

“GSA” sh.p.k.

Pasqyra Financiare te Konsoliduara

(Per periudhen 01.01.2018 deri 31.12.2018)

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Legjenda

Pasqyra e Pozicionit Financiar e Konsoliduar (AKTIVI)	1
Pasqyra e Pozicionit Financiar e Konsoliduar (PASIVI)	2
Pasqyra e Performances e Konsoliduar.....	3
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto e Konsoliduar	4
Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare e Konsoliduar	5
A. INFORMACIONE TE PERGJITHESHME.....	6
B. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL	7
<i>Bazat per pergatitjen e pasqyrave financiare</i>	<i>7</i>
<i>Bazat e pergatitjes</i>	<i>7</i>
<i>Bazat e matjeve.....</i>	<i>7</i>
<i>Njohja e te ardhurave.....</i>	<i>7</i>
<i>Njohja e shpenzimeve.....</i>	<i>8</i>
<i>Aktivet monetare.....</i>	<i>8</i>
<i>Te drejta te arketueshme</i>	<i>8</i>
<i>Detyrime te pagueshme</i>	<i>8</i>
<i>Detyrime tatimore.....</i>	<i>8</i>
<i>Inventaret</i>	<i>8</i>
<i>Aktive afatgjata materiale (AAM).....</i>	<i>8</i>
<i>Parapagime, shpenzime te shtyra</i>	<i>9</i>
<i>Shpenzime te konstatuara dhe te ardhura te shtyra.....</i>	<i>9</i>
<i>Kapitali</i>	<i>9</i>
<i>Te ardhura te tjera dhe shpenzime financiare</i>	<i>9</i>
<i>Taksat</i>	<i>9</i>
<i>Tatimi mbi Fitimin.....</i>	<i>9</i>
<i>Taksat mbi shitjet</i>	<i>10</i>
<i>Transaksionet ne valute te huaj.....</i>	<i>10</i>
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE TE KONSOLIDUARA	10
I. Aktivet Afatshkurtra	10
Shenim nr. 1: Mjete Monetare	10
Shenim nr. 2 “ Garanci bankare dhe depozita me shume se 3 muaj”	11
Shenim nr. 3 “ Huadhenie”.....	11
Shenim nr. 4 “ Te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit”	11
Shenim nr. 5 “Te drejta te tjera”	11
Shenim nr. 6 “Inventari i mallrave dhe materialeve”	12
Shenim nr. 7 “Shpenzime te shtyra”.....	12
Shenim nr. 8 “Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara”	13
II. Aktivet Afatgjata.....	13
Shenim nr. 9 “Aktive financiare”	13

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Shenim nr. 10 “Aktivet afatgjata materiale”	13
Shenim nr. 11 “Aktivet afatgjata jomateriale”	15
Shenim nr. 12 “Aktive / Detyrime(-)tatimore te shtyra”	15
III. Detyrimet Afatshkurtra	15
Shenim nr. 13 “Detyrime ndaj Institucioneve te kredise”	15
Shenim nr. 14 “Arketime ne avance per porosi”	16
Shenim nr. 15 “Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit”	16
Shenim nr. 16 “Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve”	16
Shenim nr. 17 “Te pagueshme per detyrimet tatimore”	16
Shenim nr. 18 “Dividente per tu paguar”	17
IV. Detyrimet Afatgjata	17
Shenim nr. 19 “Arketime ne avance per porosi”	17
Shenim nr.20 “ Kapital i ortakeve”	17
Shenim nr. 21 “Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit”	17
Shenimnr. 22 “Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar”	18
Shenim nr. 23 “Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit”	18
Shenim nr. 24 “Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme”	18
Shenim nr. 25 “Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe inventareve”	18
Shenim nr. 26 “Shpenzime te tjera shfrytezimi	19
Shenim nr. 27 “Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme”	19
Shenim nr. 28 “Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin”	20
Shenim nr. 29 “Shpenzim / E Ardhur tatimore e shtyre”	20
Shenim nr. 30 “Pasqyra individuale e te ardhurave dhe shpenzimeve 2018 dhe 2017”	20
Shenim nr. 31 “Transaksionet me palet e lidhura”	21
V. Shenimet e vleresimit te riskut	21
Shenim nr. 32 “ Rreziku i kredise”	21
Shenim nr. 33 “ Rreziku i likuiditetit”	21
Shenim nr. 34 “ Rreziku i parashikimit”	22
Shenim nr. 35 “ Rreziku i normes se interesit”	22
Shenim nr. 36 “ Rreziku i kursit te kembimit”	22
Shenim nr. 37“ Ngjarjet pas dates se bilancit”	23

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar e Konsoliduar (AKTIVI)¹

Periudha: 01.01.2018-31.12.2018

Monedha: LEK

Nr	A K T I V E T	Shenime	Konsoliduar 31.12.2018	Konsoliduar 31.12.2017
	Aktivitet Afatshkurtra			
	► Aktivitet monetare	1	621,220,889	742,963,902
1	Banka		621,136,003	742,929,338
1.1	Llogari rrjedhes		591,367,099	715,996,012
1.2	Transitore		29,768,904	26,933,326
4	Arka		84,886	34,564
	► Investime		122,483,200	7,647,500
1	Garanci bankare dhe depozita me shume se 3 muaj	2	115,078,000	7,647,500
2	Huadhenie	3	7,405,200	0
	► Te drejta te arketueshme		2,943,872,636	3,872,266,041
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	4	2,008,851,925	3,654,849,839
2	Te tjera	5	935,020,711	217,416,202
	► Inventaret	6	1,459,398,145	1,337,710,852
1	Lende e pare dhe materiale te konsumueshme		731,838,135	326,228,023
2	Prodhome ne proces dhe gjysemprodukte		9,853,560	8,595,932
3	Produkte te gatshme		463,643,289	444,719,921
4	Mallra		41,104,054	154,112,434
5	Parapagime per inventar		232,653,751	406,530,322
6	Zhvleresimi i invntarit		-19,694,645	-2,475,780
	► Shpenzime te shtyra	7	34,976,543	48,474,724
	► Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara	8	20,350,452	10,518,169
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA		5,202,301,867	6,019,581,189
	Aktivitet Afatgjata			
	► Aktive financiare	9	197,015,420	428,141,810
1	Garanci Bankare		197,015,420	428,141,810
	► Aktivitet materiale	10	1,774,509,510	1,782,176,753
1	Toka dhe ndertesa		679,219,859	688,638,787
2	Impiante dhe makineri		913,333,639	1,023,180,248
3	Te tjera Instalime dhe pajisje		15,255,370	15,290,456
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces		166,700,643	55,067,262
	► Aktivitet biologjike		0	0
	► Aktive jo materiale:	11	4,435,080	5,842,973
1	Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,te drejta dhe aktive te ngjashme		4,435,080	5,842,973
	► Aktive tatimore te shtyra	12	5,305,673	20,833,315
	► Kapitali i nenshkruar i papaguar		0	0
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA		1,981,265,683	2,236,994,850
	AKTIVE TOTALE		7,183,567,548	8,256,576,039

¹ Shenim:Keto pasqyra te lexohen se bashku me shenimet nga 1-37 ne vijim

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Pasqyra e Pozicionit Financiar e Konsoliduar (PASIVI)²

Periudha: 01.01.2018-31.12.2018

Monedha: LEK

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	Shenime	Konsoliduar 31.12.2018	Konsoliduar 31.12.2017
	► Detyrime afatshkurtra:		2,144,128,026	3,902,674,742
1	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	13	1,145,152,848	2,462,528,016
2	Arketime ne avance per porosi	14	66,960,626	130,075,076
3	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	15	910,110,938	1,216,235,010
4	Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsores	16	13,242,824	11,580,382
5	Te pagueshme per detyrimet tatimore	17	8,930,790	38,105,427
6	Dividente per tu paguar	18	0	44,150,831
	► Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		394,617	0
	► Te ardhura te shtyra		0	561,922
	► Provizione		0	0
	Totali i Detyrimeve afatshkurtra		2,144,522,643	3,903,236,664
	► Detyrime afatgjata:	19	29,813,163	27,492,013
1	Arketimet ne avance per porosi agj		29,813,162	27,492,013
	► Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		0	0
	► Te ardhura te shtyra		0	0
	► Provizione:		0	0
	► Detyrime tatimore te shtyra		0	0
	Totali i Detyrimeve afatgjata		29,813,163	27,492,013
I	DETYRIMET TOTALE		2,174,335,806	3,930,728,677
	► Kapitali dhe Rezervat		0	
	► Kapitali i Nenshkruar	20	28,100,000	28,100,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		0	0
	► Rezerva rivleresimi		-576,296	303,452
	► Rezerva te tjera		4,091,174,398	3,032,907,052
1	Rezerva ligjore		0	0
2	Rezerva statutore		0	0
3	Rezerva te tjera		4,091,174,398	3,032,907,052
	► Fitimi i pashperndare		58,151,864	58,151,864
	► Fitim / Humbja e Vitit		832,381,776	1,206,384,994
II	Totali i Kapitalit		5,009,231,743	4,325,847,362
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		7,183,567,548	8,256,576,039

