

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi

**Pasqyrat Financiare
me per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019**

PERMBAJTJA:

PASQYRAT FINANCIARE

Faqe

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

3

PASQYRA E PERFORMANCES FINANCIARE

4

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

5

PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE

6

SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE

7-21

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Pasqyra e Pozicionit Financiar me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

AKTIVET	Shenime	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
AKTIVET AFATSHKURTRA			
Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre	4	42,980	44,648
Llogari financimesh te brendshme	5	1,387,492	1,701,356
Te drejta dhe te tjera te arketueshme	6	10,638	-
Inventari	7	983,705	1,004,931
Aktive te tjera afatshkurtra	8	235,093	184,689
		2,659,908	2,935,624
AKTIVET AFATGJATA			
Aktive kerkimi dhe vleresimi	9	26,559,302	41,654,161
Aktive afatgjata materiale	10	64,292	-
		26,623,594	41,654,161
TOTALI I AKTIVEVE		29,283,502	44,589,784
DETYRIMET DHE KAPITALI			
DETYRIMET AFATSHKURTRA			
Llogari dhe te tjera te pagueshme	11	3,254,148	986,190
Detyrime tatimore	12	42,725	21,448
Detyrime te perlllogaritura ndaj paleve te lidhura	13	10,878,844	7,964,444
		14,175,717	8,972,082
DETYRIMET AFATGJATA			
Fonde nga shoqeria meme	14	59,590,212	52,724,508
		59,590,212	52,724,508
TOTALI I DETYRIMEVE		73,765,929	61,696,591
KAPITALI			
Humbje te mbartura		(17,106,807)	(16,752,567)
Humbja e vitit		(27,375,620)	(354,240)
		(44,482,427)	(17,106,807)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		29,283,502	44,589,784

Pasqyra e Pozicionit Financiar duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 21 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Keto Pasqyra Financiare jane pergatitur me asistencen e Deloitte Albania shpk (NIPT J62329003N) dhe jane miratuar nga Drejtori per Shqiperine, administratori i Shell Upstream Albania B.V. - Dega ne Shqiperi, me 29.07. 2020.

Pergatitur me asistencen e:
Deloitte Albania shpk



Miratuar nga:

Rohan D'Souza, Administrator
Shell Upstream Albania B.V. - Albanian Branch



SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Pasqyra e Performances Financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke)

PASQYRA E PERFORMANCES FINANCIARE

	Shenime	2019	2018
Te ardhurat	15	9,030	-
Shpenzime te aktivitetit operativ			
Shpenzime personeli	16	(1,258,391)	(1,118,432)
Kapitalizimi i shpenzimeve te personelit	17	751,625	363,844
Shpenzime operative	18	(2,893,872)	(1,030,789)
Shpenzime te tjera	19	(11,044)	(8,655)
Totali i shpenzimeve te aktivitetit operativ		(3,411,682)	(1,794,032)
Zhvleresim i puseve	9	(23,760,093)	-
Humbje operative		(27,171,775)	(1,794,032)
Shpenzime financiare		(450,127)	(3,320,174)
Te ardhura financiare		237,252	4,759,966
(Humbja)/fitimi financiar neto	20	(212,875)	1,439,792
Humbja para tatimit		(27,375,620)	(354,240)
Shpenzimi per tatimin mbi fitimin	21	-	-
Humbja e vitit		(27,375,620)	(354,240)
Te ardhura te tjera gjithepershireshe neto pas tatimit mbi fitimin		-	-
Humbja gjithepershireshe e vitit		(27,375,620)	(354,240)

Pasqyra e Performances Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 21 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke)

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

	<u>Humbje te mbartura</u>	<u>Kapitali total</u>
Gjendja me 1 janar 2018	(16,752,567)	(16,752,567)
Humbja e vitit	(354,240)	(354,240)
Te ardhura te tjera gjithepershires	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2018	(17,106,807)	(17,106,807)
Gjendja me 1 janar 2019	(17,106,807)	(17,106,807)
Humbja e vitit	(27,375,620)	(27,375,620)
Te ardhura te tjera gjithepershires	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2019	(44,482,427)	(44,482,427)

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 21 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V.– Dega ne Shqiperi
Pasqyra e Flukseve te Mjeteve Monetare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke)

PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE

	Shenime	2019	2018
Aktivitetet operative			
Humbja e vitit		(27,375,620)	(354,240)
<i>Rregullime per:</i>			
<i>Te ardhura nga interesi</i>	20	(84,184)	(48,180)
<i>Humbjet/(fitimet) e parealizuar nga kursi i kembimit per fondet nga shoqeria meme</i>	20	318,323	(1,424,589)
<i>Zhvleresim i puseve</i>	9	23,760,093	-
Humbja operative perpara ndryshimeve ne kapitalin punues		(3,381,387)	(1,827,009)
Ndryshimi ne inventar	7	21,227	316,700
Ndryshimi ne te drejta dhe te tjera te arketueshme	6	(10,638)	15,500
Ndryshimi ne aktive te tjera afatshkurtra	8	(50,404)	(101,668)
Ndryshimi ne llogari e te tjera te pagueshme	11	2,267,958	(429,936)
Ndryshimi ne detyrimet tatimore	12	21,277	2,605
Ndryshimi ne detyrimet e perllogaritura ndaj paleve te lidhura	13	2,914,399	2,505,499
Mjete monetare neto nga veprimtarite operative		1,782,432	481,691
Aktivitetet te investimit			
Kostot e kerkimit dhe vleresimit	9	(8,665,234)	(7,775,357)
Aktive afatgjata materiale	10	(64,292)	-
Interes i marre	20	84,184	48,180
Mjete monetare neto perdorur ne veprimtari investuese		(8,645,342)	(7,727,177)
Aktivitetet te financimit			
Fonde te marra nga shoqeria meme	14	6,547,380	5,375,500
Ndryshimi ne llogarine e financimeve te brendshme	5	313,863	1,872,720
Mjete monetare neto nga veprimtaria financuese		6,861,243	7,248,220
(Pakesimi)/rritja neto ne mjete monetare dhe ekuivalente te tyre		(1,667)	2,735
Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre ne 1 janar	4	44,648	41,913
Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre ne 31 dhjetor	4	42,980	44,648

