

“GSA” sh.p.k.

Pasqyra Financiare individuale

(Per periudhen 01.01.2012 deri 31.12.2012)

Permbajtja

Nr.	Emertimi	Faqe
1	Bilanci kontabel	2-3
2	Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve	4
3	Pasqyra e levizjes se kapitaleve	5
4	Pasqyra e levizjes se parase	6
5	Informacione te pergjitheshme per shoqerine	7
6	Permbledhje e politikave kontabel	7-10
7	Likuiditete dhe Vlera te tjera Arke	10-11
8	Kliente per shitje e sherbime.	11-12
9	Te tjera Kerkesat per Arketim	12-13
10	Gjendjet e Inventarit	13
11	Parapagime per furnizime	13-14
12	Parapagime dhe Shpenzime te shtyra	14
13	Aktivete afatgjate financiare	14
14	Aktivete afatgjate Materiale dhe Jo Materiale	15-16
15	Hua dhe obligacionet afatshkurtra	16
16	Furnitoret	16
17	Detyrime Tatimore	16-17
18	Hua te tjera	17
19	Parapagimet e arketuara	17
20	Huamarrjet afatgjate	17
21	Kapitalet e veta	17-18
22	Shitjet Neto	18
23	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	18
24	Materiale te konsumuara	18
25	Shpenzime te tjera	19
26	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	19-20
27	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	20
28	Parate e arketuara nga klientet	20
29	Parate e paguara ndaj furnitoreve, punonjesve etj	21
30	Parate e ardhura nga veprimtarite	21
31	Tatime, taksa, sigurime e te tjera te ngjashme te paguara	21-22
32	Blerja e kampanise se kontrolluar minus parate e arketuara	22
33	Te ardhura nga huamarrjet afatgjate/afatshkurtra	22
34	Kthim i huamarrjeve	22
35	Ngjarjet pas dates se bilancit	23
36	Transaksionet me palet e lidhura	23

BILANCI KONTABEL
Periudha :01.01.2012-31.12.2012
Monedha: LEK

Nr.	AKTIVET	Shenime	31.12.2012	31.12.2011
I	Aktivet Afatshkurtra			
1	Mjete monetare	1	378,935,278	395,602,684
2	Derivative dhe aktive financiare te mbajtura per tregtim			
Shuma	I.2		0	0
3	Aktive te tjera afatshkurtra financiare			
i	Llogari/Kerkesa te arketueshme	2	1,138,709,021	25,044,029
ii	Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	3	63,728,896	76,675,699
iii	Instrumente te tjera borxhi			
iv	Investime te tjera financiare			
Shuma	I.3		1,202,437,917	101,719,728
4	Inventari			
i	Lendet e para	4	7,140,575	582,457
ii	Prodhim ne proces			
iii	Produkte te gatshme			
iv	Mallra per rishitje	5	19,170,783	283,849,424
v	Parapagesat per furnizime	6	50,386,397	552,378,867
Shuma	I.4		76,697,756	836,810,749
5	Aktivet biologjike afatshkurtra			
6	Aktivet afatshkurtra te mbajtura per shitje			
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	7	609,492	36,016
Totali per	Aktivet Afatshkurtra		1,658,680,443	1,334,169,177
II	Aktivet Afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata			
i	Aksione dhe pjesemarrje te tjera ne njesi te kontrolluara		195,066,308	146,655,000
ii	Aksione dhe investime te tjera ne pjesmarrje			
iii	Aksione dhe letra te tjera me vlere			
iv	Llogari/Kerkesa te arketueshme afatgjata		246,460,330	246,460,330
Shuma	II.1	8	441,526,638	393,115,330
2	Aktive afatgjata materiale			
i	Toka		2,876,467	2,876,467
ii	Makineri dhe pajisje		74,762,274	98,845,315
iii	Aktive te tjera afatgjata materiale		33,111,959	7,236,333
iv	Ndertesa		240,796,151	252,958,668
Shuma	II.2	9	351,546,851	361,916,783
3	Aktivet biologjike afatgjata			
4	Aktivet afatgjata jomateriale			
i	Emri i mire		0	0
ii	Shpenzimet e zhvillimit		8,364,478	0
iii	Aktive te tjera afatgjata jomateriale		0	0
Shuma	II.4	10	8,364,478	
5	Kapital aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive te tjera afatgjata (ne proces)	11	13,923,000	13,923,000
Totali per	Aktivet Afatgjata		815,360,967	768,955,113
Totali i Aktiveve			2,474,041,409	2,103,124,290

Shenim: Shenimet ne f.7-23, jane pjese integrale e ketyre pasqyrave financiare, te cilat jane autorizuar nga administratori i shoqerise me date 5 Shkurt 2013.

Ekonomist
Iva Camuku



Administrator
Serafin Orgocka

GSA Ltd.
Automation Systems Group



BILANCI KONTABEL
Periudha :01.01.2012-31.12.2012
Monedha: LEK

	DETYRIMET	Shenime	31.12.2012	31.12.2011
I	Detyrimet Afatshkurtra			
1	Derivativet (vlera negative)		0	0
2	Huamarrjet			
i	Huat dhe obligacionet afatshkurtra	12	114,612,373	109,395,424
ii	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata		0	0
iii	Bono te konvertueshme		0	0
Shuma	I.2		114,612,373	109,395,424
3	Huat dhe parapagimet			
i	Te pagueshme ndaj furnitoreve	13	72,968,999	139,787,100
ii	Te pagueshme ndaj punonjesve		0	0
iii	Detyrimet tatimore	14	2,583,243	1,917,825
iv	Hua te tjera		0	0
v	Parapagimet e arketuara	15	0	79,851,740
Shuma	I.3		75,552,242	221,556,665
4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
5	Provizionet afatshkurtra			
Totali per	Detyrimet Afatshkurtra		190,164,615	330,952,089
II	Detyrimet Afatgjata			
1	Huat afatgjata			
i	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare		0	0
ii	Bonot e konvertueshme		0	0
Shuma	II.1		0	0
2	Huamarrje te tjera afatgjata	16	325,488,746	330,685,496
3	Provizionet afatgjata			
4	Grantet dhe te ardhura te shtyra			
Totali per	Detyrimet Afatgjata		325,488,746	330,685,496
Totali i detyrimeve			515,653,361	661,637,585
	KAPITALI			
I	Kapitali			
1	Aksionet e pakices		0	0
2	Kapitali qe i perket aksionareve te shoqerise meme		0	0
3	Kapitali aksionar	17	28,100,000	28,100,000
4	Primi i aksionit		0	0
5	Njesite ose aksionet e thesarit		0	0
6	Rezerva			
i	Rezerva ligjore	17	4,160,969	4,160,969
ii	Rezerva te tjera	17	998,871,558	682,194,201
iii	Rezerva statuoare		0	0
Shuma	I.6		1,003,032,527	686,355,170
7	Fitimet e pashperndara	17	410,354,178	401,573,713
8	Fitimi/Humbja e vitit financiar	17	516,901,343	325,457,822
Totali per	Kapitalin	17	1,958,388,048	1,441,486,705
Totali i Detyrimeve dhe i Kapitalit			2,474,041,409	2,103,124,290

Shenim: Shenimet ne f.7-23, jane pjese integrale e ketyre pasqyrave financiare, te cilat jane autorizuar nga administratori i shoqerise me date 5 Shkurt 2013.