² Shenim: Keto pasqyra te lexohen se bashku me shenimet nga 1-37 ne vijim

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Pasqyra e Performances e Konsoliduar³

Periudha: 01.01.2018-31.12.2018

Monedha: LEK

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytezimit te klasifikuara sipas natyres

Nr	PershkrimiElementeve	Shenime	31.12.2018	31.12.2017
▶	Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	21	11,146,702,258	11,904,435,439
▶	Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimit ne process	22	20,180,997	453,315,853
▶	Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar		1,652,831	80,246,137
▶	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	23	62,506,142	12,551,828
	1 Transport ne shitje		62,006,032	12,210,869
	2 Te tjera te shfrytezimit		500,109	340,959
▶	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	24	-9,556,072,606	-10,575,553,790
	1 Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		-3,355,753,369	-842,897,532
	2 Kosto e energjise elektrike per shitje dhe mallra		-6,043,374,245	-9,708,545,169
	3 Materiale te pastokueshme dhe Energji Elktrike konsum vetjak		-3,239,506	-7,709,034
	4 Sherbime te tjera		-153,705,486	-16,402,054
▶	Shpenzime te perso		-190,641,065	-129,849,917
	1 Paga dhe shperblime		-168,980,385	-115,366,726
	2 Shpenzime te sigurimeve shoq/shend (paraqitur vecmas nga shp per pensionet)		-21,660,680	-14,483,191
▶	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe inventareve	25	-7,117,538	-10,525,627
▶	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		0	0
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		-177,335,541	-121,138,838
▶	Shpenzime te tjera shfrytezimi	26	-148,746,108	-106,507,829
▶	Te ardhura te tjera vecmas te ardhurat nga njesite ekonomike brenda grupit)		0	0
	1 Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme			0
	2 Te ardhura nga diferencat e kursit			0
▶	Zhvleresimi i AF dhe IF te mbajtura siaktive afatshkurtra		0	0
▶	Shpenzime financiare	27	-150,086,083	-84,691,045
	1 Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme (paraqitur vecmas)		-51,284,640	-42,166,565
	2 Shpenzimet per t'u paguar tek njesite ekonomike brenda grupit)		0	0
	3 Shpenzime te tjera financiare (humbje nga kembimet valutore)		-98,801,442	-42,524,479
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesemarrjet		0	0
▶	Fitimi/Humbja para tatimit		1,001,043,286	1,422,282,213
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin		-168,661,511	-215,897,220
	1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin	28	-153,133,869	-217,146,090
	2 E ardhur/Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre	29	-15,527,642	1,248,870
	3 Pjesa e tatim fitimit tepjesemarrjeve		0	0
▶	Fitimi/Humbja e vitit		832,381,776	1,206,384,994
▶	Fitimi/Humbja per:		0	0
	1 Pronaret e njesise ekonomike meme		832,381,776	1,206,384,994
	2 Interesat jo-kontrolluese		0	0

Pasqyra e te Ardhurave Gjitheperفشيره

Nr	PershkrimiElementeve	Shenime	31.12.2018	31.12.2017
▶	Fitimi/Humbja e vitit		832,381,776	1,206,384,994
	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		-879,748	21,004
	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		0	0
	Diferencat (+/-) nga provizione per humbjet nga njesite e kontrolluara		0	0
▶	Totali i te ardhurave te tjera gjitheperفشيره per vitin		-879,748	21,004
▶	Totali i te ardhurave gjitheperفشيره per vitin		831,502,028	1,206,405,997
▶	Totali i te ardhurave/humbjeve gjitheperفشيره per:			

³ Shenim: Keto pasqyra te lexohen se bashku me shenimet nga 1-37 ne vijim

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto e Konsoliduar⁴

	Kapitali i nenshkruar	Diferenca nga veprimtarite e huaja	Rezerva te tjera	Fitimet e Pashpernda ra	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo- Kontrollu es	Totali
Pozicioni i rideklaruar me 1 Janar 2017	28,100,000	-3,242,627	3,001,815,144	15,740,001	366,191,019	3,408,603,536		3,408,603,536
Totali i te ardhura gjithepershires per vitin:								
Fitimi / Humbja e vitit					1,206,384,994	1,206,384,994		1,206,384,994
Te ardhura te tjera gjithepershires		3,546,080	-323,717	42,411,863	-42,411,865	3,222,360		3,222,360
Te ardhura totale gjithepershires per vitin:		3,546,080	-323,717	42,411,863	1,163,973,128	1,209,607,353		1,209,607,353
Korrigjimi i efekteve te transaksioneve te kryera gjate vitit 2017				42,924,245		42,924,245		42,924,245
Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohura direkt ne kapital:								
Rritje +/Ulje e rezervave -			164,955,625		-164,955,625			
Spermdarje fitimi			-133,540,000		-158,823,529	-292,363,529		-292,363,529
Caktimi i fitimit te pashp. & mbulim humbje NJ.K.								
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike	28,100,000	303,453	3,032,907,052	58,151,864	1,206,384,994	4,325,847,361		4,325,847,361
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2017	28,100,000	303,453	3,032,907,052	58,151,864	1,206,384,994	4,325,847,361		4,325,847,361
Efekt i ndryshimeve ne politikat kontabel								
Pozicioni i rideklaruar me 1 Janar 2018	28,100,000	303,453	3,032,907,052	58,151,864	1,206,384,994	4,325,847,361		4,325,847,361
Totali i te ardhura gjithepershires per vitin:								
Fitimi / Humbja e vitit					832,381,776	832,381,776		832,381,776
Te ardhura te tjera gjithepershires		-879,749			-879,749	-879,749		-879,749
Te ardhura totale gjithepershires per vitin:		-879,749			832,381,776	831,502,028		831,502,028
Korrigjimi i efekteve te transaksioneve te kryera gjate vitit 2017								
Transaksionet me pronaret e njesise ekonomike te njohura direkt ne kapital:								
Rritje +/Ulje e rezervave -			1,058,267,346			1,058,267,346		1,058,267,346
Spermdarje fitimi					-1,206,384,994	-1,206,384,994		-1,206,384,994
Caktimi i fitimit te pashp. & mbulim humbje NJ.K.								
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike	28,100,000	-576,296	4,091,174,398	58,151,864	832,381,776	5,009,231,743		5,009,231,743
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2018	28,100,000	-576,296	4,091,174,398	58,151,864	832,381,776	5,009,231,743		5,009,231,743

⁴ Shënim: Keto pasqyra te lexohen se bashku me shënimet nga 1-37 ne vijim

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare e Konsoliduar⁵

Periudha: 01.01.2018-31.12.2018

Monedha: LEK

(metoda direkte)

	Shenime	31.12.2018	31.12.2017
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit			
<i>Te arketuara nga te drejtat e arketueshme</i>		13,086,105,300	10,806,017,778
<i>Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjesve</i>		(10,298,144,170)	(10,872,067,102)
<i>Garanci Bankare</i>		127,223,390	(326,421,610)
<i>Pagesa te tjera</i>		(1,127,330,817)	(1,584,213,590)
Mjete monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimi		1,787,853,703	(1,976,684,524)
<i>Interes i paguar</i>		(50,826,367)	(39,614,674)
<i>Tatim fitimi i paguar</i>		(99,408,199)	(168,253,594)
Mjete monetare neto nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit		1,637,619,137	(2,184,552,792)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit			
<i>Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		(275,386,063)	(325,450,063)
<i>Interes i arketuar</i>		11,364	100,039
<i>Dividende te arketuar</i>		-	-
Mjete monetare neto nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit		(275,374,699)	(325,350,024)
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e financimit			
<i>Arketime/Pagesa nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		-	-
<i>Hua te arketuara</i>		19,423,612	2,462,528,016
<i>Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhen me kredite dhe huat</i>		(578,373)	-
<i>Pagesa e huave</i>		(1,317,373,922)	(20,033,668)
<i>Hua te dhena</i>		(7,384,800)	-
<i>Dividende te paguar</i>		(170,022,027)	(204,324,869)
Mjete monetare neto nga/(perdorur ne) aktivitetin e financimit		(1,475,935,510)	2,238,169,479
Rritje/(renie) neto ne mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare		(113,667,639)	(271,733,336)
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 janar		742,963,902	1,031,678,032
<i>Efekti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare</i>		(8,051,942)	(16,980,794)
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 dhjetor		621,220,889	742,963,902

⁵ Shenim: Keto pasqyra te lexohen se bashku me shenimet nga 1-37 ne vijim

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

SHENIME PERPASQYRATFINANCIARE TE KONSOLIDUARA (Per periudhen 1 Janar- 31 Dhjetor 2018)

A. 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 RrethitGjyqesor ne Tirane.

Veprimtaria e saj rregullohet nga dispozitat perkatese te Ligjit nr. 9901 date 14.04.2008 “Per tregtare dhe shoqerite tregtare”, nga Statuti i Shoqerise si dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi per tatimet dhe taksat.