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 7 deri ne 21 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

1. SHOQERIA RAPORTUESE

Shell Upstream Albania B.V. – Dega ne Shqiperi (referuar ketej e tutje si “SUA” ose “Dega”) eshte dege e Shell Upstream Albania B.V., themeluar ne Hollande (referuar si “Shell” ose “shoqeria meme”), filial i shoqerise shumekombeshe te naftes dhe gazit Royal Dutch Shell plc. Dega eshte regjistruar ne Qendren Kombetare te Biznesit, me 7 qershor 2012, ne perputhje me Ligjin nr. 9901, date 14.04.2008 “Per tregtaret dhe shoqerite tregtare”, me numer unik identifikimi tatimor (NUIS/NIPT) L218070091. Numri i punonjesve te Deges me 31 dhjetor 2019 eshte 65 (31 dhjetor 2018: 53).

Aktiviteti kryesor i Deges eshte shpimi ne kerkim per hidrokarbure ne Shqiperi. Me 9 shkurt 2012, Shell Upstream Albania B.V. hyri ne Shqiperi duke marre 50% te interesit pjesmarres nepermjet nje marreveshje transferimi dhe marreveshje operimi te perbashket te Kontrates me Ndarje Prodhimi (“KNP”) per Blloqet 2-3 ne Shqiperi, ne ate kohe nen operim nga Petromanas Albania GmbH (PMI) nepermjet nje dege te regjistruar ne Shqiperi. Me 20 qershor 2013, Shell dhe Petromanas Albania GmbH nenshkruan nje shtese te marreveshjes se transferimit per KNP-ne per Blloqet 2-3 ne Shqiperi, marreveshje e lidhur fillimisht mes paleve ne shkurt 2012. Kjo shtese i siguroi Shell nje interes shtese prej 25%. Shell mori ne zoterim 100% te interesave ne 1 mars 2016 pas blerjes se 25% te interesave te mbetur nga Petromanas Albania GmbH dhe, si rrjedhoje e ketij procesi, mori rolin e Operatorit per Blloqet 2-3. Operacionet e shpimit ne pusin Shpirag-3 filluan ne 5 qershor 2016 ne perputhje me kerkesat e KNP-se. Operacionet e shpimit ne pusin Shpirag-3 u nderprene ne dhjetor 2017, rifilluan ne korrik 2019 dhe u pezulluan perfundimisht ne nentor 2019 (shenimi 9). Ne janar 2018, Dega filloi operacionet ne pusin Shpirag-4.

Ne shkurt 2018, Shell ka nenshkruar me qeverine shqiptare KNP-ne per Bllokun 4, ne jug te Blloqeve 2-3, te miratuar me Vendim te Keshillit te Ministrave nr. 350, date 12 qershor 2018. Ne 18 korrik 2019, SUA transferoi 100% te interesit ne KNP-ne per Bllokun 4 te nje filial tjetër i Royal Dutch Shell plc, Shell Albania Block 4 B.V.- Dega ne Shqiperi (SAB 4) (shenimi 9). Akti i Transferimit u be efektiv ne 6 shtator 2019, kur SUA transferoi te SAB 4 edhe pjesen e saj te aktivitetit ekonomik qe lidhet me operacionet e KNP-se per Bllokun 4. SUA ka vazhduar te operoje si zakonisht KNP-ne per Blloqet 2-3, para dhe pas transferimit te aktivitetit ekonomik te pjesshem te SAB 4.

2. BAZAT E PERGATITJES

2.1 Deklarata e perputhshmerise

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit (“SKK”) ne Shqiperi te publikuara dhe rishikuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit ne Shqiperi. Keto pasqyra financiare jane pergatitur me asistencen e shoqerise Deloitte Albania sh.p.k. me NUIS/NIPT J62329003N, me adrese Rruga “Faik Konica”, Ndertesat nr. 6, Hyrja nr. 7, 1010, Tirane, regjistruar ne Institutin e Kontabilisteve te Miratuar me perfaqesues ligjor Znj. Violeta Perleka, kontabilist i miratuar me licence nr. 614.

2.2 Parimi i vijimesise

Deri me 31 dhjetor 2019, Dega kishte akumuluar humbje prej 44,482,427 Leke (2018: 17,106,807 Leke) te cilat i atribuohen kryesisht fazes se kerkimit per Blloqet 2-3. Gjate kesaj faze, Dega eshte mbeshketur me financime afatgjata nga shoqeria meme per te vazhduar operacionet e kerkimit dhe vleresimit.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

2. BAZAT E PERGATITJES (VAZHDIM)

2.2 Parimi i vijimesise (vazhdim)

per te permbushur nevojat per likuiditete. Shoqeria meme eshte e angazhuar te vazhdoje ofrimin e nje mbeshtetjeje te tille financiare ne te ardhmen, ne varesi te nevojave operacionale.

Sipas rrethanave dhe bazuar ne sa eshte shprehur me lart, drejtuesit besojne se Dega do te jete ne gjendje te vazhdoje aktivitetin sipas parimit te vijimesise dhe nuk ka asnje qellim per likuidimin e operacioneve ne nje te ardhme te afert. Per rrjedhoje, Dega i ka pergatitur keto pasqyra financiare ne baze te parimit te vijimesise.