Ekonomist
Iva Camuku



Administrator
Serafin Orgocka

GSA Ltd.
Automation Systems Group



PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Periudha :01.01.2012-31.12.2012

Monedha: LEK

Nr.	Emertimi	Shenime	31.12.2012	31.12.2011
1	Shitjet neto	18	6,007,765,185	2,330,862,636
2	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	19	3,768,453	241,558
3	Ndryshime ne inventarin e produkteve te gatshem e ne proces		0	0
4	Materialet e konsumuara	20	-5,398,002,166	-1,919,089,680
5	Kosto e punes			
a	Paga e personelit		-13,803,772	-13,321,567
b	Sigurimet shoqerore e shendetesore		-2,141,212	-2,038,785
	Shuma (a,b)		-15,944,984	-15,360,352
6	Amortizimi dhe zhvlresimet	9	-36,623,103	-31,074,657
7	Shpenzime te tjera	21	-23,006,224	-24,798,609
8	Totali i shpenzimeve		-5,473,576,477	-1,990,323,298
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore		537,957,161	340,780,896
10	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara	22	37,240,908	50,563,693
11	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesemarrjet		0	0
12	Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga:			
a	investime te tjera financiare afatgjata			
b	interesa		-16,275,739	-9,207,237
c	fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit		12,426,258	-24,943,725
d	te tjera financiare		0	0
	Totali (a÷d)	23	-3,849,481	-34,150,963
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		33,391,427	16,412,730
14	Fitimi (Humbja) para tatimit		571,348,588	357,193,626
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	24	-54,447,245	-31,735,804
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		516,901,343	325,457,822
17	Elemente te pasqyrave te konsoliduara			

Shenim: Shenimet ne f.7-23, jane pjese integrale e ketyre pasqyrave financiare, te cilat jane autorizuar nga administratori i shoqerise me date 5 Shkurt 2013.

Ekonomist
Iva Camuku



Administrator
Serafin Orgocka



GSA Ltd.
Automation Systems Group

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Monedha: LEK

Kapitali	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore statutore	Rezerva te tjera	Rivleresimi i Aktiveve Afatgjata	Fitimi i pashperndare
Pozicioni me 31 Dhjetor 2010	28,100,000	4,160,969	506,584,889	0	255,018,713
Kapitalizimi i fitimeve ne Eltub shpk					146,555,000
Pozicioni i rregulluar me 31 Dhjetor 2010	28,100,000	4,160,969	506,584,889	0	401,573,713
Fitimi neto per periudhen kontabel					325,457,822
Dividentet e paguar					
Rritje e rezervave				175,609,312	
Emetimi i kapitalit aksioner					
Aksione te thesarit te riblera					
Pozicioni me 31 Dhjetor 2011	28,100,000	4,160,969	506,584,889	175,609,312	727,031,535
Fitimi neto per periudhen kontabel					516,901,343
Dividentet e paguar					
Rritje +/Ulje e rezervave -			325,457,822		-325,457,822
Transferim i rezervave te rivleresimit				-8,780,465	8,780,465
Emetimi i kapitalit aksioner					
Aksione te thesarit te riblera					
Pozicioni me 31 Dhjetor 2012	28,100,000	4,160,969	832,042,711	166,828,847	927,255,521

Shenim: Shenimet ne f.7-23, jane pjese integrale e ketyre pasqyrave financiare, te cilat jane autorizuar nga administratori i shoqerise me date 5 Shkurt 2013.

Ekonomist
Iva Camuku



Administrator
Serafin Orgocka

GSA Ltd.
Automation Systems Group



PASQYRA E FLUKSEVE TE PARASE

Periudha :01.01.2012-31.12.2012

Monedha: LEK

I	Fluksi i parave nga veprimtarite e shfrytezimit	Shenime	31.12.2012	31.12.2011
	Parate e arketuara nga klientet	23	5,807,269,639	3,258,468,176
	Parate e paguara ndaj furnitoreve, punonjesve etj	24	-4,904,853,899	-3,287,590,464
	Parate e ardhura nga veprimtarite	25	1,394,494	2,387,582
	Interesi i paguar		-13,239,114	-14,544,285
	Tatime, taksa, sigurime e te tjera te ngjashme te paguara	26	-871,561,640	-430,196,878
	Paraja neto nga veprimtarite e shfrytezimit		19,009,480	-471,475,869
II	Fluksi i parave nga veprimtarite investuese			
	Blerja e kompanise se kontrolluar, minus parate e arketuar	27	-11,170,400	872,869,891
	Blerja e aktiveve afatgjata materiale	9	-27,796,743	-6,625,695
	Te ardhura nga shitja e pajisjeve			0
	Interesi i arketuar		5,887,368	5,582,752
	Dividentet e arketuar			47,228,054
	Paraja neto e perdoruar ne veprimtarine investuese		-33,079,775	919,055,002
III	Fluksi i parave nga aktivitetet financiare			
	Te ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner			0
	Te ardhura nga huamarrje afatgjata/afatshkurtra	28	2,798,490	504,420,329
	Kthim i huamarrjeve	29	-5,395,600	-564,438,160
	Pagesat e detyrimeve te qerase financiare			0
	Dividente te paguar			0
	Paraja neto e perdoruar ne veprimtarite financiare		-2,597,110	-60,017,831
[-III	Rritja/ renia neto e mjeteve monetare		-16,667,405	387,561,302
	Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	1	395,602,684	8,041,382
	Mjetet monetare ne fund te periudhes kontabel	1	378,935,278	395,602,684

Shenim: Shenimet ne f.7-23, jane pjese integrale e ketyre pasqyrave financiare, te cilat jane autorizuar nga administratori i shoqerise me date 5 Shkurt 2013.

Ekonomist
Iva Camuku



Administrator
Serafin Orgocka

GSA Ltd.
Automation Systems Group



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

(Per periudhen 1 Janar- 31 Dhjetor 2012)

1. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME

Shoqeria “GSA” sh.p.k. eshte regjistruar ne regjistrin tregtar te shoqerive, me vendim gjykate nr. 674/1, date 30.06.1993, te Gjykates se Rrethit Gjyqesor ne Tirane.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit nr. 9901 date 14.04.2008 “Per tregtaret dhe shoqerite tregtare”, nga statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi per tatimet dhe taksat.

Objekti: Import-eksport i energjise elektrike, sherbime dhe tregetim i mallrave te tjera

Certifikimi tatimor: NIPT J61820031J

Kapitali themeltar: 28,100,000 leke.

Kuotat e pronesise:

1. Z. Agron Shaplo, zoterues i 83 % te kuotave te kapitalit me vlere 23,323,000 leke;
2. Z. Ilir Tifekciu, zoterues i 17 % te kuotave te kapitalit me vlere 4,777,000 leke.

Administrator: z.Agron Shaplo dhe z. Serafin Orgocka, me te drejta dhe detyra te percaktuara ne statutin e shoqerise.

Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.

Adresa e selise :Deshmoret e 4 Shkurtit, nr.30, Tirane (prone e shoqerise).

Adresa sekondare:

1. Rruga “Gjon Kastrioti”, nr. 66, Laprake, Tirane (ambient me qera);
2. Zona industriale, Bradashesh, Elbasan (prone e shoqerise).