Objekti: Import-eksport, tregtim dhe furnizimi energjise elektrike si dhe pajisjeve elektrike; Prodhim dhe tregtim, import – eksport i Ferro-Kromit dhe Ferro-Aliazheve; import-export dhe tregtim i mallrave te tjera

Certifikimi tatimor:NIPT J61820031J.

Kapitali themeltar: 28,100,000 leke (i paguar ne masen 100%)

Kuotat e pronesise:

1. Z. Agron Shaplo, zoterues i 60 %te kuotave te kapitalit me vlere 16,860,000 Leke;
2. Z. Serafin Orgocka, zoterues i 40 %te kuotave te kapitalit me vlere 11,240,000 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: Rr.Ibrahim Rugova, P.Nr.64, Njesia Bashkiake Nr.5, 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).
3. Container Terminal (DCT), Durres Port, Durres (ambient me qera)
4. Container Terminal (DCT), Durres Port, Xhafzotaj Autostrada Durres-Tirane, Km. 4 (ambient me qera)
5. Uzina e Prodhimit FeCr ne territorin e Refraktare sha, Elbasan (ambient me qera)
6. Balldre, ne territorin e Refraktare sha,Zona kadestrale 1045, Elbasan (ambient me qera)

Shoqeria kryen aktivitetin e saj ne ambjente dhe pronen e saj si dhe ne objekte te mara me qira .

Mjetet e transportit jane ne pronesi te shoqerise.

Numri i punonjesve me date 31 Dhjetor 2018 eshte 142 punonjes (31 Dhjetor 2017 eshte 163 punonjes)

Shoqeria GSA shpk zoteron ne masen 100 % te kapitalit, dy kompani te regjistruara perkatesisht ne Serbi dhe Kosove si me poshte:

- Shoqeria “GSA Energy” doo, eshte regjistruar ne regjistrin tregtar te shoqerive, ne 28 Maj 2012 ne Beograd, Serbi.

Objekti: Tregtim i energjise elektrike.

Certifikimi tatimor:NIPT : 107587193.

Kapitali i kesaj shoqerie eshte 25,962,970.00 RSD, ndersa i vleresuar me kosto historike eshte 36,616,000 Leke.

Kuotat e pronesise:

- GSA shpk zoteron 100 % te kapitalit.

Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.

Adresa e selise: Rruga, Toplicin Venac, Beograd-Stari Grad, Serbi

Gjate vitit 2018 shoqeria nuk ka realizuar te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit .

- Shoqeria “GSA Energji” shpk, eshte regjistruar ne regjistrin tregtar te shoqerive, ne 24 Nentor 2015 ne Prishtine, Kosove.

Objekti: Tregtim energji elektrike.

Certifikimi tatimor:NIPT : 601552575.

Kapitali themeltar: 15,000 Euro, ndersa i vleresuar me kosto historike eshte 2,071,010 Leke.

Kuotat e pronesise:

- GSA shpk zoteron 100 % te kapitalit.
- Forma juridike e shoqerise: Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Adresa e selise: Rruga, Xheladin Hana, Nr.35/15, Prishtine, Kosove.

Gjate vitit 2018 shoqeria nuk ka realizuar te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit .

B. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABEL

Bazat per pergatitjen e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne te gjitha aspektet materiale, dukerespektuarkerkesat e parashikuara ne Ligjin nr. 9228 date 29.04.2004 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” te ndryshuar si dhe parimet bazee rregullat e parashikuara ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit te Permiresuara (SKK).

Per zbatimin e politikave kontabel per vleresimet si dhe per te tjera elemente te nevojshem per pergatitjen e pasqyrave financiare (PF) te vitit 2018, jemi referuar tekSKK nr.1- “Kudri i pergjithshem per pergatitjen e pasqyrave financiare”. Politikat kontabel jane parimet specifike, bazat, konvencionet, rregullat dhe praktikat e zbatuara nga nje njesi ekonomike ne pergatitjen dhe paraqitjen e pasqyrave financiare. Pasi perzgjidhet nje politike kontabel, ajo zbatohet ne menyre te qendrushme vit pas viti. Politika kontabel mund te ndryshoje ne raste specifike, te parashikuara ne SKK.

Lista e llogarive e perdorur per mbajtjen e regjistrimeve kontabel, eshte ajo e shpallur nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit.

Pasqyra e Pozicionit Financiar,Pasqyra e Performances, Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare dhe Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto, jane paraqitur sipas formatit te parashikuar ne SKK-2 dhe ne pajtim me SKK-9 “Kombinimet e bizneseve dhe konsolidimi”. Informacioni per gjendjen me date 31.12.2018 eshte plotesisht i krahasueshem per cdo element te PF. Ne shenimet shpjeguese jane paraqitur vlerat analitike per cdonjerin prej tyre.

Sipas parimeve te kontabilitetit te pranuar gjeresisht ne Shqiperi, deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit materialitetit, te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara, te parimit te vijimesise etj, sipas SKK 1.

Bazat e pergatitjes

Disa te dhena financiare, te paraqitura ne pasqyrat financiare, bazohen ne vleresime te bera nga drejtuesit e njesise ekonomike, dhe jo ne fakte te vezhguara ne menyre objektive. Shembuj te zbatimit te vleresimeve kontabel jane:

(a) vleresimi i zhvleresimeve per kerkesat e arketueshme dhe inventareve;

(b) vleresimi i jetes se dobishme te aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale, si dhe percaktimi i normave perkatese te amortizimit;

(c) krijimi i provizioneve per shitjet me garanci ose per mbulimin e kostove qe lidhen me procedurat gjyqesore ne proces. Vleresimet dhe supozimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi rishikohet dhe ne periudhat e ardhshme nese ato ndikohen.

Vlerat ne pasqyrat financiare jane shprehur ne monedhen kombetare LEKE.

Bazat e matjeve

Ne pergatitjen e pasqyrave financiare jane zbatuar parimet kontabel qe njihen si me te pershtatshme per te matur dhe paraqitur gjendjen financiare, rezultatit financiar dhe flukset e parase mbi gjendjen e kontabilitetit rrjedhes (te drejtat dhe detyrimet e konstatuara). Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimeve qe plotesojne kriterin e njohjes, behet me koston historike, pervec rasteve kur SKK 1, kerkon matje fillestare mbi nje baze tjeter te tille si vlere e drejte. Vleresimi i mepasshem i aktiveve dhe detyrimeve financiare behet me kosto te amortizuar minus ndonje zhvleresim te mundshem, sikurse percaktohet ne SKK 3, ndersa te aktivet dhe pasivet e tjera duhet ti referohemi rast pas rasti SKK-ve perkatese.

Njohja e te ardhurave

Te ardhurat perfaqesojne flukse hyrese (rritjen e perfitimeve ekonomike) gjate periudhes raportuese, qe qojne ne rritjen e aktiveve ose pakesimin e pasiveve, si dhe qe rrisin kapitalin e njesise ekonomike raportuese, duke perjashtuar ketu ato qe lidhen me kontributet nga pjesemarresit ne kapital. Te ardhurat perfshijne vetem hyrjet bruto te perfitimeve ekonomike te marra dhe ato qe jane per t'u marre nga njesia ekonomike per llogari te vet. Shumat e mbledhura per llogari te paleve te treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe sherbimeve, si dhe tatimi i vleres se shtuar nuk jane perfitime ekonomike qe hyjne ne njesine ekonomike dhe nuk sjellin rritje te kapitalit neto. Per kete arsye ato nuk perfshihen ne te ardhura.

Te ardhurat perfshijne vetem vleren e drejte te perfitimeve ekonomike te marra dhe ato qe jane per t'u marre nga shitja e mallrave dhe sherbimeve gjate aktivitetit te zakonshem te kompanise.

Ne lidhje me

1. Shitjen e mallrave,
te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesis se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.
2. Dividentet



“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

- Te ardhurat njihen kur eshte percaktuar e drejta e shoqerise per te marre paqesen
3. Te ardhura nga interesi
- Te ardhurat lidhen me depozitat me afat dhe njihen kur maturohet interesi. Te ardhurat nga interesi perfshihen ne te ardhurat financiare ne pasqyren e te ardhurave

Njohja e shpenzimeve

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese. Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekonomike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet. Shpenzimet e ndodhura, per te cilat njesia ekonomike nuk prët perfitime te ardhshme, njihen menjehere ne rezultatin financiar.

Aktivet monetare

Ne kete ze perfshihen mjetet monetare gjendje ne date 31.12.2018 ne llogarite rrjedhese prane bankave te nivelit te dyte si dhe ne arke. Per njohjen fillestare te ketyre elementeve si dhe per gjendjet, eshte perdorur politika kontabel e vleres drejte.

Te drejta te arketueshme

Ne kete ze jane perfshire Kerkesa te arketueshme nga klientet nga aktiviteti i shfrytezimit, si dhe kerkesa te tjera debitore, te cilat jane vleresuar me vlere nominale minus ndonje zhvleresim te mundshem (nese ka).

