	97,716,309	110,685,729
Sigurime shoqerore	15,083,841	17,244,954
Te tjera shenzime per pagat dhe sigurimet	2,653,056	0
Totali	115,453,206	127,930,683

Te tjera shpenzime per pagat dhe sigurimiet ne vleren 2,653,056 leke jane shpenzime per personeli nga projekti i nxitjes se punesimit qe me kemi me Zyren e Punesimit Lushnje.

9.b.4 "Te ardhurat dhe shpenzimet financiare" paraqiten si me poshte:

- 14 -

A PS

"GPG COMPANY" Shok Lushnje

1.

31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
. 0	0
(25, 129, 216)	(7,001,903)
(25,129,216)	(7,001,903)
	0 (25,129,216)

Te ardhurat dhe shpenzimet per interesat paragiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Te ardhura nga interesat	97,626	145,779
Shpenzime nga interesat	(1,990,186)	(1,658,285)
Totali	(1,892,560)	(1,512,506)

Te ardhurat dhe shpenzimet per kembimet valutore, jane paraqitur ne pasqyrat financiare te vitit ushtrimor per diference, sipas kerkesave te SKK Nr.12. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat jane paraqitur gjithashtu per diference sipas kerkesave te standardeve, dhe perfaqesojne interesat e paguara per kredite e marra,

9.c. Fitimi neto

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin dhe fitimin e tatueshem, paraqiten sipas tabeles me poshte:

	31 Dhjetor 2018	31 Dhjetor 2017
Fitim Bruto	173,330,090	285,630,752
Shpenzime te pa njohura	397,241	430,800
a.Gjoba, penalitete, demshperblime	397,241	430,800
Baza Ilogaritjes Tatimit	173,727,331	286,061,552
% e tatim Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	26,059,100	42,909,233
Fitimi Neto	147,270,990	242,721,519

Tatimi mbi fitimin e ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar me shpenzimet e panjohura, sipas legjislacionit fiskal.

Ekonomiste firmes

Administratori i "GPG COMPANY" Shpk

Pagsor/BUZI

- 15 -

"GPG COMPANY" Shpk Lushnje