2.3 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Keto pasqyra financiare jane prezantuar ne Lek, e cila eshte njekohesisht dhe monedha funksionale e Deges. Te gjitha vlerat jane rrumbullakosur ne te mijten me te afert, pervec se kur eshte percaktuar ndryshe.

2.5 Perdorimi i vleresimeve dhe gjykimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit e Deges te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te Deges dhe ne raportimin e te gjithe vlerave te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati faktik mund te ndryshoje nga keto vleresime. Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e vleresimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi eshte rishikuar, si dhe ne periudhat e ardhme qe preken.

Informacioni mbi fushat me te rendesishme te vleresimeve, pasigurise dhe gjykimeve kritike ne zbatimin e politikave kontabel ne keto pasqyra financiare eshte perfshire ne shenimet vijuese.

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar ne menyre konsistente ne te gjitha periudhat e paraqitura ne keto pasqyra financiare.

3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e raportimit. Aktivitet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit, ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembehene ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit njihen pergjithesisht ne fitime ose humbje.

Kursi i kembimit i monedhave te huaja me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 eshte detajuar si me poshte:

Kurset e kembimit	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
LEK/EUR	121.77	123.42
LEK/USD	108.64	107.82

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiare jo-derivative perbehen nga te drejta te arketueshme, mjete monetare dhe ekuivalente te tyre, llogari te financimeve te brendshme, llogari te tjera afatshkurtra, llogari te pagueshme, detyrime ndaj paleve te lidhura dhe detyrime ndaj shoqerise meme.

Te gjitha aktivet dhe detyrimet financiare njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to. Pas njohjes fillestare, instrumentat financiare jo-derivative njihen sic pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese Dega behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te Deges mbi flukset e parase se aktivitet financiar ose kur Dega transferon aktivin financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe perfitimet thelbësore te aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen Dega angazhohet te bleje apo te shese aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nese detyrimet kontraktuale te Deges skadojne, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat bankare dhe mjetet monetare ne tranzit. Per qellimin e pasqyres se flukseve te mjeteve monetare, mjetet monetare perfshijne depozita me afat maturimi prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre mbahen me koston e amortizuar ne pasqyren e pozicionit financiar.

Llogarite e financimit te brendshem

Llogarite e financimit te brendshem paraqesin gjendjen e mjeteve monetare te grumbulluara nga shoqerite e grupit dhe te vena ne dispozicion per Degen. Ato mbarten me kosto te amortizuar ne pasqyren e pozicionit financiar.

Te drejta te arketueshme

Te drejtat e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provigjioni per zhvleresimin e te drejtave te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se Dega nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe te drejtat e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provigjionit eshte llogaritur si difference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve monetare te ardhshme te skontuara me normen e interesit efektiv.

Llogarite e pagueshme, detyrimet e perlllogaritura ndaj paleve te lidhura, fondet nga shoqeria meme

Llogari te pagueshme, detyrime te perlllogaritura ndaj paleve te lidhura, fondet nga shoqeria meme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me koston e amortizuar duke perdorur metoden e interesit efektiv.

3. POLITIKA KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.2 Instrumenta financiare (vazhdim)

Vlera e drejte

Vlera e drejte e vleresuar per mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, te drejtat e arketueshme, llogarite e pagueshme, detyrimet e perlllogaritura ndaj paleve te lidhura, fondet nga shoqeria meme, i perafrohen vleres se tyre kontabel.

Zhvleresimi

Nje aktiv financiar rivleresohet ne cdo date raportimi per te percaktuar nese ekzistojne evidenca objektive qe vertetojne zhvleresimin e tij. Aktivet financiare zhvleresohen kur ekzistojne prova qe vlera e ardhshme e flukseve te parase qe gjeneron aktiv i jane ndikuar. Per aktivet financiare te mbajtura me kosto te amortizuar, shuma e zhvleresimit eshte diferenca midis vleres se mbetur te aktivit dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parase te skontuar me normen efektive fillestare te interesit te aktivit financiar.

Aktivitet financiare te cilat individualisht kane nje peshe te ndjeshme testohen per zhvleresim ne baza individuale. Pjesa e mbetur e aktiveve financiare vleresohen te grupuar ne kategori qe ndajne karakteristika te perbashketa risku. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne rezultatin e periudhes.

3.3 Inventari

Inventari perfshin materiale dhe pjese kembimi te blera dhe mbajtura me qellim per t'u perdorur ne operacionet e kerkimit dhe vleresimit. Ai njihet fillimisht me kosto dhe me vone vleresohet ne pasqyren e pozicionit financiar me vleren me te ulet mes koston dhe vleres se realizueshme neto. Kur materialet dhe pjeset e kembimit vihen ne perdorim, elementet perkates riklasifikohen si aktive kerkimi dhe vleresimi. Balanca e inventarit te naftes bruto qe rezulton nga aktivitetet e testimit te naftes eshte njohur me vleren e tregut ne daten e raportimit.

3.4 Kostot e kerkimit dhe vleresimit

Kostot e kerkimit dhe vleresimit, duke perfshire koston e blerjes se licences dhe shpenzimet e pergjithshme administrative drejtperdrejt te lidhura me te, njihen si aktive materiale ose jo materiale te kerkimit dhe vleresimit ne varesi te natyres se aktivitetit te blere. Interesat dhe shpenzimet e tjera te financimit nuk kapitalizohen ne aktivet e kerkimit dhe vleresimit.