Detyrime te pagueshme

Ne kete grup jane perfshire detyrimet e pagueshme ndaj institucioneve te kredise, furnitoreve, punonjesve, ortakeve per dividende dhe hua, kreditoreve te tjere, etj. Ne njohjen fillestare zerat e ketij grupi jane vleresuar me kosto. Ne fund te vitit detyrimet vleresohen me kosto te amortizuar.

Parimisht, ne vijim te njohjes fillestare, huate dhe detyrimet e tjera paraqiten me kosto te amortizueshme duke njohur cdo difference midis koston dhe vleres se rikuperueshme ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjate periudhes se huamarrjes ne baze te nje interesi efektiv.

Detyrime tatimore

Ne kete grup perfshihen te gjitha llojet e tatimeve e taksave, te llogaritura e te papaguara ndaj administrates tatimore, te cilat vleresohen me vlere nominale. Detyrimet tatimore afatshkurtra dhe afatgjata nuk skontohen dhe nuk zhvleresohen. Shoqeria ka njohur aktivet dhe detyrimet tatimore te shtyra dhe i ka paraqitur ne pasqyrat financiare me vlere neto. Vleresimi i tyre eshte bazuar ne SKK 11.

Inventaret

Ne kete ze jane perfshire gjendjet e inventarit te “Materialeve te para” dhe te “Mallrave per rishitje”, te nevojshme per veprimtarine operationale dhe ate investuese te shoqerise.

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis koston dhe cmimit te mundshem te shitjes minus koston e transakcionit te shitjes. Cmimi i mundshem i shitjes i referohet vleres neto qe njesia ekonomike raportuese pret te perfitoje nga shitja e inventarit, ne rrjedhen normale te biznesit.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvleresimit ne daten e mbylljes se bilancit. Shuma e Zhvleresimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve atehere kur ka faktore te objektive qe tregojne qe inventaret jane zhvleresuar.

Metoda e perdorur nga shoqeria per llogaritjen e koston se stokut eshte metoda e mesatares seponderuar.

Aktive afatgjata materiale (AAM)

Ne bilanc AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi (nuk ka patur humbje nga zhvleresimi).

Ne kete grup jane paraqitur gjendjet e aktiveve afatgjata materiale qe perbehen nga Toka, Mjete transporti, Makineri e pajisje pune, Pajisje informatike si dhe Mobilje e pajisje zyre, si dhe Investimi ne Proces. Aktivet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit per te gjitha AAM e shoqerise, eshte metoda e vleres se mbetur, e percaktuar ne Ligjin nr. 8438 date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat" te ndryshuar .

"GSA" shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Normat vjetore te amortizimit te aplikuar jane si me poshte vijon:

Pershkrimi	Norma vjetore	Metoda
Ndertese	5%	Me vlere te mbetur
Mjet transporti	20%	Me vlere te mbetur
Makineri e vegla pune	20%	Me vlere te mbetur
Pajisje informatike	25%	Me vlere te mbetur
Mobilje e orendi	20%	Me vlere te mbetur

Parapagime, shpenzime te shtyra

Aktivet e njohura si Parapagime dhe shpenzime te shtyra paraqiten ne pasqyrat financiare me Vleren nominale te shumes se parapaguar.

Shpenzime te konstatuara dhe te ardhura te shtyra

Detyrimet per shpenzime te konstatuara paraqiten me Vleren nominale te shumes per tu paguar, ndersa detyrimet per te ardhurat e shtyra paraqiten ne pasqyrat financiare me kosto te amortizuar.

Kapitali

Kapitali i shoqerise perbehet nga kuotat e kapitalit, te cilat jane njohur me vleren nominale, sikurse percaktohet ne statutin e shoqerise.

Te ardhura te tjera dhe shpenzime financiare

Te ardhurat e tjera permbledhin te ardhurat nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrrese, te ardhurat nga interesi, fitimet nga shitja aktiveve financiare te mbajtura per shitje dhe e aktiveve afatgjata materiale, si dhe fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv. Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet e aktiveve financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

Taksat

Tatimi mbi Fitimin

Shpenzimi (e ardhura) tatimor eshte shuma totale qe i zbritet (shtohet) fitimit (humbjes) kontabel per percaktimin e fitimit ose humbjes neto te periudhes kontabel, dhe perbehet nga shpenzimi (e ardhura) tatimor aktual dhe shpenzimi (e ardhura) tatimor i shtyre.

Tatimi aktual eshte shuma e tatimit mbi fitimin, e pagueshme (e zbritshme) mbi fitimin (humbjen) e tatueshem te periudhes kontabel aktuale. Tatim fitimi eshte llogaritur ne perputhje me kerkesat e ligjit nr. 8438 date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat" te ndryshuar. Tatim fitimi eshte llogaritur ne masen 15% te te ardhurave te tatueshme. Tatimi aktual mbi te ardhurat lidhur me njesite qe njihen drejtperdrejte ne kapitalin neto, njihet ne kapital dhe jo ne pasqyren e te ardhurave. Menaxhimi periodikisht vlereson pozicionet e marra ne deklaratat tatimore ne lidhje me situatat ne te cilat rregulloret e aplikueshme tatimore jane subjekt interpretimi dhe krijon provizione aty ku eshte e pershtatshme.

Tatimi i shtyre

Tatimi i shtyre eshte tatimi i pagueshem (i zbritshem) ne periudhat e ardhshme, zakonisht si rezultat i realizimit te aktiveve ose shlyerjes se detyrimeve nga njesia ekonomike me vleren e tyre aktuale kontabel, dhe efekti tatimor i mbartjes se humbjeve tatimore dhe i tatimeve te zbritshme

Tatimi i shtyre llogaritet duke perdorur rnetoden e detyrimit bazuar ne diferencat e perkohshme ne daten e raportimit midis bazave tatimore te aktiveve dhe detyrimeve dhe vleres se mbetur per qellime te raportimit financiar.

Aktivet dhe detyrimet tatimore te shtyra maten me normat tatimore qe priten te zbatohen ne vitin kur aktivi do te perflietohetose detyrimishlyhet,bazuar ne normat e tatimeve(dhe ligjet tatimore) te cilat jane ne fuqi ose kane hyre ne mnenyre thelbesorene fuqi ne daten e raportimit (p.sh. 15%).

"GSA" shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Taksat mbi shitjet

Te ardhurat, shpenzimet dhe aktivet regjistrohen me vleren neto nga tatimi mbi vleren e shtuar, pervec:

- Kur taksa mbi shitjet vendoset ne blerjen e aktiveve ose sherbimeve nuk eshte e kreditueshenga autoritetet tatimore ne kete rast, taksa mbi shitjet eshte e njohur si pjese e kosos se blerjes se aktiveve ose si pjese e mjeteve shpenzuese.
- Llogarite e arketueshrme dhe te pagueshme qe jane te nderlidhura me shumen e shitjeve jane te tatueshme.

Vlera neto e TVSH e konvertuar nga, ose e paguar per, autoritetet tatimore perfshihet si pjese e llogarive te pagueshme dhe te arketueshrme ne pasqyren e pozicionit financiar

Transaksionet ne valute te huaj

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit.

Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve dhe detyrimeve monetare ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund te vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve gjithepershires.

Njesite jo-monetare te cilatmatenme kosto historike ne valute te huaj perkthehen duke perdorur kurset e kembirnit ne datat e fillimit te transaksioneve. Njesite jo-monetare te cilat maten me vleren e drejte ne valute te huaj perkthehen duke perdorur kursin e kembimit ne daten kur vlere e drejte eshte percaktuar.

Kurset ekembimitteperdoruraper vleresimin e gjendjeve ne valute me date 31.12.2018 dhe 31.12.2017 jane:

Monedha	31.12.2018	31.12.2017
EUR	123.42	132.95
USD	107.82	111.10

SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE TE KONSOLIDUARA

I. Aktivet Afatshkurtra

Shenim nr. 1: Mjete Monetare

Ne menyre te permbledhur, gjendja e likuiditeteve ne periudhat raportuese eshte si vijon:

Likuiditete dhe vlere arke te tjera	31.12.2018	31.12.2017
Llogari ne banke	621,136,003	742,929,338
Llogari rrjedhese ne LEK	6,079,313	53,978,482
Llogari rrjedhese ne EUR	539,491,500	469,974,560
Vlera ne udhetim	29,768,904	26,933,326
Llogari rrjedhese ne USD	45,796,286	189,660,964
Llogari rrjedhese ne RSD	-	-
Para ne dore	84,886	34,564
Ne monedhe vendase	78,628	27,823
Ne monedhe te huaj	6,257	6,741
Total mjete monetare	621,220,889	742,963,902

Vlera e mesiperme perfaqeson vleren e likuiditeteve ne date 31.12.2018 dhe ne 31.12.2017, gjendje ne llogarite qe shoqeria ka prane bankave te nivelit te dyte ne leke dhe valute, si dhe gjendjen e mjeteve monetare ne arke. Gjendja e likuiditeteve (ne banke) e paraqitur ne bilanc rakordon me shumen e ekstrakteve te bankes.