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambjente prone te saj si dhe ne objekte te mara me qira . Mjetet e transportit jane ne pronesi te shoqerise.

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2012 eshte 21 punonjes.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

a. Bazat per pergatitjen e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne te gjitha aspektet materiale, duke respektuar kerkesat e parashikuara ne Ligjin nr. 9228 date 29.04.2004 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” te ndryshuar si dhe parimet baze e rregullat e parashikuara ne “Standartet Kontabel Kombetare” (SKK).

Per zbatimin e politikave kontabel, per vleresimet, si dhe per te tjera elemente te nevojshem per pergatitjen e pasqyrave financiare (PF) te vitit 2012, jemi referuar tek SKK nr.1- “Kudri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare”.

Bilanci Kontabel (BK) dhe Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve (PASH), Pasqyra e flukseve te parase dhe Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital, jane paraqitur sipas formatit te parashikuar ne SKK-2.

Sipas parimeve te kontabilitetit te pranuar gjeresisht ne Shqiperi, deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.



“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Shpenzimet që lidhen me të ardhurat e fituara gjatë periudhës raportuese njihen në të njëjtën periudhë kontabel si dhe të ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjatë një periudhë raportuese, që ndryshon nga periudha kur ato i sjellin përfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht në periudhën kur merren përfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, që përfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen në mënyrë të kompjuterizuar.

Vlerat në pasqyrat financiare janë shprehur në monedhën kombëtare LEKE.

b. Instrumentat financiare

Kompania ka vetëm instrumenta financiare jo derivative, përfshirë kërkesa nga kliente dhe kërkesa të tjera, mjete likuide dhe të ngjashme me to, huamarrje dhe huadhenie, furnitore dhe të tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vlerën e drejte plus, çdo kosto të drejtëpërdrejtë transaksioni të lidhura me to.

Një instrument financiar njihet nëse kompania është pale në kushtet e kontratës. Aktivet financiare nuk njihen nëse të drejtat e kompanisë mbi rrejdhat e ardhshme të parase të gjeneruara nga aktiviteti financiar kanë mbaruar ose nëse kompania i transferon aktivitetet financiare një pale të tretë pa mbajtje të drejtat e kontrollit ose në thelb të gjitha rreziqet dhe përfitimet nga aktiviteti. Blerja dhe shitja normale e aktiveve financiare kontabilizohet në datën e shitblerjes psh. datën në të cilën kompania vendos vetë të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare nuk njihen me, nëse detyrimet e kompanisë të specifikuar në kontratë mbarojnë afatshkurtë, shlyen ose anulohen.

Mjete monetare

Në këtë ze përfshihen mjetet monetare gjendje në datë 31.12.2012 në llogaritë rrjedhëse pranë bankave të nivelit të dytë si dhe në arke. Për njohjen fillestare të këtyre elementeve si dhe për gjendjet, është përdorur politika kontabel e “vlerës së drejte”.

Kërkesa për t’u arketuar

Në këtë ze janë përfshirë “kërkesa të arketueshme” nga klientët, si dhe kërkesa të tjera debitorë, të cilat janë vlerësuar me vlerë nominale.

Detyrime të pagueshme

Detyrimet për të paguar dhe të tjera detyrime paraqiten me vlerën e drejte të tyre dhe me pas maten me vlerën e tyre të amortizueshme.

Huate bankare dhe të tjera

Në vazhdim të njohjes fillestare, huate bankare dhe të tjera paraqiten me kosto të amortizueshme duke njohur çdo diferencë midis koston dhe vlerës së rikuperueshme në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huamarrjes në bazë të një interesi efektiv.

Të tjera

Të tjera instrumenta financiare jo-derivative maten me kosto të amortizueshme duke përdorur metodën e interesit efektiv, minus çdo humbje nga zhvlerësimi.

Aktiviteti financiar klasifikohet si detyrime afatshkurtra përveç rasteve kur kompania ka të drejtë të pakushtezuar të ndryshojë marrëveshjen e huasë për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit.

c. Inventari

Në këtë ze janë përfshirë gjendjet e “Mallrave” për rishitje tek të tretët si dhe gjendja e materialeve të blera për nevojat e kompanisë.

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare të tyre Shoqëria vlerëson inventarin me vlerën me të ulet midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Inventaret i nenshtrohen testit të zhvleresimit në datën e mbylljes së bilancit. Shuma e Zhvleresimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ka faktore të objektivë që tregojnë që inventaret janë zhvlerësuar.

Metoda e vleresimit është metoda e kostos mesatare të ponderuar.

d. Aktive afatgjata materiale (AAM)

Në bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Në këtë grup janë paraqitur gjendjet e aktiveve afatgjata materiale që përbehen nga ndertesa, mjete transporti, makineri e vegla pune, pajisje informatike si dhe mobilje e pajisje zyre.

Aktivitet Afatgjata Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtperdrejta që lidhen me sjelljen e aktivitetit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij (modeli i koston), me përjashtim të zërit “Ndertesa”, e cila është vlerësuar me vlerën e drejtë me datë 20.12.2011 (modeli i rivleresimit).

Metoda për llogaritjen e amortizimit është: Metoda e vlerës se mbetur.

Normat vjetore të amortizimit të aplikuar janë si më poshtë vijon:

Pershkrimi	Norma vjetore
Ndertesa	5 %
Mjete transporti	20 %
Pajisje teknologjike	20 %
Pajisje informatike	25 %
Mobilje e orendi	20 %
Aktive në proces	0 %
Toka	0 %

e. Aksionet e kapitalit

Aksionet e thjeshta njihen si kapital. Aksioni (kuota e kapitalit) njihet me vlerën nominale.

f. Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vlerën e drejtë të përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit të zakonshëm të kompanisë.

Të ardhurat përfshijnë shumën neto pa përfshire shumën e mbledhura për llogaritjen e palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, të cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.

Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësive së bashku me riskun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi.

g. Shpenzimet

Shpenzimet janë njohur mbi bazën e të drejtave të konstatuara.

h. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përmblodhin të ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara në bankë, fitimet nga shitja e aktiveve financiare të mbajtura për shitje, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Të ardhurat nga interesi njihen si detyrime atëherë kur përdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet për interesat nga huatë, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet e aktiveve financiare. Gjithë kostot e huamarrjeve njihen në humbje fitimes mbi bazën e përdorimit të metodës së interesit efektiv.

i. Tatim fitimi

Shpenzimi tatimor aktual është shuma e tatimit që pritet të paguhet bazuar në të ardhurat e vitit ushtrimor, shkallën tatimore që zbatohet në datën e raportimit si dhe cdo korrigjim të detyrimeve tatimore të viteve paraardhëse.

"GSA" shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Tatim fitimi është llogaritur në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 8438 datë 28.12.1998 "Për Tatimin mbi të Ardhurat" të ndryshuar. Tatim fitimi është llogaritur në masën 10% të të ardhurave të tatueshme. Vlera e tatimit, e paraqitur në pasqyrën e shpenzimeve, paraqet detyrimin final të shoqërisë për periudhën 1 Janar-31 Dhjetor 2012.

j. Transaksionet në valute të huaj

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën e përdorur duke përdorur kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit.