Njohja, matja dhe regjistrimi i aktiveve te kerkimit dhe vleresimit kryhen duke iu referuar Standardit Nderkombetar te Raportimit Financiar ("SNRF") 6 "Kerkimi dhe Vleresimi i Burimeve Minerare". SKK-te shqiptare lejojne referimin ne SNRF per trajtimin kontabel te elementeve te cilet nuk trajtohen ne menyre te posaçme dhe te mjaftueshme ne SKK.

Shpenzimet qe lidhen me aktivitetet e kerkimit dhe vleresimit jane grumbulluar ne qendra kostosh ne baze pusesh, fushash dhe zonash eksplorimi ne pritje te percaktimit te pershtatshmerise teknike dhe tregtare. Pershtatshmeria teknike dhe tregtare e nje licence konsiderohet te jete e percaktueshme ne baze te disa treguesve, duke perfshire percaktimin e rezervave te provuara. Rishikimi i cdo licence ose fushe

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.4 Kerkimi dhe vleresimi (Vazhdim)

kerkimi kryhet te pakten nje here ne vit, ne menyre qe te sigurohet nese projekti eshte i pershtatshem nga pikepamja teknike dhe tregtare. Pas percaktimit te pershtatshmerise teknike dhe tregtare te mjaftueshme, aktivet e kerkimit dhe vleresimit qe lidhen me keto rezerva, testohen per zhvleresim dhe pastaj ri-klasifikohen nga aktivet e kerkimit dhe vleresimit ne nje kategori te vecante brenda aktiveve afatgjata materiale qe njihet si interesat e naftes.

Zhvleresimi

Aktivitet e kerkimit dhe vleresimit testohen per zhvleresim ne nivelin e njesise se gjenerimit te parave ("NjGjP") kur riklasifikohen si aktive prodhuese (interesat e naftes dhe gazit natyror dhe/ose pajisje), ose nese faktet dhe rrethanat sugjerojne qe vlera e mbetur tejkalon vleren e rikuperueshme. Nje NjGjP perbehet nga grupi me i vogel i mundshem i aktiveve qe gjenerojne flukse parash qe jane te pavarura nga aktivet e tjera apo grupet e tjera te aktiveve. Dega ka percaktuar cdo pus individual si nje NjGjP te vecante. Aktivitet e kerkimit dhe vleresimit jane te grupuara ne puse individuale dhe rishikohen per zhvleresim ne kete nivel.

3.5 Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afatgjata materiale jane paraqitur me kosto, pakesuar me amortizimin e akumuluar dhe zhvleresimin. Kosto perfshin shpenzimet qe lidhen direkt me blerjen e aktivitet. Kosto e aktiveve te ndertuara vete perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, edo kosto tjeter te lidhur direkt me sjelljen e aktivitet ne kushte pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe koston e cmontimit, heqjes se pjeseve dhe pershtatja e vendndodhjes se aktivitet ne kushtet e meparshme. Shpenzimet kapitale te aktiveve te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "aktive ne proçes" dhe transferohen te kategoria perkatese e aktivitet kur ndertimi i tij ka perfunduar, nga ku zbatohet dhe amortizimi perkates sipas kategorise se aktivitet. Ne rastet kur pjese te aktiveve afatgjata materiale kane jetegjatesi te ndryshme, ato llogariten si zera te ndryshem (perberesit kryesore) te aktiveve afatgjata materiale. Aktivitet afatgjata materiale mbarten me pas kosto pakesuar me amortizimin dhe zhvleresimin e akumuluar. Fitimet dhe humbjet nga shitja ose nxjerrja jashte perdorimit e aktivitet percaktohen duke krahasuar te ardhurat me vleren e mbetur kontabel dhe njihen ne rezultatin e periudhes.

Kostot vijuese

Kosto e zevendesimit te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet me vleren kontabel te atij zeri nese ka te ngjare qe Shoqeria do te gjeneroje perfitime te ardhshme ekonomike per me shume se nje vit nga perdorimi i pjese zevendesuese dhe kosto e pjese mund te matet me besueshmeri. Kostot e sherbimit te mirembajtjes se vazhdueshme per aktivet afatgjata materiale njihen si shpenzime ne periudhen qe ato kryhen.

Amortizimi

Aktivitet afatgjata materiale ne parim zhvleresohen mbi baza lineare pergjate jetes se tyre te dobishme te vleresuar. Permiresimet e aktiveve te marra me qira zhvleresohen per periudhen me te shkurter ndernjete

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.5 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

Amortizimi (vazhdim)

jetes se dobishme te vleresuar dhe afatit te qirase. Vleresimet e jetes se dobishme dhe vleres se mbetur te aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve jo-materiale rishikohen çdo vit dhe rregullohen nese eshte e pershtatshme.

Zhvleresimi

Aktive afatgjata materiale testohen per zhvleresim dhe vleresohet nese ngjarjet ose ndryshimet ne rrethana tregojne se vlerat e mbetura kontabel per keto aktive mund te mos rikuperohen. Shqyrtohen gjithashtu edhe vlerat e mbetura kontabel te aktiveve afatgjata materiale. Nese aktivet percaktohet te zhvleresohen, vlerat kontabel te ketyre aktiveve pakesohen me shumen e rikuperueshme te tyre, e cila eshte vlere me e larte ndermjet vleres se drejte te pakesuar me kostot e shitjes dhe vleres ne perdorim.

3.6 Provizione

Nje provizion njihet nese, si rezultat i ngjarjeve te meparshme, Dega ka nje detyrim ligjor ose konstruktiv, i cili mund te vleresohet me besueshmeri dhe do te kerkoje flukse dalese monetare te ardhshme per shlyerjen e tij. Provizionet percaktohen duke skontuar flukset monetare te ardhshme te pritshme me nje norme skontimi para tatimit, e cila reflekton vleresimin aktual te tregut per vleren ne kohe te parase dhe rreziqet qe lidhen me detyrimin ne fjale.