Theksojme qe ne gjendjen e mesiperme te mjeteve monetare, eshte perfshire gjendja e mjeteve monetare te kompanise GSA Energy doo (Serbi) e cila me 31.12.2018 ishte 1,394,985 leke (31.12.2017: 1,122,480 leke); si dhe gjendja e mjeteve monetare e kompanise GSA Energji shpk (Kosove) e cila me 31.12.2018 ishte 1,163,332 leke (31.12.2017 ishte 1,259,526 leke).

Me poshte lista e bankave me te cilat operon shoqeria dhe

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Nr	Emri i Bankes	Llogari bankar ne LEK	Llogari bankar ne EUR	Llogari bankar ne USD	LLOGARI BANKAR NE RSD	TOTAL NR LLOGARIE
1	Raiffeisen Bank	1	1	1	0	3
2	Banka Kombetare Tregetare	1	1	1	0	3
3	Alpha Bank	1	2	1	0	4
4	Union Bank	1	1	0	0	2
5	Intesa Sanpaolo Bank	2	9	1	0	12
6	Credins Bank	1	1	1	0	3
7	ABI Bank	1	2	1	0	4
8	Raiffeisen Bank Beograd	0	1	0	1	2
9	Raiffeisen Bank Kosove	0	1	0	0	1
	TOTAL NR LLOGARIE	8	19	6	1	31

Shenim nr. 2 “ Garanci bankare dhe depozita me shume se 3 muaj”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Garanci Bankare GSA shpk	108,907,000	1,000,000
Depozite afashkurter GSA Energy doo	6,171,000	6,647,500
TOTAL	115,078,000	7,647,500

Ne pasqyren e mesiperme eshte perfshire depozita afatshkurter e shoqerise GSA Energy ne Serbi ne vleren 6,171,000 leke per vitin 2018 (2017:6,647,500 leke),garanci bankare per OST ne vleren 1,000,000 leke, ne vleren 3,000,000 leke dhe depozite garanci per SEE CAO ne vleren 104,907,000 leke.

Shenim nr. 3 “ Huadhenie”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Diel shpk	7,405,200	0
TOTAL	7,405,200	0

Vlera me larte eshte hua e dhene shoqerise Diel shpk, Kontrate date 18.12.2018, me norme interesi 5 % dhe me afat maturimi 1-vit deri ne date 18.12.2019.

Shenim nr. 4 “ Te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Kliente per mallra dhe sherbime	1,507,483,321	1,781,342,692
Provizione per kliente	-77,650,150	-86,100,385
Kliente per fatura te paleshuara (janar i vitit ne vijim)	579,018,754	1,959,607,532
TOTAL	2,008,851,925	3,654,849,839

Shenim nr. 5 “Te drejta te tjera”

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

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Shteti - Tvsh	893,575,354	191,426,150
Tvsh per tu marre Serbi	3,741,434	3,799,968
Shteti - Dogana	1,500,000	1,280,866
Shteti - Tatim fitimi	35,740,951	0
Drejtoria Rajonale e Sig Shoqerore	0	62,715
Debitor te tjere	202,971	839,490
San shpk	0	20,006,582
Garanci GSTS	260,000	260,000

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Provizione per debitore te ndryshem	0	-705,690
Furnitore debitore	0	1,391,521
Provizione per Furnitoret debitore	0	-945,401
TOTAL	935,020,711	217,416,202

Shenim nr. 6 “Inventari i mallrave dhe materialeve”

Ne kete rubrike eshte paraqitur analiza e inventarit e cila perbehet nga lendet e para, produktin e gatshem dhe prodhimin ne proces per aktivitetin e ferrokromit dhe mallrat per qellim rishitje (i cili perbehet kryesisht nga pajisje elektrike, materiale ndertimi dhe mobilje per zyra), te cilat i perkasin projekteve te ndryshme te shoqerise gjate vitit 2018. Per vleresimin e produktit te gatshem, shoqeria ka bere vleresimin me vleren neto te realizueshme duke e krahasuar me koston historike.

Gjithashtu eshte paraqitur dhe vlera e parapagimeve te kryera per inventar.

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Lende te para	662,766,464	306,809,412
Materiale	69,071,671	19,418,611
Mallra per rishitje	41,104,054	154,112,434
Prodhim ne Proces	9,853,560	8,595,932
Produkt i gatshem	463,643,289	444,719,921
Zhvleresim inventari	-19,694,645	-2,475,780
TOTAL	1,226,744,393	931,180,530

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Parapagime per inventar	232,653,751	406,530,322
TOTAL	232,653,751	406,530,322

Gjendja fizike e inventarit perputhet me gjendjen kontabile bashkelidhur dhe i perket shoqerise GSA shpk.

Parapagime per furnizime paraqet parapagime te kryera ndaj furnitoreve jo-rezident, per blerjen e energjise elektrike per muajin Janar 2019 dhe per inventar.

Shenim nr. 7 “Shpenzime te shtyra”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Shpenzime periudhave ardhme-Kapacitete	14,376,093	18,495,451
Shpenzime periudhave ardhme-Projekti OST	0	3,527,105
Proj. OST_BB shpenz te ardhme	19,669,095	24,170,151
Proj. OST_QME shpenz te ardhme	0	822,720
Shpenz ardhme Admin Fee Energy	578,373	325,351
Shpenzime periudhave ardhme te tjera	352,976	1,133,946
TOTAL	34,976,543	48,474,724

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlera e shpenzimeve te parapaguara nga GSA shpk, qe i perkasin periudhes Janar-Shkurt 2019 (alokim kapacitete) ne funksion te mirefunksionimit te aktivitetit te tregtise se energjise elektrike, shpenzime te cilat lidhen me projektin me OST sha qe i perkasin periudhave te ardhme, si dhe te tjera per vitin 2019 si siguracione, etj, qe lidhen me te ardhurat qe do te realizohen ne periudhat e ardhshme.

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Shenim nr. 8 “Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara	20,350,452	10,518,169
TOTAL	20,350,452	10,518,169

Keto kerkesa te arketueshme I perkasin te ardhurave te konstatuara, per pikat e matjes te instaluara, referuar projektit me OST sha, per te cilat deri ne date 31.12.2018 eshte bere perlllogaritja e fazes se realizimit te projektit, qe rezulton me nje kerkese te arketueshme te shoqerise ne vleren 20 ml Leke. Per shkak te kushteve kontraktuale te kesaj kontrate, faturimi I ketyre te ardhurave do te realizohet ne nje faze te dyte.

Shoqeria ka llogaritur Tatim Mbi Vleren e Shtuar referuar fazes se realizimit te projektit deri ne date 31.12.2018.

II. Aktivitet Afatgjata

Shenim nr. 9 “Aktive financiare”

Emertimi	31.12.2018	r 31.12.2017
Garanci Bankare	197,015,420	428,141,810
TOTAL	197,015,420	428,141,810

Garancia ne vleren 197,015,420 leke perben garanci ne favor te OST sha, per projektin e financuar nga Banka Boterore. Afati i maturimit per 26% te vleres eshte deri 10.03.2020 dhe per 74% e mbetur, me afat deri ne 10.04.2021.

Shenim nr. 10 “Aktivet afatgjata materiale”

Rubrika e Aktiveve afatgjata materiale me **1,774,509,510** leke, detajohet sipas tabels me poshte. Keto aktive perbehen nga ndertime, linja teknologjike dhe parapagime per investime.

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



“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Pasqyre permbledhese per gjendjen dhe levizjen e Aktiveve Afatgjata Materiale dhe Amortizimit per vitin 2018⁶