Fitimet dhe humbjet që rezultojnë nga kryerja e transaksioneve në monedhe të huaja dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve në monedhe të huaja me kursin e këmbimit të fund-viti njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i përdorur për vlerësimin e gjendjeve në valute me datë 31.12.2012, për monedhën Eur është 139.59 Lek/Eur dhe për monedhën USD është 105.85 Lek/USD nga 138.93 Lek/Eur dhe 107.54 Lek/USD që ishin perkatesisht me 31.12.2011.

3. SHENIME SHPJEGUESE

I. Aktivët Afatshkurtra

Shenim nr. 1: Mjete Monetare

Në mënyrë të përmblodhur, gjendja e likuiditeteve në periudhat raportuese është si vijon:

Likuiditete dhe vlera arke të tjera	31.12.2012	31.12.2011
I. Para në dore	655,729	75,603
Arka në LEK	577,419	75,603
Arka në EUR	78,310	0
II. Llogari në bankë	378,279,549	395,527,081
Llogari rrjedhese në LEK	12,847,571	32,013,941
Llogari rrjedhese në EUR	365,293,261	363,345,016
Llogari rrjedhese në USD	138,717	168,124
Total mjete monetare (I+II)	378,935,278	395,602,684

Vlera e mesipërme përfaqëson totalisht vlerën e likuiditeteve në datë 31.12.2012 dhe në 31.12.2011, gjendje në llogaritë që shoqëria ka pranë bankave të nivelit të dytë në lekë dhe valute, si dhe gjendjen e mjeteve monetare në arke. Gjendja e likuiditeteve (në bankë) e paraqitur në bilanc rakordon me shumën e ekstrakteve të bankës.

Në mënyrë analitike gjendja e llogarive pranë bankave me 31.12.2012 ishte si vijon:

Llogari rrjedhese në:	Monedha	Gjendja në monedhe 31.12.2012	Kursi	Ekuivalenca në LEKE 31.12.2012
Raiffeisen Bank	LEK	1,814,448	1.00	1,814,448
Raiffeisen Bank Depozite	LEK	1,000,000	1.00	1,000,000
Raiffeisen Bank	EUR	2,192,794.42	139.59	306,092,173
RZB Garanci Bankare 6-mujore (MVM)	EUR	100,000.00	139.59	13,959,000
RZB Depozite 6-mujore	EUR	100,000.00	139.59	13,959,000
Raiffeisen Bank	USD	245.15	105.85	25,949
Banka Kombetare Tregtare	LEK	2,413,494	1.00	2,413,494
Banka Kombetare Tregtare	EUR	43,965.25	139.59	6,137,109
Banka Kombetare Tregtare	USD	372.92	105.85	39,474
Alpha Bank	LEK	10,634	1.00	10,634
Alpha Bank	EUR	28,808.34	139.59	4,021,356

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Alpha Bank	USD	525.03	105.85	55,574
Union Bank	LEK	0.00	1.00	0
Union Bank	EUR	2,726.48	139.59	380,589
Intesa Sanpaolo Bank	LEK	932,923	1.00	932,923
Intesa Sanpaolo Bank	USD	121.01	105.85	12,809
Intesa Sanpaolo Bank	EUR	115,042.43	139.59	16,058,773
Credins Bank	LEK	6,671,472	1.00	6,671,472
Credins Bank	EUR	3,532.32	139.59	493,077
Credit Agricole Bank Albania	LEK	4,600	1.00	4,600
Credit Agricole Bank Albania	EUR	30,032.12	139.59	4,192,184
Credit Agricole Bank Albania	USD	46.40	105.85	4,911
Total ne banke (1-16)	LEK			378,279,549
Arka				
Mjete monetare ne arke	LEK	577,419.00	1.00	577,419
Mjete monetare ne arke	EUR	561.00	139.59	78,310
Total ne arke (1-2)				655,729

Total mjete monetare ne arke dhe ne banke (I+II)	LEK	378,935,278
---	------------	--------------------

Numrat e llogarive te shoqerise prane bankave te nivelit te dyte jane si vijon:

Banka	Mon.	IBAN
Intesa Sanpaolo Bank	ALL	AL2520 8110 0800 0002 0086 2353 03
Intesa Sanpaolo Bank	EUR	AL5220 8110 0800 0002 0086 2353 02
Intesa Sanpaolo Bank	USD	AL7920 8110 0800 0002 0086 2353 01
Raiffeisen Bank	ALL	AL1920 2110 1300 0000 0100 000 193
Raiffeisen Bank	EUR	AL9720 2110 1300 0000 8002 000 193
Raiffeisen Bank	USD	AL4720 2110 1300 0000 8002 000 193
Banka Kombetare Tregtare	ALL	AL96 2051 1014 0037 73CL PRCL ALL0
Banka Kombetare Tregtare	EUR	AL08 2051 1014 0020 95CL PRCF EUR0
Banka Kombetare Tregtare	USD	AL90 2051 1014 0020 95CL PRCF USD0
Alpha Bank	ALL	AL8890 2112 0902 0123 00008 7834 93
Alpha Bank	EUR	AL7190 2112 0902 0123 00009 2493 02
Alpha Bank	USD	AL0590 2112 0902 0123 00009 2189 65
Union Bank	ALL	AL95 2141 1106 0111 1025 0902 0110
Union Bank	EUR	AL89 2141 1106 0111 1025 0902 0121
Credins Bank	LEK	AL55212110160000000000374902
Credins Bank	EUR	AL98212110160000000000374904
Credins Bank	USD	AL28212110160000000000374903
Credit Agricole Bank Albania	LEK	AL03210110290000000000675349
Credit Agricole Bank Albania	EUR	AL94210110290000000000675360
Credit Agricole Bank Albania	USD	AL24210110290000000000675359

Shenim nr. 2 “Kerkesa te arketueshme”

Llogari/Kerkesa te arketueshme	31.12.2012	31.12.2011
Kliente per mallra dhe sherbime	1,143,866,191	30,197,706
Provizione	-5,157,170	-5,153,677
Total	1,138,709,021	25,044,029

Ne postin Kliente per shitje e sherbime, jane paraqitur vlerat per tu arketuar nga te tretet, per shitje mallrash e sherbimesh.

Evidenca analitike e kerkesave ndaj klienteve eshte si vijon:

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Emertimi	Llog.	Vlera ne LEKE
Fushe Kruje Cement Factory shpk/Eur	4112	303,447,400
Albanian Chrome shpk	4112	154,918,788
Courtenay Limited	4111	7,854,382
Porto Romano Oil sha	4111	2,053,200
Armo sha	4112	3,019,522
OST sha	4111	82,924
Koxhaj	4111	1,016,735
Albanian Motor Company	4111	150,696
All Ballkans Corporation	4111	140,004
Njesia e Menaxhimit Delvine	4111	394,560
FBS shpk	4111	879,608
KESH sha Leke	4111	374,760
Trans-Speed shpk	4111	363,920
Ardaro	4111	265,483
A.V. & Partners shpk	4111	240,000
BCOM shpk	4112	223,920
Drejt Pergj Policise	4111	181,200
Mission Possible	4111	165,750
Aparati Drejt Pergj Policise Shtetit	4111	162,600
Alfredo Bresciani Albania	4111	146,388
Colenco	4111	141,120
Raiffeisen Bank sha	4111	102,210
Kesh Komb RTV	4111	128,166
Dritan Mero	4111	124,062
C&S Konstruktion	4111	119,398
Datech shpk	4111	119,100
Dogana e Portit Dures	4111	48,000
Demokraci dhe Zhvillim Social e Publik	4111	45,900
Apex-AL shpk	4111	25,134
BNT Electronics	4111	23,720
UNDP	4111	22,596
Financial Web Searching shpk	4111	21,000
Intermedica	4111	13,068
Energji	4112	1,257,943
Ministria e Finances	4111	6,150
Irda shpk	4111	5,407
Bashkia e Tiranes	4111	3,830
Drejtoria e Pergjithshme e Arkivave	4111	1,200
Hoxha,Memi & Hoxha shpk	4112	2,785
Alfred Rrushaj	4111	767,690
Provizione	4911	-5,157,170
Colacem, Fs.29/E dt 07.01.2013 (energji levruar Dhjetor 12)	487020	1,157,533
KESH, FS 30/E, dt 07.01.2013 (energji levruar Dhjetor 12)	487020	560,970,724
ARMO sha , FS.31/E, dt 07.01.2013 (energji levruar Dhjetor 12)	487020	3,227,077
Energji Ashta, FS.32/E, dt 07.01.2013 (energji levruar Dhjetor 12)	487020	15,589
Fushe Kruje Cement Factory shpk/Eur	487020	99,434,868
Total kliente (neto)		1,138,709,021

Shenim nr. 3 “Kerkesa te tjera te arketueshme”

Evidenca analitike e llogarise kerkesave per tu arketuar, eshte e plote dhe eshte si vijon:

Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme	31.12.2012	31.12.2011
Shteti - Tvsh	19,193,328	32,672,860

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Shteti - Tatim fitimi	2,032,582	3,549,144
Debitore te tjere (G. Selita)	300,000	300,000
Porto Romano Oil sha	39,406,186	40,035,345
Drejtoria Rajonale e Sigurime shoqërore Tirane	0	118,350
San shpk	2,791,800	0
Abcom	5,000	0
Total	63,728,896	76,675,699

Shuma prej 19,193,328 leke perfaqeson tepricen e tvsh-se se zbritshme te muajit Dhjetor 2012, e cila nuk rakordon me FDP e Dhjetor 2012 me vlere 19,321,275 . Shoqeria ka kerkuar sistemimin e deklarates se tvsh-se se muajit dhjetor 2012 per Shumen 127,947 leke (zbritje e teprices se FDP) . Shuma prej 2,032,582 leke perfaqeson vleren e mbipaguar te tatim fitimit deri me 31.12.2012.

Shuma prej 39,406,186 leke perfaqeson te drejta ndaj shoqerise Porto Romano Oil sha, te cilat jane lene si garanci per ndonje rrisk te aktivitetit tregtar per periudhen nga fillimi i aktivitetit deri ne transferimin e pronesisë nga GSA shpk (shitja e aksioneve 2011).

Vlerat e tjera perfaqesojne te drejta ndaj debitoreve te shoqerise.

Shenim nr. 4 “Lende te para”

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlere e pjeseve te kembimit (pajisje elektrike dhe te tjera), te nevojshme per funksionimin normal te nenstacionit te energjise elektrike ne Elbasan.

Inventari	31.12.2012	31.12.2011
Lendet e para	7,140,575	582,457
Total	7,140,575	582,457

Shenim nr. 5 “Inventari i mallrave per rishitje”

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlere e inventarit te mallrave per qellim rishitje, i cili perbehet nga mobilje zyre dhe pajisje elektrike .

Inventari	31.12.2012	31.12.2011
Mallra per rishitje	19,170,783	283,849,424
Total	19,170,783	283,849,424

Gjendja fizike e inventarit perputhet me gjendjen kontabile (Inventari bashkelidhur).

Shenim nr. 6 “Parapagesa per furnizime”

Parapagesat per furnizime	31.12.2012	31.12.2011
Parapagime per blerje	50,386,397	552,378,867
Total	50,386,397	552,378,867

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlere e parapagimeve te kryera per furnitoret jo-residente, per furnizime te pa mberritura evidenca analitike e te cileve eshte si vijon:

Nr.	Emertimi	Monedhe	Vlera ne valute	Ekuivalenca ne Leke 31.12.2012
F00315	Foitel Kablo Sistemleri San.Tic.Ltd.Sti.	4012 EUR	20.14	2,811
F00312	Hes Hacilar Elektrik Sanayi Ve	4013 USD	290.00	30,697

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

F10155	Zyra Rregullatore per Energjine	4012	EUR	500.00	69,795
F10107	E ON Sales and Trading GMBH	4012	EUR	1,119.89	156,325
F10190	Net2Phone	4013	USD	4,784.48	506,437
F00409	MVM Partner Serbia doo	4012	EUR	359,100.00	50,126,769
4911	Provizione	4911	LEKE		-506,437
Total ne leke					50,386,397

Shenim nr. 7 “Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra”

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	31.12.2012	31.12.2011
Shpenzime te parapaguara	609,492	0
Te ardhura per tu marre	0	36,016
Total	609,492	36,016

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlere e shpenzimeve te parapaguara per sigurimin e automjeteve, per anataresim ne organizata profesionale etj, qe i perkasin vitit 2013.

II. Aktivet Afatgjata

Shenim nr. 8 “Investime financiare afatgjata”

Ne kete rubrike jane paraqitur investimet e shoqerise “GSA” shpk ne kapitalin e shoqerive te meposhteme, ne te cilat ajo zoteron 100% te kapitalit te regjistruar te tyre.

Investimet financiare afatgjata	31.12.2012	31.12.2011
Kuota ne Eltub shpk	187,305,000	146,655,000
GSA Energy doo Serbi	11,170,400	0
Zhvleresimi	-3,409,092	0
Total	195,066,308	146,655,000

Shoqeria GSA kontrollon shoqerine Eltub shpk, nepermjet zoterimit te 100% te kuotave te saj te kapitalit. Me vendimin date 14.06.2012, GSA shpk ne cilesine e ortakut te vetem, vendosi miratimin e pasqyrave financiare te shoqerise Eltub shpk per vitin 2011, si dhe caktoi qe nga fitimi neto, shuma prej 40,650,000 leke te kaloje per zmadhim te kapitalit te regjistruar dhe pjesa e mbetur prej 2,189 leke te mbetet si fitim per tu shperndare. Pas zmadhimit te kapitalit dhe miratimit perkates nga Asambleja e ortakëve me date 18.06.2012 vlere e kapitalit te regjistruar te shoqerise Eltub shpk eshte 187,305,000 leke, e cila perbehet nga 187,305 kuota me vlere nominale 1,000 leke/kuote.

Me date 23 Mars 2012 ortakët e shoqerise GSA shpk vendosen themelimin e shoqerise GSA Energy doo, me seli ne Republiken e Serbise. Kapitali i regjistruar i shoqerise eshte 80,000 (tetedhjetemije) Eur , ekuivalent me 11,170,400 leke. Ne kete rubrike eshte paraqitur dhe zhvleresimi i ketij aktivi, per vleren e humbjes se realizuar ne vitin 2012 ne Serbi, me vlere 2,758,000 RSD, ekuivalent me 3,409,092 leke (shen.22).