3.7 Njohja e te ardhurave

Te ardhurat njihen kur eshte e mundshme qe perfitimet ekonomike te lidhura me to do te vijne ne favor te Deges dhe kur vlere e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Te ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur rreziqet dhe perfitimet thelbësore te lidhura me pronesine transferohen nga shitesi te bleresi. Te ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen duke iu referuar fazes se perfundimit te transaksionit ne daten e raportimit.

3.8 Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhura interesi nga llogarite bankare dhe fitime nga kursi i kembimit.

Shpenzimet financiare perfshijne shpenzimet per interesa nga huate dhe humbjet nga kursi i kembimit. Te ardhurat nga interesi dhe shpenzimet e interesit njihen mbi bazen e te drejtave te konstatuara duke perdorur metoden e interesit efektiv.

3.9 Tatimi mbi fitimin hidrokarbur

Ne baze te Ligjit nr. 7811, date 12.04.1994, i ndryshuar "Per miratimin me ndryshime te Dekretit nr. 782, date 22.02.1994 'Per sistemin fiskal ne sektorin e hidrokarbureve'", tatimi mbi fitimin llogaritet

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.9 Tatimi mbi fitimin hidrokarbur (vazhdim)

ne baze te KNP-ve respektive: KNP per Blloqet 2-3 nenshkruar midis PMI dhe Ministrise se Energjise dhe Industrise, ne te cilen SUA eshte bere pale permes marrjes se 50%, te 25% e me pas te 25% te mbetur te Interesit Pjesmarres.

Sipas KNP-se, te amenduar ne shkurt 2020, fitimet e tatueshme perlogariten bazuar ne totalin e te ardhurave nga nafta pas zbritjes se rentes minerare, grantit qeveritar dhe te gjitha shpenzimeve operative e kapitale te kryera gjate periudhes se kerkimit dhe vleresimit, zhvillimit dhe prodhimit. Keto shpenzime operative dhe kapitale mund te rikuperohen deri ne nje shume maksimale prej 90% te te ardhurave nga nafta pas zbritjes se rentes minerare dhe grantit qeveritar. Fitimi Hidrokarbur eshte subjekt i tatimit mbi fitimin ne baze te normes specifike per kete industri prej 50%. Raportet e kostove te rikuperueshme hidrokarbure dorezohen prane Agjensise Kombetare te Burimeve Natyrore ("AKBN") ne baza tremujore per miratim. Kostot e rikuperueshme mbarten per nje kohe te papercaktuar deri ne rikuperimin e tyre te plote kundrejt prodhimit hidrokarbur.

Kjo politike e rishikuar ne perputhje me KNP-ne e amenduar nuk ka efekte mbi shumatat e njohura ne keto pasqyra financiare dhe as mbi informacionin krahasues.

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin tatimin aktual dhe tatimin e shtyre. Tatimi mbi fitimin aktual dhe tatimi mbi fitimin i shtyre njihen ne fitim ose humbje me perjashtim te pjeses qe lidhet me zera te njohur direkt ne kapital, rast ne te cilin njihet ne kapital ose ne te ardhura te tjera gjithepershireshe.

Tatimi aktual eshte tatimi qe pritet te paguhet mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke perdorur normen tatimore te caktuar ne KNP dhe ligjet specifike te industrise qe jane miratuar apo qe jane ne thelb te miratuara ne daten e raportimit, sic pershkruhet me lart, si dhe pas cdo sistemimi/tregullimi te tatimit te pagueshem te lidhur me vitet e meparshme.

Tatimi i shtyre njihet ne lidhje me diferencat e perkohshme ndermjet vleres se mbetur kontabël te aktiveve dhe detyrimeve per qellime te raportimit financiar dhe shumave te perdorura per qellime tatimi.

Aktivi tatimor i shtyre njihet per kostot hidrokarbure te rikuperueshme por ende te parikuperuara, humbjet tatimore te paperdorura, kreditimet tatimore te paperdorura dhe diferencat e perkoheshme te zbritshme ne masen qe eshte e mundur qe fitimi i tatueshem i ardhshem do te jete i disponueshem kundrejt te cilit ato mund te perdoren. Aktivet tatimore te shtyra rishikohen ne cdo date raportimi dhe zvogelohen deri ne masen qe nuk eshte me e mundur qe te realizohen perfitimet perkatese tatimore.

Aktivitet tatimore te shtyra te panjohura rivleresohen ne cdo date raportimi dhe njihen ne ate mase qe eshte bere e pritshme te kete fitime te tatueshme te ardhshme perkundrejt te cilave ato te mund te perdoren. Tatimi i shtyre matet me normat e tatimit qe pritet te aplikohen ndaj diferencave te perkohshme kur ato te permbysen, duke perdorur normen tatimore ne fuqi ose qe konsiderohet si e tille ne daten e raportimit. Aktivitet dhe detyrimet tatimore te shtyra kompensohen nese plotesohen disa kriteret specifike.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

4. MJETE MONETARE DHE EKUIVALENTE TE TYRE

Mjetet monetare dhe ekuivalente e tyre me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Mjete monetare ne arke ne Leke	49	21
Mjete monetare ne banke		
Ne Leke	35,202	29,779
Ne Euro	7,729	8,147
Mjete monetare ne tranzit	-	6,700
Totali	42,980	44,648

Mjetet monetare ne tranzit ne vitin 2018 perfaqesojne pagesa te nisura nga SUA, te cilat ne 31 dhjetor 2018 ishin mbajtur ne nje llogari te ndermjetme dhe u transferuan ne llogarine perfundimtare vetem ne fillim te vitit 2019.