Aktive Afatgjata Materiale	Toke & Truall	Ndertesat Zyrat Tirane	Ndertesat Nenshtacionit Elbasan	Garazhe	Uzina e FeCr Nderfim	Ndertime	Makine pajsje energjitike	Mjete Transporti	Mobilje orendi	Pajisje zyre dhe informatike	Ne proces	Totali
Gjendje 31.12.2017	2,876,467	33,678,763	55,054,555	18,511,500	620,442,951	727,687,770	1,179,419,080	57,706,748	15,006,294	30,551,718	55,067,262	2,068,315,339
Saktesim te celjes per ndryshimet e politikave kontabel												
Shtesa					24,786,651	24,786,651	10,206,744	16,206,604	340,929	3,516,130	89,066,250	144,123,308
Riklasifikim ndermjet grupeve te AAM												
Rivleresime +/-						-	1,569,964		86,984	(86,984)	22,567,131	24,137,095
Pakesime/Shitje						-						-
Saktesim i transaksioneve te vitit per ndryshimet e politikave kontabel												
Gjendje 31.12.2018	2,876,467	33,678,763	55,054,555	18,511,500	645,229,602	752,474,421	1,191,195,788	73,913,352	15,434,207	33,980,865	166,700,643	2,236,575,742
Amortizimi						-						-
Gjendje 31.12.2017		(14,917,360)	(16,581,468)	(2,706,333)	(7,720,286)	(41,925,447)	(189,630,047)	(24,315,533)	(14,235,475)	(16,032,082)	-	(286,138,584)
Saktesim te celjes per ndryshimet e politikave kontabel						-						-
Shtesa		(916,869)	(1,880,180)	(772,398)	(30,636,135)	(34,205,582)	(132,559,139)	(5,270,781)	(656,575)	(3,235,571)		(175,927,648)
Riklasifikim amortizimit ndermjet grupeve te AAM						-						-
Pakesime						-						-
Saktesim i transaksioneve te vitit per ndryshimet e politikave kontabel						-						-
Gjendje 31.12.2018		(15,834,229)	(18,461,649)	(3,478,731)	(38,356,421)	(76,131,030)	(322,189,186)	(29,586,314)	(14,892,050)	(19,267,653)	-	(462,066,232)
Vlera neto 31.12.2017	2,876,467	18,761,403	38,473,087	15,805,167	612,722,665	685,762,322	989,789,033	33,391,215	770,820	14,519,637	55,067,262	1,782,176,755
Vlera neto 31.12.2018	2,876,467	17,844,534	36,592,907	15,032,769	606,873,182	676,343,392	869,006,602	44,327,037	542,158	14,713,212	166,700,643	1,774,509,510

⁶ Shenim: Keto pasqyra te lexohen se bashku me shenimet nga 1-37 ne vijim

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Shenim 11 “Aktivet afatgjata jomateriale”

Ne zerin e aktiveve afatgjata jomateriale me vlere 4,435,080 leke, jane perfshire programet specifike per administrimin e aktivitetit te furnizimit, matjes dhe shitjes se energjise elektrike.

Aktive Afatgjata Jo Materiale	Allegro	Sistemi i matjes EMS	Totali
Gjendje 31.12.2017	14,025,000	3,331,258	17,356,258
Saktesim te celjes per ndryshimet e politikave kontabel			0
Shtesa			0
Riklasifikim ndermjet grupeve te AAM			0
Rivleresime +/-			0
Pakesime/Shitje			0
Saktesim i transaksioneve te vitit per ndryshimet e politikave kontabel			0
Gjendje 31.12.2017	14,025,000	3,331,258	17,356,258
			0
Amortizimi			0
Gjendje 31.12.2017	-9,587,402	-1,925,883	-11,513,285
Saktesim te celjes per ndryshimet e politikave kontabel			0
Shtesa	-1,069,261	-338,632	-1,407,893
Riklasifikim amortizimit ndermjet grupeve te AAM			0
Pakesime			0
Saktesim i transaksioneve te vitit per ndryshimet e politikave kontabel			0
Gjendje 31.12.2018	-10,656,663	-2,264,515	-12,921,178
			0
Vlera neto 31.12.2017	4,437,598	1,405,375	5,842,973
Vlera neto 31.12.2018	3,368,337	1,066,743	4,435,080

Shenim nr. 12 “.Aktive / Detyrime(-)tatimore te shtyra”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Kliente minus Provizione per kliente	0	12,915,058
Debitore minus Provizione per debitore	0	247,663
Shpenzime te periudhave te ardhshme	5,246,481	7,650,900
Shpenzime te konstatuara	59,192	19,694
TOTAL	5,305,673	20,833,315

III. Detyrimet Afatshkurtra

Shenim nr. 13 “Detyrime ndaj Institucioneve te kredise”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017	Nr.Kontrate	Norma e Interesit	Afat Maturimi
ISPA EUR 304	365,283,688	389,893,479	Filling no. 1098, Index no 556, Amendim nr.4 Filling no.3263 Index no.1113/1	4 %	04.12.2019
ISPA EUR 307	0	565,789,385			
ISPA EUR 309	420,515,390	398,850,000	Filling no. 3384, Index no 1176/3	4 %	04.12.2019
ISPA EUR 310	359,353,770	508,274,464	Filling no. 3384, Index no 1176/3	4 %	04.12.2019
ISPA EUR 311	0	254,137,648			
ISPA EUR 313	0	190,603,236			
ABI EUR	0	154,979,804			
Total	1,145,152,848	2,462,528,016			

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Ne rubriken Detyrime ndaj Institucioneve te kredise, jane paraqitur Huate qe shoqeria ka marre ne Bankat e Nivelit te Dyte. Te gjitha keto hua e kane afatin e kthimit ne vitin 2019.

Shenim nr. 14 “Arketime ne avance per porosi”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Arketime ne avance per porosi DASH	66,690,626	130,075,076
TOTAL	66,690,626	130,075,076

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlera e pagesave ne avance te kryera nga Kliente per blerje energji elektrike dhe ferrokrom.

Shenim nr. 15 “Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Furnitoreve per blerje e sherbime	448,879,020	998,227,380
Furnitore per fatura te pamberritura	461,231,918	218,007,630
TOTAL	910,110,938	1,216,235,010

Ne kete rubrike jane paraqitur detyrimet e shoqerise ndaj furnitoreve, te pagueshme pas dates 31.12.2018, per fatura te mberritura dhe te pamberritura, qe i perkasin veprimtarise se shoqerise deri 31 Dhjetor 2018. Pjese e tyre jane Furnitore per blerje e sherbime per GSA Energy doo (Serbi) per vitin 2018 me vlere 62,617 eke (2017: 179,460) ndersa per GSA Energji shpk (Kosove) me vlere 0 leke (2017: 0 leke).

Shenim nr. 16 “Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Paga dhe Dieta	8,823,825	7,365,806
Sigurime Shoqerore dhe te Ngjashme	4,418,999	4,214,576
TOTAL	13,242,824	11,580,382

Ne kete rubrike jane paraqitur detyrimet e shoqerise GSA shpk ndaj punonjesve dhe detyrim per sigurime shoqerore deri 31 Dhjetor 2018.

Shenim nr. 17 “Te pagueshme per 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. Detyrimet tatimore te papaguara me date 31.12.2018 sipas natyres se tyre dhe vlerat perkatese jane paraqitur ne tabelen e meposhtme.

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Shteti - Tatim mbi paga	3,688,787	2,802,677
Shteti - Tatime ne burim	4,967,458	22,956,508
Shteti - Tatim fitimi	0	12,345,985
Shteti - detyrime te tjera	274,545	0
GSA Energy doo Serbi	0	257
TOTAL	8,930,790	38,105,427

Te gjitha detyrimet tatimore te paraqitura ne kete rubrike, jane te pagueshme pas dates 31 Dhjetor 2018.

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Shenim nr. 18 “Dividente per tu paguar”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Divident per tu paguar A.Shaplo	0	21,421,830
Divident per tu paguar S.Orgocka	0	22,729,000
Totali	0	44,150,830

IV. Detyrimet Afatgjata

Shenim nr. 19 “Arketime ne avance per porosi”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Arketime ne avance per porosi DAGJ	29,813,163	27,492,013
TOTAL	29,813,163	27,492,013

Ne kete rubrike eshte paraqitur vlera e pagesave ne avance te kryera nga OST sha, referuar Kontrates me Nr. PRP-S&I-ICB-8, “Furnizim dhe Instalim i qendres se transmetimit dhe qendres se te dhenave”. Kjo vlere do te njihet si e ardhur ne momentin e furnizimit te sherbimit i cili perkon ne vitin 2019-2020

Shenim nr.20 “ Kapital i ortakeve”

Kapitali i shoqerise eshte 28,100,000 leke dhe nuk ka ndryshuar ne vlere krahasuar me vitin 2017.

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Agron Shaplo	16,860,000	16,860,000
Serafin Orgocka	11,240,000	11,240,000
Rezerva rivleresimi celje	303,452	-3,242,627
Ndryshim (+/-)	-879,748	3,546,079
Rezerva rivleresimi ne mbyllje	-576,296	303,452
Rezerva te tjera celje	3,032,907,052	3,001,815,144
Ndryshim (+/-)	1,058,267,346	31,091,908
Rezerva te tjera mbyllje	4,091,174,398	3,032,907,052
Fitimi i pashperndare ne celje	1,264,536,858	381,931,018
Divident	-148,117,647	-158,823,529
Rezerva tjera	-1,058,267,346	-164,955,625
Fitimi I pashperndare ne mbyllje	58,151,864	58,151,864
Fitim / Humbja e Vitit	832,381,776	1,206,384,994
TOTAL	5,009,231,743	4,325,847,362

Gjate vitit 2018 eshte marre vendimi nga asambleja e pergjithshme me 30.06.2018 per shperndarjen e dividendit per fitimin e vitit 2017 ne shumen 1,206,384,994 leke. Nga te cilat 1,058,267,347 Leke jane caktuar per rritjen e Rezervave te tjera dhe shuma 148,117,647 Leke eshte shperndare dividende.

