

**Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në
Shqipëri e Emanuelle Adriatic Energy Limited
Qipro**

**Pasqyrat Financiare
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020**

Përmbajtja:

	Faqe
Bilanci më 31 dhjetor 2020	2
Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020	3
Pasqyra e ndryshimeve në kapital për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020	4
Pasqyra e flukseve monetare për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020	5
Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare	6 – 15

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Bilanci më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Shenime	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
<u>Aktivitet</u>			
I. Aktivet afatshkurtra			
Tvsh e kreditueshme		901,540	797,752
Total i aktiveve afatshkurtra (I)		901,540	797,752
II. Aktivet afatgjata			
Totali i aktiveve afatgjata (II)		-	-
Totali i aktiveve (I + II)		901,540	797,752
<u>Detyrimet dhe kapitali</u>			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Llogari te pagueshme	4	103,908	102,287
Te pagueshme ndaj personelit			
Detyrime tatimore	5	8,370	8,370
Te tjera detyrime	6	6,478,827	5,609,144
Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		6,591,105	5,719,801
II. Detyrimet afatgjata			
Totali i detyrimeve afatgjata (II)		-	-
Totali i detyrimeve (I + II)		6,591,105	5,719,801
III. Kapitali			
Humbje e periudhes	7	(767,516)	(595,736)
Humbje e mbartur		(4,922,049)	(4,326,312)
Totali i kapitalit (III)		(5,689,565)	(4,922,049)
Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)		901,540	797,752

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Bilanci më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2020 u aprovuan nga Emanuelle Adriatic Energy Limited dhe u nënshkruan si më poshtë:



Loucas Haxiaras
Perfaqesues ligjor

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e

Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Shenime	Per periudhen nga 01 janar 2020 deri me 31 dhjetor 2020	Per periudhen nga 01 janar 2019 deri me 31 dhjetor 2019
Te ardhurat nga aktiviteti		
Te ardhurat nga shitja		
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	-	-
	-	-
Shpenzimet operative		
Materiale te konsumuara		
Shpenzime personeli		
-pagat e personelit	8 (40,320)	(40,320)
-kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	8 (60,120)	(60,120)
Shpenzime te tjera	9 (575,496)	(571,279)
Totali i shpenzimeve	(675,936)	(671,719)
Fitimi nga veprimtaria kryesore	(675,936)	(671,719)
Te ardhura/shpenzime nga interesa		
Te ardhura/shpenzime nga kursi kembimi	10 (91,581)	75,983
Totali i te ardhurave financiare - neto	(91,581)	75,983
Humbje para tatimit	(767,516)	(595,736)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	-	-
Humbje e periudhes	(767,516)	(595,736)

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve dhe te ardhurave gjithëpërshiresë duhet të lexohet së bashku me shenimet shpjeguese në faqet 6 – 15 që janë pjesë perberëse e pasqyrave financiare.

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Pasqyra e ndryshimeve në kapital

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Kapitali	Rezerva	Humbje te akumuluar	Totali
Me 31 Dhjetor 2018	-	-	(4,326,312)	(4,326,312)
Dividente te paguar				
Efekte e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit				
Humbja neto e periudhes			(595,736)	(595,736)
Me 31 Dhjetor 2019	-	-	(4,922,049)	(4,922,049)
Dividente te paguar				
Efekte e ndryshimit te kurseve te kembimit gjate konsolidimit				
Humbja neto e periudhes			(767,516)	(767,516)
Me 31 Dhjetor 2020	-	-	(5,689,565)	(5,689,565)

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 – 15 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Pasqyra e flukseve monetare

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
I. Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Fitimi i periudhes	(767,516)	(595,736)
Rregullime per: Amortizimi		
Provizione	-	-
Fitimi operativ para ndryshimeve ne kapitalin punues	(767,516)	(595,736)
Rritje ne llogarite e arketueshme	(103,788)	(797,752)
Rritje ne llogari te pagueshme	1,621	110,656
Rritje ne detyrime te tjera	6,478,827	5,609,144
Fluksi monetar nga veprimtarite e shfrytezimit		
Interesi i paguar		
Tatim fitimi i paguar	-	-
Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e shfrytezimit	5,609,144	4,326,312
II. Fluksi monetar nga veprimtarite e investimit		
Fluksi neto monetar perdorur ne veprimtarite e investimit	-	-
III. Fluksi monetar nga veprimtarite e financimit		
Financim nga shoqeria meme	(5,609,144)	(4,326,312)
Fluksi neto monetar nga veprimtarite e financimit	(5,609,144)	(4,326,312)
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare	0	-
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes	-	-
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	-	-