Ndersa gjendja e financimeve afatgjata ne shoqerite e kontrolluara eshte si vijon:

Kerkesa te arketueshme afatgjata	31.12.2012	31.12.2011
Eltub shpk	246,460,330	246,460,330
Total	246,460,330	246,460,330

Shenim nr. 9 “Aktivet afatgjata materiale”

Aktivët afatgjata materiale jane prone e shoqerise, jane dokumentuar ne menyre te rregullt dhe priten perfitime nga perdorimi i tyre ne te ardhmen.

Levizjet ne grupet e Aktiveve afatgjata materiale dhe ne amortizimin e tyre per vitin 2012, jane paraqitur ne tabelen permbledhese nr. 9, ne vijim.

Pasqyre permblledhese per gjendjen dhe levizjen e Aktiveve Afatgjata Materiale dhe Amortizimit per periudhen Janar-Dhjetor 2012

Llog- nr.	Aktive afatgjata materiale	Kosto historike/ vlera e drejte				Amortizimi				Norma vjetore e Amortizimit	
		Gjendja e 01/01/12	Shtesa gjate v. 2012	Pakesime neto gjate v. 2012	Gjendja dt 31.12.2012	Amortiz. 01.01.2012	Shtesa amortiz. 2012	Amortizimi per pakesimet viti 2012	Amortizimi i Akumuluar 31.12.2012		Vlera neto 31.12.2012
211	Truall dhe ndertese e nenstacionit te energji se Elbasan	2.876,467			2.876,467	0			0	2.876,467	0%
212	Ndertesa e zyrrave te GSA ne Tirane	209,288,075			209,288,075	-8,156,235	-10,056,592		-18,212,827	191,075,248	5%
212	Ndertesa e nenstacionit te energji se Elbasan	54,554,555	500,000		55,054,555	-2,727,728	-2,605,925		-5,333,652	49,720,903	5%
213	Makineri e pajisje energjitike	117,709,487			117,709,487	-24,256,645	-18,690,568		-42,947,214	74,762,274	20%
2150	Mjete transporti	17,558,381	24,413,628	-7,412,360	34,559,649	-12,165,911	-3,425,344	6,048,815	-9,542,439	25,017,210	20%
2181	Mobilje dhe orendi	6,922,007	45,250	-376,028	6,591,229	-4,388,090	-515,079	204,593	-4,698,575	1,892,653	20%
2182	Pajisje zyre dhe informatike	14,897,482	2,837,865	-100,000	17,635,347	-10,195,066	-1,329,595	91,410	-11,433,251	6,202,096	25%
	Totali	423,806,455	27,796,743	-7,888,388	443,714,809	-61,889,674	-36,623,103	6,344,819	-92,167,959	351,546,851	

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Shenim nr. 10 “Aktivet afatgjata jomateriale”

Shuma prej 8,364,478 leke, perfaqeson vleren e paguar per projektin e Ferrokromit, i cili pritet te zhvillohet ne periudhat ne vijim.

Shenim nr. 11 “Aktivet te tjera afatgjata ”

Shuma prej 13,923,000 leke, perfaqeson vleren e parapaguar shoqerise Arkimed shpk, per blerjen e garazheve nga GSA shpk. Pronesia mbi to nuk eshte fituar ende.

I. Detyrimet Afatshkurtra

Shenim nr. 12 “Hua dhe obligacionet afatshkurtra”

Hua dhe obligacione afatshkurtra	31.12.2012	31.12.2011
Courtenay Limited principal	108,496,254	110,228,504
Courtenay Limited Interesa te maturuara	6,116,119	-833,080
Total	114,612,373	109,395,424

Ne kete rubrike eshte paraqitur detyrimi afatshkurter per principal dhe interesa, i pagueshem ne vitin 2013, referuar kontrates afatgjate te huase date 16 Dhjetor 2010 me huadhenes shoqerine Courtenay Limited, per shumen limit 6,000,000 USD, ndersa vlera e disbursuar ishte 4,100,000 Usd (Janar 2011). Norma vjetore e interesit eshte 5.2 %.

Shenim nr. 13 “ Te pagueshme ndaj Furnitoreve”

Te pagueshme ndaj furnitoreve	31.12.2012	31.12.2011
Furnitoreve per blerje e sherbime (A)	72,247,174	139,530,830
Fatura te pamberritura	429,674	256,270
Kreditore te tjere	292,151	0
Total	72,968,999	139,787,100

Ne kete rubrike jane paraqitur detyrimet e shoqerise ndaj furnitoreve, te pagueshme pas dates 31.12.2012. Evidenca analitike e tyre eshte si vijon:

Lista e furnitoreve (A)	Llog	Monedhe	Vlera ne valute	Kundravlefte ne Leke
Rajca shpk	4011	LEK	1,302,004	1,302,004
Vodafone Albania sha	4011	LEK	314,500	314,500
AESS shpk	4011	LEK	191,000	191,000
BNT Electronic	4011	LEK	3,000	3,000
Edmi Limited	4013	USD	20	2,118
Energji Ashta shpk	1042	EUR	173,820	24,263,500
Tradition Financial Services	4012	EUR	500	69,795
China National Electric Export Import Corp	4013	USD	430	45,515
Alpiq Energy SE	4012	EUR	-189,720	-26,483,015
OST sha	4011	LEK	14,431,896	14,431,896
Alpiq Energy SE	48101	EUR	416,268	58,106,859
Total				72,247,174

Shenim nr. 14 “Detyrimet tatimore”

Per llogaritjen e detyrimeve tatimore shoqeria ka mbajtur parasysh kerkesat e Ligjit “Per Sigurimet shoqerore dhe shendetesore”, “Per TVSH-ne”, per “Tatimin mbi te ardhurat” etj, te zbatueshme per aktivitetin e shoqerise sone.

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Detyrimet tatimore te papaguara me date 31.12.2012 sipas natyres se tyre dhe vlerat perkatese jane paraqitur ne tabelen e poshteshenuar.

Detyrimet tatimore	31.12.2012	31.12.2011
Sigurime Shoqerore dhe te Ngjashme	302,641	292,133
Shteti - Tatim mbi paga	111,115	108,437
Shteti - Tatime ne burim	2,169,487	1,517,255
Total	2,583,243	1,917,825

Te gjitha detyrimet tatimore te paraqitura ne kete rubrike, jane te paguar ne vitin 2013.

Shenim nr. 15 “Parapagimet e arketuara”

Parapagimet e arkëtuara	31.12.2012	31.12.2011
Parapagime nga Albanian Chrome	0	79,851,740
Total	0	79,851,740

Ne kete rubrike jane paraqitur vlera e parapagimeve te arketuara nga shoqeria Albanian Chrome ne vitin 2011 te mbyllura ne vitin 2012.

Shenim nr. 16 “Huamarrje te tjera afatgjata”

Hua afatgjata	31.12.2012	31.12.2011
Courtenay Limited principal	325,488,746	330,685,496
Total	325,488,746	330,685,496

Ne kete rubrike eshte paraqitur detyrimi afatgjate (i pagueshem pas vitit 2013) per principal referuar kontrates se huase paraqitur ne shenimin nr.12.