Shenim nr. 21 “Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Te ardhura nga shitja e energjise elektrike	5,802,496,417	11,011,544,390
Te ardhura nga shitja e materialve dhe mallrave	1,277,419,740	291,719,981
Shitja e produkteve te gatshme	4,019,669,771	505,354,390
Te tjera	18,440,161	0
Te ardhura te tjera nga shitja e sherbimeve	28,676,169	95,816,678
TOTAL	11,146,702,258	11,904,435,439

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit jane te ardhura te gjeneruara teresisht nga aktiviteti i GSA shpk. Sikurse shihet nga tabela, gjate vitit 2018 ka patur nje rritje te rendesishme ne te ardhurat e realizuara nga shitja e materialeve dhe mallarave dhe nga shitja e produktit te gatshem. Nderkohe ne total te ardhurat e shoqerise kane rene.

Shenimnr. 22 “Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Ndryshimi i gjendjes se Produkteve dhe Prodhimit ne Proces	20,180,997	453,315,853
Prodhimi i AA materiale	1,652,831	80,246,137
TOTAL	21,833,828	533,561,990

Tek zeri Prodhimi i AA materiale eshte perfshire vlera e kostove operacionale te drejperdrejtadhe te materialeve, te autofaturuara, qe lidhen me koston e investimit dhe rrisin vleren e tij, duke zbritur shpenzimet nga aktiviteti i shfrytezimit

Shenim nr. 23 “Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Transport ne shitje	62,006,032	12,210,869
Te tjera korrente	0	77,034
Te tjera	108	115,225
Dhurata e ndihma te marra	500,001	148,700
TOTAL	62,506,142	12,551,828

Shenim nr. 24 “Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Materiale te para te harxhuara	-3,355,753,369	-842,897,532
Kosto energji elektrike e shitur	-5,335,341,971	-9,461,959,627
Kosto e mallrave dhe sherbimeve te shitura	-708,032,274	-246,585,542
Sherbim te tjera	-120,747,735	-16,402,054
Blerje, energji, avull, uje	-830,948	-4,215,539
Kancelerishtypshkrime etj	-493,758	-794,037
Karburant	-1,836,000	-2,336,016
Materiale montimi mobiljesh	-10,110	-6,267
Materiale ambalazhi	0	-285,372
Materiale te tjera konsumi	-68,689	0
Komisionim	-32,957,751	-71,803
TOTAL	-9,556,072,606	-10,575,553,790

Ne kete rubrike eshte paraqitur kostoja e materialeve, mallrave dhe sherbimeve te shitura (kater zerat e pare te pasqyres), ndersa zerat e tjere perfaqesojne kosto materiale te pastokushme dhe te tjera. Keto kosto jane realizuar nga GSA shpk.

Shenim nr. 25 “Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe inventareve”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Shuma te parashikuara per zhvleresimin e aktiv fin	-3,699,977	-9,490,360
Zhvleresimi i inventareve	-17,218,865	-2,475,780
Rimarrje te shumave per zhvleresimin e aktiveve	13,801,303	1,440,513
TOTAL	-7,117,538	-10,525,627

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Ne kete rubrike jane paraqitur vlerat e provizioneve per kliente per vitin 2018 dhe rimarrje te provizioneve per furnitore dhe debitore te tjere per vitin 2018, provizione per kliente dhe furnitore dhe debitore te tjere perkatesishte per vitin 2017, te cilat per arsye te rendesise se tyre, jane paraqitur te ndara nga shpenzimet e tjera.

Shenim nr. 26 “Shpenzime te tjera shfrytezimi

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Qira	-24,238,032	-15,913,800
Mirembajtje	-4,325,445	-5,184,347
Prime te sigurimit	-2,338,767	-347,625
Sherbime nga te trete	0	-5,868,776
Sherbime te tjera nga te tretet	-11,504,919	-2,535,787
Noterizime, perkthime, sherb avokatie etj	-225,783	-4,659,200
Sherbime doganore	-1,097,175	-1,145,456
Kuota anetaresimi, licensa etj	-26,643,205	-13,919,604
Kalibrim dhe regj pika karburanti	0	-12,500
Ruajtje objekti	-2,880,000	-2,610,000
Sherbim kontabel	-3,200,000	-2,470,000
Sherbim personel jashte uzines	0	-19,757,339
Reklama, publicitet	-145,013	0
Transferime, udhetim e dieta	-4,849,701	-5,674,847
Shpenzime postare e telekomunikacion	-2,850,269	-4,577,099
Transport dhe shpenzime shitje	-4,122,534	-4,058,440
Shpenzime interneti	-1,346,688	0
Komisione bankare	-8,491,030	-3,817,871
Taksa, tarifa doganore	5,298	-3,051
Taksa regjistrimi	-139,493	-141,512
Taksa dhe tarifa vendore	-4,051,837	-1,101,842
Te tjera tatime dhe taksa	-11,718,635	-2,229,205
Subvencione te dhena	0	-134,910
Shpenzime per pritje dhe dhurata	-4,107,880	-7,960,607
Humbje nga mosarketimi	-8,136,927	0
Penalite, gjoja e demshperblime	-966,827	-839,782
Te tjera shpenzime rrjedhese	-21,371,245	-1,544,227
TOTAL	-148,746,108	-106,507,829

Ne vlerat e paraqitura me lart, per vitin 2018, shpenzime per Kuota, anetaresimi dhe licenca per GSA Energy doo (Serbi) jane -1,210,560 Leke: (2017: -3,315,710 leke), per GSA Energji shpk (Kosove) gjate vitit 2018 jane -6,108 Leke: (2017: -5,746 leke).

Shenim nr. 27 “Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Humbje neto nga veprimet valutoe	-98,801,442	-42,524,479
Shpenzime per interesa	-51,284,640	-42,166,565
TOTAL	-150,086,083	-84,691,045

Te ardhura te tjera nga veprimet e shfrytezimit jane te ardhura te realizuara nga aktiviteti i GSA shpk.

Ne vlerat e paraqitura me lart, per vitin 2018, humbjet nga veprimet valutoe per GSA Energy doo (Serbi) jane 9,684 Leke: (2017: 0 leke). Shpenzimet per interesa gjate vitit 2018 per GSA Energy doo (Serbi) jane -42,790 Leke: (2017:

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

-381,536 leke). Fitim/humbjet nga kembimet valutore dhe te ardhurat dhe shpenzimet per interesa, jane paraqitur per neto.

Shenim nr. 28 “Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin”

Rezultati tatimor dhe tatim fitimi qe llogaritet mbi te, per periudhen Janar-Dhjetor 2017 paraqitet si me poshte:

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Fitimi para tatimit ne Shqiperi	1,001,043,286	1,422,282,213
Te ardhura te pa tatueshme	0	-1,440,513
Shpenzime te pazbritshme	19,849,171	26,798,900
Fitimi tatimor i ushtrimit/ Humbje	1,020,892,458	1,447,640,600
Humbje te mbartura	0	0
Fitimi i tatueshem i ushtrimit	1,020,892,458	1,447,640,600
Tatim fitimi	-153,133,869	-217,146,090
E ardhur tatim fitimi I shtyre	-15,527,642	1,248,870
Fitimi neto	832,381,776	1,206,384,994
Parapagim tat fitim	188,874,820	204,800,105
Diferenca	35,740,951	-12,345,985

Tatim fitimi i llogaritur per periudhen Janar-Dhjetor 2018 eshte -153,133,869 leke, i cili krahasuar me parapagimet e kryera gjate vitit 2018 ne shumen 188,874,820 leke gjeneron mbipagese per Tatim fitimit ne shumen 35,740,951 leke, vlere e cila eshte paraqitur ne shenimin nr.5 te pasqyrave financiare.

Shenim nr. 29 “Shpenzim / E Ardhur tatimore e shtyre”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Aktiv tatimor i shtyre ne dt. e celjes se vitit	20,833,316	19,584,445
Aktiv tatimor i shtyre ne dt. e mbylljes se vitit	5,305,673	20,833,316
Detyrim tatimor i shtyre ne dt. e celjes se vitit	0	-120,873,813
Detyrim tatimor i shtyre ne dt. e mbylljes se vitit	0	-
Efekti i ndryshimit te politikës kontabel per AAM	0	-120,873,813
TOTAL	-15,527,642	1,248,870

Shenim nr. 30 “Pasqyra individuale e te ardhurave dhe shpenzimeve 2018 dhe 2017”

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve e permbledhur per vitin 2018 dhe vitin 2017 eshte si vijon:

Emertimi	GSA shpk Shqiperi	GSA Energy doo Serbi	GSA Energji Kosove	Konsoliduar 31.12.2018	GSA shpk Shqiperi	GSA Energy doo Serbi	GSA Energji Kosove	Konsoliduar 31.12.2017
Total te ardhura	11,382,786,686	9,684	0	11,382,786,686	12,542,255,300	0	0	12,542,255,300
Total shpenzime	-10,381,743,399	-1,253,350	-6,108	-10,381,743,399	-11,119,973,086	-3,315,710	-5,746	-11,119,973,086
Fitimi/Humbja para tatimit	1,001,043,286	-1,243,666	-6,108	1,001,043,286	1,422,282,213	-3,315,710	-5,746	1,422,282,213
Tatim Fitimi	-153,133,869	0	0	-153,133,869	-217,146,090	0	0	-217,146,090
Tatim I shtyre	-15,527,642	0	0	-15,527,642	1,248,870	0	0	1,248,870
Fitimi/Humbja e vitit	832,381,776	-1,243,666	-6,108	832,381,776	1,206,384,994	-3,694,233	-5,746	1,206,384,994

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Shenim nr. 31 “Transaksionet me palet e lidhura”

Gjate vitit 2018 shoqeria ka realizuar transaksione me palet e lidhura per pagesen e pagave referuar kontratave te punes, dhe pageses se dividendeve.