5. LLOGARI FINANCIMESH TE BRENDSHME

Llogaria e financimeve te brendshme me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 eshte e perbere si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Llogari e perbashket financimi brenda grupit	1,387,492	1,701,356
Totali	1,387,492	1,701,356

Llogaria e financimit te brendshem konsiston ne nje llogari te perbashket mjeteshe monetare brenda grupit, ne dispozicion te Deges.

6. TE DREJTA TE ARKETUESHME

Te drejtat e arketueshme me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Llogari te arketueshme tregtare	8,130	-
Te arketueshme nga palet e lidhura	2,508	-
Totali	10,638	-

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

7. INVENTARI

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Materiale dhe pjese kembimi	983,522	1,003,839
Nafte bruto	183	1,093
Totali	983,705	1,004,931

Inventari perbehet kryesisht nga materiale dhe pjese kembimi qe priten te perdoren ne aktivitetet e kerkimit dhe te vleresimit si dhe nafte bruto e nxjerre gjate aktiviteteteve te testimit te naftes.

8. AKTIVE TE TJERA AFATSHKURTRA

Aktivitet e tjera afatshkurtra me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
TVSH e rimbursueshme	211,850	144,768
Parapagime	23,243	3,921
Te arketueshme te tjera	-	36,000
Totali	235,093	184,689

9. AKTIVE KERKIMI DHE VLERESIMI

Aktivitet e kerkimit dhe vleresimit me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 analizohen si me poshte:

Kosto	Bllloqet 2-3	Bllloku 4	Total
Gjendja me 1 janar 2018	33,878,804	-	33,878,804
Shtesa	7,611,064	164,294	7,775,357
Gjendja me 31 dhjetor 2018	41,489,867	164,294	41,654,161
Shtesa	8,829,528	112,562	8,942,090
Zhvleresime	(23,760,093)	-	(23,760,093)
Transferim i pjesshem i aktivitetit tek SAB 4	-	(276,855)	(276,855)
Gjendja me 31 dhjetor 2019	26,559,302	-	26,559,302

Aktivitet e kerkimit dhe vleresimit perbehen nga kosto te projekteve kerkimore te Deges, te cilat varen nga percaktimi i rezervave te provuara apo ato te mundshme. Shtesat gjate 2019 perfaqesojne pjesen e shpenzimeve te Deges per aktivitetet e kerkimit dhe vleresimit respektivisht sipas KNP-ve per Bllloqet 2-3 dhe per Blllokun 4.

Humbjet nga zhvleresimi ne vleren 23,760,093 mije Leke (2018: nuk ka) lidhen me nje rishikim per zhvleresim ne fund te periudhes raportuese per dy puse (NjGjP), Molisht-1 dhe Shpirag-3, per shkak te disa veshtiresive teknike te hasura gjate kerkimit dhe vleresimit. Si rezultat, vlera e mbetur kontabel e ketyre NjGjP-ve u zhvleresua plotesisht.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

9. AKTIVE KERKIMI DHE VLERESIMI (VAZHDIM)

Tansferimi i aktiveve te kerkimit dhe vleresimit ne shumen 276,855 mije Leke perfaqeson kostot e Bllokut 4 te akumuluar gjate vitit 2018 dhe 2019, te cilat u transferuan te SAB 4 nepermjet Aktit te Transferimit te dates 18 korrik 2019, ne fuqi qe nga 6 shtator 2019.

10. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktive afatgjata materiale ne 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Permiresime ne proçes te aktiveve te marra me qira	64,292	-
Totali	64,292	-

Permiresime ne proçes te aktiveve te marra me qira perfshijne kostot e projektimit, kryerjes dhe mbikeqyrjes se punimeve te ndertimit ne zyrat e reja te marra me qira nga SUA dhe te parashikuara per t'u perdorur per qellime administrative per nje periudhe 4 vjeçare. Duke marre ne konsiderate qe aktivi eshte ende ne proçes dhe nuk eshte akoma gati per perdorim, nuk eshte njohur amortizim ne vitin 2019.

11. LLOGARI TE PAGUESHME

Llogarite e pagueshme me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Llogari te tjera te pagueshme te perllogaritura	2,251,348	848,093
Te pagueshme ndaj furnitoreve	1,002,800	138,097
Totali	3,254,148	986,190

Llogari te tjera te pagueshme te perllogaritura perbehen nga sherbime te cilat jane furnizuar gjate vitit, por faturat respektive nuk jane leshuar ende ne fund te vitit.

12. DETYRIMET TATIMORE

Detyrimet tatimore me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Tatimi mbi te ardhurat nga punesimi dhe kontributet e sigurimeve shoqerore e shendetesore	28,301	21,448
Detyrime per tatime te tjera	14,425	-
Totali	42,725	21,448

Detyrime per tatime te tjera ne 31 dhjetor 2019 perfaqesojne detyrimet e Deges per tatimin ne burim ne 31 dhjetor 2019.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

13. DETYRIME TE PERLLOGARITURA NDAJ PALEVE TE LIDHURA

Detyrimet e perllogaritura ndaj paleve te lidhura me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Shell International Limited	4,294,912	3,047,661
Shell International Exploration and Production BV	3,902,908	3,018,291
Shell UK E&P-UK EU	776,503	629,099
Shell Global Solutions	357,056	301,733
Shell Finance BV	141,997	112,129
Te tjere	1,405,467	855,532
Totali	<u>10,878,844</u>	<u>7,964,444</u>

14. FONDET NGA SHOQERIA MEME

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Financime afatgjata	59,590,212	52,724,508
Totali	<u>59,590,212</u>	<u>52,724,508</u>

Fondet nga shoqeria meme ne shumen prej 59,590,212 mije Leke, ekuivalente e 548,570 mije Dollare (31 dhjetor 2018: 52,724,508 mije Leke ekuivalente e 489,070 mije Dollare) perbehen nga nje financim afatgjate pa interes dhe rrjedhin pjeserisht nga nje kredi pa interes nga nje pale e lidhur me shoqerine meme dhe pjeserisht nga primi i aksioneve te kontribuar nga aksionari i shoqerise meme tek shoqeria meme.