Shenim nr. 17 “Kapitali”

Kapitali I shoqerise me vlere nominale 28,100,000 leke zorerohej nga ortakët si vijon:

Kapitali i ortakeve	31.12.2012	31.12.2011	Ne vlere
Agron Shaplllo	83%	83%	23,323,000
Ilir Tifekciu	17%	17%	4,777,000
Total	100%	100%	28,100,000

Me vendimin e asamblese se ortakeve date 30.06.2012 jane miratuar pasqyrat financiare te vitit 2011 dhe eshte caktuar qe i gjithe fitimi i realizuar me vlere 325,457,822 leke te kaloje per rritje te rezervave te shoqerise.

Po keshtu gjate vitit eshte rimarre rezerva e rivleresimit te ndertesës me vlere 8,780,466 leke dhe ka kaluar ne rubriken e fitimeve te pashperndara. Ne menyre analitike, levizja e kapitaleve eshte paraqitur ne aneksin perkates te pasqyrave financiare (pasqyra e levizjes se kapitalit).

Te dhenat bruto per rezultatin financiar te vitit 2012 jane si vijon:

Fitimi i vitit financiar	31.12.2012	31.12.2011
Total te ardhura	6,086,466,362	3,283,909,413
Total shpenzime	-5,515,117,774	-2,926,715,787



“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Fitimi para tatimit	571,348,588	357,193,626
Fitimi para tatimit Ne %	9.39	10.88
Tatim fitimi	-54,447,245	-31,735,804
Fitimi neto	516,901,343	325,457,822
Fitimi neto ne %	8.49	9.91

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

Shenim nr. 18 “Shitjet neto”

Shitje neto	31.12.2012	31.12.2011
Te ardhura nga shitja e energjiise elektrike	5,977,099,497	2,159,204,504
Te ardhura nga shitja e mallrave	18,062,052	116,750,448
Te ardhura te tjera nga shitja e sherbimeve	12,603,636	54,907,684
Total	6,007,765,185	2,330,862,636

Te ardhurat nga veprimtaria kryesore e vitit 2012, kryesisht jane realizuar nga shitja e energjiise elektrike e cila ze 99.49 % te totalit nga 92.64 % qe ishte ne vitin 2011. Te ardhurat nga shitja e mallrave jane realizuar pjeserisht nga shitja e artikujve per mobilimin e zyrave si dhe e artikujve elektrike apo sherbimeve. Nga njeri vit ne tjetrin, pesha qe zene keto artikuj ne totalin e te ardhurave sa vjen e ulet.

Shenim nr. 19 “Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit”

Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	31.12.2012	31.12.2011
Transport per te tretet	411,197	133,300
Penalitete e gjoba te arketuara	3,031,912	0
Te ardhura nga shitja AMM	1,688,541	1,711,000
Kosto nga shitja AMM	-1,363,545	-1,630,083
Te ardhura te tjera korente	349	27,341
Total	3,768,453	241,558

Ne kete rubrike jane paraqitur te ardhura te tjera te realizuara, por qe nuk perbejne aktivitetin kryesor te shoqerise.

Shenim nr. 20 “Materiale te konsumuara”

Materialet e konsumuara	31.12.2012	31.12.2011
Blerje materiale të para	-33,937	-27,889,555
Kosto e mallrave te shitura	-5,394,905,401	-1,886,076,484
Blerje,energji,avull,uje	-472,877	-466,512
Kanceleri shtypshkrime etj	-85,782	-100,517
Karburant	-2,374,000	-1,736,000
Materiale montimi mobiljesh	0	-10,713
Materiale te tjera konsumi	-88,169	-38,300
Te tjera (punime me nenkontraktore)	-42,000	-2,771,600
Total	-5,398,002,166	-1,919,089,680

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Ne kete rubrike eshte paraqitur kostoja materialeve te konsumuara dhe te mallrave te shitura (dy zerat e pare te pasqyres), ndersa zerat e tjere perfaqesojne kosto per shpenzime administrative. Ne shpenzimet per karburant eshte perfshire edhe tvsh e blerjes, pasi nuk eshte njohur si tvsh e zbritshme nga shoqeria.

Shenim nr. 21 “Shpenzime te tjera”

Ne menyre analitike, shpenzimet sipas natyres jane paraqitur ne tabelen e meposhteme:

Shpenzime te tjera	31.12.2012	31.12.2011
Qira	-6,428,508	-6,980,457
Mirembajtje	-2,514,391	-2,163,906
Prime te sigurimit	-392,085	-469,754
Sherbime te tjera nga te tretet	-1,194,318	-1,436,701
Noterizime, perkthime, sherb avokatie etj	-42,810	-46,400
Sherbime doganore	-186,083	-150,261
Kuota anetaresimi, licensa etj	-484,788	-363,875
Reklama, publicitet	-1,175,520	0
Transferime, udhetim e dieta	-1,914,148	-899,038
Shpenzime postare e telekomunikacion	-4,412,371	-3,500,669
Transport dhe shpenzime shitje	0	-105,250
Komisione bankare	-2,615,814	-1,334,788
Taksa regjistrimi	-130,168	-84,817
Te tjera tatime dhe taksa	-447,978	-407,690
Vlera kontabel e AAM te nxjerra jasht perdorimit	-180,024	-103,939
Subvencione të dhëna	-138,020	0
Shpenzime per pritje dhe dhurata	-461,489	-375,692
Humbje nga mosarketimi	0	-5,153,677
Penalitete, gjoba e demshperblime	-28,549	-1,000,364
Te tjera shpenzime rrjedhese	-259,161	-221,330
Total	-23,006,224	-24,798,609

Shenim nr. 22 “Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara”

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlera e fitimit te shoqerise Eltub shpk, qe eshte perdorur per zmadhimin e kapitalit te saj, duke rritur ne kete menyre vleren e investimit te shoqerise GSA ne kapitalin e saj. Vlera 40,650,000 leke. Per me teper detaje shih shenimin nr.8.

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njesite e kontrolluara	31.12.2012	31.12.2011
Të ardhura nga dividendët	40,650,000	47,228,054
Zhvleresim I AA financiare	-3,409,092	0
Te ardhura nga shitja e letrave me vlerë	0	871,720,000
Kosto e letrave me vlerë te shitura	0	-868,384,361
Total	37,240,908	50,563,693

Shenim nr. 23 “Te ardhurat dhe shpenzimet financiare”

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	31.12.2012	31.12.2011
Te ardhura nga interesat	5,851,352	5,618,768

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Shpenzime per interesa	-22,127,091	-14,826,005
Fitime nga veprimet ne valute	27,067,826	26,608,314
Humbje nga veprimet ne valute	-14,641,568	-51,552,040
Total	-3,849,481	-34,150,963

Ne kete rubrike jane paraqitur te ardhurat nga interesat per fondet e depozituara ne banka, shpenzimet per interesat e huase, si dhe diferencat pozitive dhe negative nga kurset e kembimit.