Palet e lidhura	Drejtuesit	Pale te tjera te lidhura	Total 31.12.2018	Drejtuesit	Pale te tjera te lidhura	Total 31.12.2017
Paga	-13,327,531	0	-13,327,531	-12,705,585	0	-12,705,585
Pagese e dividendit	-170,051,120	0	-170,051,120	-204,324,869	0	-204,324,869
TOTAL	-183,378,651	0	-183,378,651	-217,030,454	0	-217,030,454

V. Shenimet e vleresimit te riskut

Shenim nr. 32 “ Rreziku i kredise”

Ekspozimi ndaj rrezikut te kredise:

Vlera e mbartur e aktiveve financiare paraqet maksimumin e ekspozimit ndaj rrezikut te kredise. Maksimumi i ekspozimit ndaj rrezikut te kredise me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 eshte paraqitur me poshte:

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Kredi me interes dhe huadhenie	7,405,200	0
Garanci bankare	312,093,420	435,789,310
Aktive te tjera	904,585,433	238,249,517
Te drejta te arketueshme	2,029,202,377	3,665,368,008
Tatim fitimi parapaguar	35,740,951	0
Mjete monetare dhe ekuivalente	621,220,889	742,963,902
Totali	3,910,248,271	5,082,370,737

Shenim nr. 33 “ Rreziku i likuiditetit”

Aktivitet dhe detyrimet financiare, duke perfshire pagesat e interesit me 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017, sipas maturitetit kontraktual jane detajuar me poshte:

AKTIVE	31.12.2018			31.12.2017		
	Totali	< 1 vit	>1 vit	Totali	< 1 vit	>1 vit
Kredi me interes dhe huadhenie	7,405,200	7,405,200	0	-	0	0
Garanci bankare	319,498,620	122,483,200	197,015,420	435,789,310	7,647,500	428,141,810
Aktive te tjera	897,180,233	897,180,233	-	238,249,517	238,249,517	-
Te drejta te arketueshme	2,029,202,377	2,029,202,377	-	3,665,368,008	3,665,368,008	-
Tatim fitimi parapaguar	35,740,951	35,740,951	-	-	+	0
Mjete monetare dhe ekuivalente	621,220,889	621,220,889	-	742,963,902	742,963,902	0
TOTAL AKTIVE	3,910,248,271	3,713,232,851	197,015,420	5,082,370,737	4,654,228,927	428,141,810

DETYRIMET

Kredi me interes dhe huamarrje	1,145,152,848	1,145,152,848	-	2,462,528,016	2,462,528,016.27	-
Detyrime te tjera financiare	-	-	-	-	-	-
Llogari te pagueshme	910,110,938	910,110,938	-	1,216,235,010	1,216,235,010.38	-
Te pagueshme te tjera	119,072,019	89,258,857	29,813,162	195,468,835	167,976,822.06	27,492,012.57
Dividend i pagueshem	-	0	0	44,150,831	44,150,830.72	-
Tatim fitimi i pagueshem	-	0	0	12,345,985	12,345,985.03	-

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

TOTALDETYRIMET	2,174,335,805	2,144,522,643	29,813,162	3,930,728,677	3,903,236,664	27,492,013
Hendeku-i Likuiditetit	1,735,912,465	1,568,710,208	167,202,258	1,151,642,060	750,992,263	400,649,797
Kumulative	1,735,912,465	1,568,710,208	1,735,912,465	1,151,642,060	750,992,263	1,151,642,060

Shenim nr. 34 “ Rreziku i parashikimit”

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Brenda vitit	24,238,032	24,238,032
Pas 1 por jo me shume se 5 vjet	54,693,600	54,693,600
Per me shume se 5 vjet	273,468,000	287,141,400.00
Total	352,399,632	366,073,032

Shenim nr. 35 “ Rreziku i normes se interesit”

Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj ndikimeve qe luhatjet ne nivelet e normes se interesit qe mbizoterojne ne treg, kane ne bilancin kontabel dhe flukset e saj te parase. Drejtimi i shoqerise eshte pergjegjes per monitorimin ditor te pozicionit te rrezikut te normes neto te interesit dhe vendos limite per te reduktuar ndikimin e luhatjes te normes se interesit. Ka perqendrim te fondeve te marra hua me interes nga institucionet financiare sikurse eshte Intesa Sanpaolo Bank sh.a. e cila ka financuar me norme interesi fikse ne daten e raportimit. Luhatjet e normes se interesit te tregut me te cilen jane marre fonde hua mund te kene efekt negativ ne performancen financiare te shoqerise. Ne te njejten kohe shoqeria nuk ka likujditete te mjaftueshme per te vendosur depozita me afat, per te perfituar te ardhura nga interesi.

Emertimi	31.12.2018	31.12.2017
Ndryshimet ne interesat e kredise	1,145,152,848	2,462,528,016
Ndryshimi I normes	1.00%	1.00%
Efekt i ne PASH	11,451,528.48	24,625,280

Shenim nr. 36 “ Rreziku i kursit te kembimit”

Ekspozimi i Shoqerise ndaj rrezikut te kursit te kembimit me 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 eshte si me poshte:

2018	LEK	EUR	USD	Total
AKTIVET FINANCIARE				
Kredi me interes dhe huadhenie	-	7,405,200	-	7,405,200
Garanci bankare	4,000,000	308,093,420	-	312,093,420
Aktive te tjera	897,180,233	-	-	897,180,233
Te drejta te arketueshme	45,568,364	1,946,094,985	37,539,028	2,029,202,377
Tatim fitimi parapaguar	35,740,951	-	-	35,740,951
Mjete monetare dhe ekuivalente	6,157,942	569,266,661	45,796,286	621,220,889
Total Aktive Financiare	988,647,490	2,830,860,266	83,335,315	3,902,843,071

DETYRIMET FINANCIARE

Kredi me interes dhe huamarrje	-	779,869,160	365,283,688	1,145,152,848
Detyrime te tjera financiare	-	-	-	-
Llogari te pagueshme	72,406,145	529,476,316	308,228,478	910,110,938
Te pagueshme te tjera	22,568,230	51,804,283	44,699,506	119,072,019
Dividend i pagueshem	-	-	-	-
Tatim fitimi i pagueshem	-	-	-	-

“GSA” shpk Pasqyra Financiare te Konsoliduara 1 Janar-31 Dhjetor 2018

Total Detyrime Financiare	94,974,375	1,361,149,759	718,211,672	2,174,335,806
----------------------------------	-------------------	----------------------	--------------------	----------------------

Pozicioni Financiar Neto	893,673,115	1,469,710,507	(634,876,357)	1,728,507,265
---------------------------------	--------------------	----------------------	----------------------	----------------------

2017	LEK	EUR	USD	Total
AKTIVET FINANCIARE				
Kredi me interes dhe huadhenie	-	-	-	-
Garanci bankare	8,004,000	427,785,310	-	435,789,310
Aktive te tjera	238,249,517	-	-	238,249,517
Te drejta te arketueshme	18,523,655	3,646,844,353	-	3,665,368,008
Tatim fitimi parapaguar	-	-	-	-
Mjete monetare dhe ekuivalente	54,006,305	499,296,633	189,660,964	742,963,902
Total Aktive Financiare	318,783,477	4,573,926,296	189,660,964	5,082,370,737

DETYRIMET FINANCIARE				
Kredi me interes dhe huamarje	-	2,462,528,016	-	2,462,528,016
Detyrime te tjera financiare	-	-	-	-
Llogari te pagueshme	58,353,142	1,136,854,989	21,026,879	1,216,235,010
Te pagueshme te tjera	167,976,822	27,492,013	-	195,468,835
Dividend i pagueshem	44,150,831	-	-	44,150,831
Tatim fitimi i pagueshem	12,345,985	-	-	12,345,985
Total Detyrime Financiare	226,329,964	3,626,875,018	21,026,879	3,874,231,861
Pozicioni Financiar Neto	92,453,513	947,051,278	168,634,085	1,208,138,876

Shenim nr. 37“ Ngjarjet pas dates se bilancit”

Deri ne daten e mbylljes se pasqyrave financiare me date 06.05.2019, nuk ka patur ngjarje te cilat te ndikonin ne gjendjet e deklaruar nga shoqeria.

Tirane me 06.05.2019

Hartues i Pasqyrave Financiare

Administrator