15. TE ARDHURAT

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Te ardhurat nga sherbimet per SAB 4	2,090	-
Te ardhura nga shitja e naftes bruto te paperpunuar	6,940	-
Totali	<u>9,030</u>	<u>-</u>

Te ardhurat e Deges ne shumen 9,030 mije Leke (2018: nuk ka) perbehen nga shitja e naftes bruto te paperpunuar qe u nxor nga aktivitetet e kerkimit ne shumen 6,940 mije Leke, si dhe dhe te ardhurat nga sherbimet e ofruara per SAB 4 bazuar ne Marreveshjen Lokale per Sherbime ndermjet Deges dhe SAB 4 ne shumen 2,090 mije Leke.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

16. SHPENZIMET E PERSONELIT

Shpenzimet e personelit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pagat	1,223,449	1,091,952
Kontribute te sigurimeve shoqerore e shendetesore	31,309	25,818
Shpenzime te tjera te personelit	2,320	662
Shpenzime te personelit te lidhura drejtperdrejt me SAB 4	1,313	-
Totali	<u>1,258,391</u>	<u>1,118,432</u>

Shpenzime te tjera te personelit te lidhura drejtperdrejt me SAB 4 perfaqesojne shpenzimet per personelin e Deges, te lidhura direkt me sherbimet e ofruara dhe te faturuara te SAB 4.

17. SHPENZIMET E PERSONELIT TE LIDHURA DREJTPERDREJT ME AKTIVET E KERKIMIT DHE VLERESIMIT

Shpenzimet e personelit te lidhura drejtperdrejt me aktivet e kerkimit dhe vleresimit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Shpenzime te personelit te lidhura drejtperdrejt me aktivet e kerkimit dhe vleresimit	(751,625)	(363,844)
Totali	<u>(751,625)</u>	<u>(363,844)</u>

Shpenzimet e personelit te lidhura drejtperdrejt me aktivet e kerkimit dhe vleresimit perfaqesojne shpenzime per paga, kontribute te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe kosto te tjera te personelit te cilat jane kryer drejtpersedrejt per aktivitetet e kerkimit dhe vleresimit. Keto shpenzime jane riklasifikuar/shtuar aktiveve te kerkimit dhe vleresimit (shih shenimin 9).

18. SHPENZIME OPERATIVE

Shpenzimet operative per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane te perbera si me poshte:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kosto te pergjithshme administrative	1,816,140	936,600
Kosto sizmike	1,075,208	49,221
Shpenzime te rentes mbi naften e paperpunuar	838	-
Shpenzime operative te lidhura drejtperdrejt me SAB4	777	-
Ndryshime ne inventar	910	(1,093)
Kosto te zhvillimit te biznesit te ri	-	46,061
Totali	<u>2,893,872</u>	<u>1,030,789</u>

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019***(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)***18. SHPENZIME OPERATIVE (VAZHDIM)**

Kosto te pergjithshme administrative perfshijne kosto te kryera ne mbeshtetje te aktiviteve te kerkimit, sherbime manaxhimi xhenerike, sherbime per platformen tokesore dhe kosto te tjera te kryera ne mbeshtetje te aktiviteve te kerkimit te tilla si sherbime financiare, ligjore dhe sherbime te tjera konsulence, menaxhim zyre, IT dhe telekomunikacion, siguracion, etj. Shpenzimet operative te lidhura drejtperdrejt me SAB 4 perfaqesojne shpenzime te shkaktuara per dhe direkt te lidhura me sherbimet e ofruara dhe te faturuara ndaj SAB 4. Ndryshimet ne inventar perfaqesojne inventarin e naftes se paperpunuar te prodhuar nga aktivitetet e kerkimit te pakesuar me ndonje shume te shitur te palet e treta.

19. SHPENZIME TE TJERA

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sponsorizime / Donacione	6,091	5,938
Penalite te tatimore	4,953	1,205
Shpenzime te tjera	-	1,513
Totali	<u>11,044</u>	<u>8,655</u>

Shpenzimet e tjera per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 perfshijne gjoba tatimore, tarifa interesi per pagesa te vonuara te detyrimeve tatimore dhe shpenzime te tjera te ndryshme.

20. (HUMBJA)/FITIMI FINANCIAR NETO

(Humbja)/fitimi financiar neto per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 analizohet si me poshte:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Shpenzime financiare		
Humbje nga kursi i kembimit	(131,459)	(1,077,597)
Humbje te parealizuar nga kursi i kembimit mbi fondet nga shoqeria meme	(318,323)	-
Komisione bankare	(344)	(547)
	<u>(450,127)</u>	<u>(1,078,144)</u>
Te ardhura financiare		
Fitime nga kursi i kembimit	153,068	1,045,167
Fitimi i parealizuar nga kursi i kembimit mbi fondet nga shoqeria meme	-	1,424,589
Te ardhura nga interesi	84,184	48,180
	<u>237,252</u>	<u>2,517,936</u>
(Humbja)/fitimi financiar neto	<u>(212,875)</u>	<u>1,439,792</u>

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

21. SHPENZIMI PER TATIMIN MBI FITIMIN

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin aktual dhe shpenzimi per tatimin mbi fitimin e shtyre per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019 dhe 2018 jane zero. Norma tatimore efektive eshte zero ne krahasim me normen tatimore nominale prej 50% meqenese nuk ka fitim te tatueshem pergjate ketyre viteve. Me 31 dhjetor 2019 dhe 2018, nuk eshte njohur asnje aktiv tatimor i shtyre, si rezultat i pasigurive per fitime te tatueshme te ardhshme perkundrejt te cilave mund te perdoren.