Shenim nr. 24 “Shpenzimet e tatimit mbi fitimin”

Rezultati tatimor dhe tatim fitimi qe llogaritet mbi te, per periudhen Janar-Qershor 2012 dhe me 31 Dhjetor 2011, paraqitet si me poshte:

Rezultati tatimor	31.12.2012	31.12.2011
Fitimi para tatimit	571,348,588	357,193,626
Te ardhura te patatueshme	-40,650,000	-47,228,054
Shpenzime te pazbritshme ne total	13,773,864	7,392,466
Mirembajtje automjete	517,064	535,466
Te tjera	0	2,000
Subvencione të dhëna	138,020	0
Shpenzime per pritje dhe dhurata	461,489	375,692
Humbje nga mosarketimi	0	5,153,677
Penalite e gjoba	28,549	1,000,364
Shpenzime të tjera korente	255,960	221,328
Zhvleresim I AA financiare	3,409,092	0
Te tjera	3,201	0
Vlera kontabel e AAM te nxjerra jasht perdorimit	180,024	103,939
Amortizimi vleren e rivler. nderteses Tirane	8,780,465	0
Fitimi tatimor i ushtrimit	544,472,452	317,358,038
Humbje te mbartura	0	0
Fitimi i tatueshem i ushtrimit	544,472,452	317,358,038
Tatim fitimi	-54,447,245	-31,735,804
Fitimi Neto	516,901,343	325,457,822

Tatim fitimi i llogaritur per periudhen Janar-Dhjetor 2012 eshte 54,447,245 leke, i cili krahasuar me parapagimet e kryera gjate vitit 2012 ne shumen 52,930,683 leke dhe me tepricen e mbartur debitore me vlere 3,549,144 leke, gjeneron detyrimin e shtetit ndaj shoqerise per shumen 2,032,582 leke, vlere e cila eshte paraqitur ne shenimin nr.3 te pasqyrave financiare.

Pasqyra e levizjes se parase

Shenim nr. 25 “ Parate e arketuara nga klientet”

Parate e arketuara nga klientet	31.12.2012	31.12.2011
Kliente Lek	24,786,918	168,941,520
Kliente Euro	5,782,482,721	3,089,526,655
Total	5,807,269,639	3,258,468,176

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Shenim nr. 26 “ Parate e paguara ndaj furnitoreve, punonjesve etj”

Parate e paguara ndaj furnitoreve,punonjesve	31.12.2012	31.12.2011
Furnitore Lek	-525,918,070	-421,434,150
Furnitore Euro	-4,385,470,678	-2,845,617,669
Furnitore USD	-3,598,156	-4,653,171
Furnitore GBP	-79,106	0
Kliente Lek	0	-16,000
Paga dhe shpërblime	-11,047,345	-10,682,049
Aleksander Josifi	-2,410,711	-2,654,237
Xhemal Maloku	-891,000	-972,000
Sigurime	-2,000	0
Kuota anetaresimi, licensa etj	-210,000	-164,000
Shpenzime për shërbimet bankare	-2,615,454	-1,333,254
Kreditore te tjere ne EUR	0	-55,230
Kanceleri shtypshkrime etj	0	-2,950
Sherbime te tjera nga te tretet	0	-2,000
Transferime, udhetim e dieta	-252,908	0
Kuota anetaresimi, licensa etj	0	-240
Shpenzime për shërbimet bankare	0	-1,535
Sponsorizime	-138,020	0
Shpenzime të tjera korente	-12,194	-1,980
Garanci abcom	-5,000	0
Total	-4,932,650,642	-3,287,590,465

Shenim nr. 27 “ Parate e ardhura nga veprimtarite”

Parate e ardhura nga veprimtarite	31.12.2012	31.12.2011
Humbje nga këmbimet dhe perkthimet valutore	-64,970	-134,887
Fitim/Humbje nga azhornimi i Arkes/Bankes	3,148,161	2,256,480
Fitim nga kembimet valutore	0	265,990
Xhirime te brendshme Eur	-1,244,118	0
Xhirime te brendeshme USD	-444,578	0
Total	1,394,494	2,387,582

Shenim nr. 28 “ Tatime,taksa, sigurime e te tjera te ngjashme te paguara”

Tatime, taksa, sigurime e te tjera te ngjashme te paguara	31.12.2012	31.12.2011
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	-3,573,383	-3,398,277
Detyrime të tjera	118,338	-118,350
Tatim page	-1,317,697	-1,270,388
Tatim ne burim	-2,769,970	-535,987
Tatim mbi fitimin	-52,919,670	-56,097,985

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Shteti- TVSh e paguar	-74,630,620	-63,595,785
Shteti – TVSH ne dogane	-735,660,107	-304,360,810
Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	-283,111	-117,109
Njesia Tatimpaguesve te Medhenj Apelim detyrimesh	0	-32,019
Taksa dhe tarifa vendore	-446,778	-407,690
Taksa e regjistrimit	-11,380	-77,347
Gjoba dhe dëmshpërblime	-39,562	-185,131
Akcise	-27,700	0
Total	-871,561,640	-430,196,878

Shenim nr. 29 “ Blerje e kompanise se kontrolluar minus parate e arketuara”

Blerja e kompanise se kontrolluar, minus parate e arketuara	31.12.2012	31.12.2011
Te hyrat nga shitja e aksioneve te Porto Romano Oil sha	0	872,869,891
Dalje per kapitalin e investuar ne GSA Energy doo Serbi	-11,170,400	0
Total	-11,170,400	872,869,891

Per me teper informacion referohu tek shenimi nr. 8 i pasqyrave financiare.

Shenim nr. 30 “ Te ardhura nga huamarrjet afatgjata/afatshkurtra”

Te ardhura nga huamarrje afatgjata/afatshkurtra	31.12.2012	31.12.2011
Ortake llogari rrjedhese ne EUR	0	1,046,970
Ortake llogari rrjedhese ne LEK	500,000	550,000
Debitore ne leke	206,940	2,400
Porto Romano Oil sha / LEK	0	15,502,400
Porto Romano Oil sha / EUR	0	2,951,340
Porto Romano Oil sha / USD	0	60,550,219
Courtenay Limited huamarrje	0	423,817,000
San shpk	2,091,550	0
Total	2,798,490	504,420,329

Shenim nr. 31 “ Kthim i huamarrjeve”

Kthim i huamarrjeve	31.12.2012	31.12.2011
Raiffeisen Bank overdraftl	0	-301,714,430
Ortake llogari rrjedhese ne Leke	-500,000	-700,000
Ortake llogari rrjedhese ne EUR	0	-10,040,240
Ortake llogari rrjedhese ne USD	0	-61,399,348
Debitore ne leke	0	-2,400
Porto Romano Oil sha / Lek	0	-28,173,238
Porto Romano Oil sha / EUR	0	-2,920,070
Porto Romano Oil sha / USD	0	-100,816,968
Courtenay Limited huamarrje	0	-58,671,466
San shpk	-4,895,600	0
Total	-5,395,600	-564,438,160

“GSA” shpk Pasqyrat financiare 1 Janar-31 Dhjetor 2012

Shenim nr. 32“ Ngjarjet pas dates se bilancit”

Deri ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare me date 05 Shkurt 2013, nuk ka patur ngjarje te cilat te ndikonin materialisht ne gjendjet e deklaruar nga shoqeria.

Shenim nr. 33 “Transaksionet me palet e lidhura”

Shoqeria ka realizuar transaksione me palet e lidhura vetem per pagesen e pagave per periudhen Janar-Dhjetor 2012, referuar kontratave te punes, si dhe per huamarrje dhe kthim huaje (shih shemimin nr.30 dhe 31).

Tirane me 05 Shkurt 2013

Ekonomist

Iva Camuku



Administrator

Serafin Orgocka