22. TRANSAKSIONE ME PALET E LIDHURA

Nje permbledhje e transaksioneve dhe balancave me palet e lidhura eshte prezantuar si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2019</u>	<u>31 dhjetor 2018</u>
Te arketueshme:		
Llogari financimesh te brendshme (shenimi 5)	1,387,492	1,701,356
Te pagueshme:		
Detyrime te perlllogaritura ndaj paleve te lidhura (shenimi 13)	10,878,844	7,964,444
Fonde nga shoqeria meme (shenimi 14)	59,590,212	52,724,508
Te ardhurat:		
Shell Albania Block 4 - Dega ne Shqiperi	2,090	-
Blerje:		
Shell International Limited	4,294,912	3,047,661
Shell International Exploration & Production	3,902,908	3,018,291
Shell UK E&P-UK EU	776,503	629,099
Shell Global Solutions	357,056	301,733
Shell Finance BV	141,997	112,129
Te tjera pale te lidhura	1,405,467	855,532

23. DETYRIME TE KUSHTEZUARA

Gjate vitit te mbyllur me 31 dhjetor 2018, Dega ka qene subjekt i nje kontrolli tatimor te kryer nga administrata tatimore. Bazuar ne Njoftim Vleresimin Tatimor, Dega eshte ngarkuar me detyrime dhe gjoba tatimore dhe humbja tatimore e saj eshte rivleresuar. Dega ka ndjekur te gjitha procedurat administrative perkatese per te apeluar Njoftimin e Vleresimit Tatimor prane autoriteteve perkatese. Komisioni i Shqyrtimit te Apelit Tatimor, nepermjet nje vendimi te leshuar ne date 25 shkurt 2019, pranoi pjeserisht kundershimet e Deges dhe la ne fuqi detyrimet tatimore, gjobat dhe detyrimet e interesit ne shumen 248,333 mije Leke dhe rivleresimin e humbjes tatimore ne shumen 10,195,240 mije Leke.

Dega ka ngritur nje kerkese-padi kunder Njoftim Vleresimit Tatimor dhe Vendimit te Komisionit te Shqyrtimit te Apelit Tatimor ne Gjykatën Administrative te Tiranes ne 29 mars 2019. Kjo e fundit refuzoi apelin e deges nepermjet Vendimit nr. 3355, date 11 tetor 2019. Me pas, Dega ka paraqitur ne Gjykatën Administrative te Apelit nje apel kunder Vendimit te Gjykates Administrative te Tiranes.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervecse kur percaktohet ndryshe)

23. DETYRIME TE KUSHTEZUARA (VAZHDIM)

Keshillat ligjore te marra tregojne qe nuk ka te ngjare qe te linde ndonje pergjegjesi e konsiderueshme nga Vendimi i Gjykates Administrative te Apelit dhe qe ne perfundim nuk do te kete ndonje efekt ne pozicionin financiar te Deges. Manaxhimi eshte i mendimit se nuk do te lindin humbje materiale ne lidhje me pretendimin ligjor ne daten e ketyre pasqyrave financiare.

24. NGJARJE PAS DATES SE RAPORTIMIT

Pas perfundimit te vitit, gjate vitit 2020, menaxhimi i Deges rivleresoi dhe ndryshoi planin e biznesit ne lidhje me operacionet e metejshme ne Shqiperi. Si rezultat, filloi nje proces rishikimi i inventarit te ruajtur ne magazina. Vlera kontabeli neto e ketij inventari me 31 dhjetor 2019 ishte 983,705 mije leke. Sipas vleresimit paraprak te bere nga manaxhimi, inventari i numeruar deri me tani vleresohet te jete ne gjendje te mire. Megjithate, drejtimi strategjik i percaktuar ne planin e biznesit per nje pjese te ketij inventari qe ka karakteristika te caktuara teknike, eshte qe te fillohet nje fushate marketingu/shitjeje dhe kjo pjese te regjistrohet pas perfundimit te suksesshem te fushates. Meqenese ngjarja e procesit te rishikimit te inventarit nuk ka perfunduar ende, manaxhimi e ka konsideruar kete si nje ngjarje pas dates se raportimit jo-rregulluese dhe per kete arsye nuk ka njohur ndonje rregullim qe efektet sasiore te shitjeve do te sillnin ne keto pasqyra financiare.

Perhapja e COVID-19, e shpallur si pandemi nga Organizata Boterore e Shendetesise ne 11 mars 2020, ka shkaktuar nderprerje te bizneseve dhe aktiviteteve ekonomike ne te gjithe boten. Manaxhimi e konsideron kete perhapje si nje ngjarje jo-rregulluese pas dates se raportimit dhe do te vazhdoje te monitoroje situaten per cdo ndikim te mundshem duke ndermarre gjithashtu te gjitha veprimet e nevojshme per te lehtesuar cdo efekt.

Nuk kane ndodhur ngjarje te tjera te rendesishme pas dates se raportimit, te cilat kane nevojte per rregullim apo paraqitje ne keto pasqyra financiare.