Pasqyra e flukseve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 6 – 15 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

1. Informacion i përgjithshëm

Emanuelle Adriatic Energy Limited (referuar si “Emanuelle” ose “Shoqëria”) është e regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit më datë 24 gusht 2012 si degë e shoqërisë së huaj Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro. Shoqëria është e regjistruar me Degën e Tatimeve dhe Taksave Tiranë me NIPT/NUIS L22024003A. Aktiviteti i shoqërisë është i lidhur kerkimin, zhvillimin dhe prodhimin përfshirë ketu përpunimin e naftes.

Ne baze të legjislacionit shqiptar, dega e një shoqërie të huaj është e përjashtuar nga detyrimi për të derdhur kapital aksionar fillestar.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është Loucas Haviaras.

Adresa e Shoqërisë është Rruga Abdi Toptani, Torre Drin, kati II Tiranë.

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2020 është 1 (i huaj).

2 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

Drejtimi i Shoqërisë vlerëson që Shoqëria do të vijojë aktivitetin normal tregetar për 12 muajt që pasojnë muajin e mbylljes së këtyre pasqyrave financiare. Për rrjedhojë, sipas parashikimeve të Ligjit Nr. 9228, datë 29.4.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, pasqyrat financiare për vitin ushtrimor 2020 janë përgatitur në baze të të parimit të vijimësisë.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të kompanisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken nga rivlerësimi.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

3. Politikat kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në periudhën që fillon më 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit.

Kursi këmbimi me datë 31.12.2020 është 123.7 leke/euro.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj (vazhdim)

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2 Instrumenta financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar, mospagesa ose vonesa në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të pasasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi

3.3 Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjate material kane jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

(ii) Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që Shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke përdorur metodën lineare të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit afatgjatë material dhe duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Zhvlerësimi

(i) Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivitetet financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitetet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me parë në kapital, transferohet në shpenzime.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.4 Zhvlerësimi (vazhdim)

(ii) Aktivet jo-financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të shoqërisë, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e

Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parase dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove perkatëse.

3.7 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejte nëpërmjet fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në periudhën e raportimit.

4. Llogari për t'u paguar

Llogari për t'u paguar janë përbërë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Furnitore te pagueshem	103,908	102,287
Shuma	103,908	102,287

5. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore janë përbërë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore	8,370	8,370
Tatim mbi te ardhurat personale		
Shuma	8,370	8,370

Detyrimet ndaj sigurimeve shoqerore dhe shendetesore jane paguar gjate vitit 2021.

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e

Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

6. Detyrime te tjera

Detyrime te tjera është përbërë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Emanuele Energy LTD	6,478,827	5,609,144
Shuma	<u>6,478,827</u>	<u>5,609,144</u>

7. Humbje e periudhes

Humbje e periudhes është përbërë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Humbje e periudhes	(767,516)	(595,736)
Shuma	<u>(767,516)</u>	<u>(595,736)</u>

8. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit janë përbërë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Shpenzime personeli		
Paga	(40,320)	(40,320)
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	(60,120)	(60,120)
Shuma	<u>(100,440)</u>	<u>(100,440)</u>

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e

Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

9. Shpenzime te tjera

Furniturat dhe shërbimet janë përbërë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Sherbim konsulence	(518,938)	(517,279)
Komisione banka	(5,058)	(7,000)
Taksa bashkiake	(51,500)	(47,000)
Shuma	(575,496)	(571,279)

10. Të ardhura/(shpenzime) financiare neto

Të ardhurat / (shpenzimet) financiare janë përbërë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Fitime te parealizuar nga shkembimet valutore		75,983
Humbje te parealizuar nga shkembimet valutore	(91,581)	
Shuma	(91,581)	75,983

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e

Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

11. Tatim fitimi

Tatim fitimi është i përbërë si më poshtë:

	2020
Fitimi kontabel (humbja)	(767,516)
Rregullimi sipas politikave kontabel	
Totali i rregullimeve kontabel-fiskale	-
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal	
Gjoka dhe dëmshpërblime	-
Totali i shpenzimeve te panjohura	-
Totali i rregullimeve nga kontabiliteti te fitimi(humbja) fiskale	-
Fitimi(Humbja) fiskale for 2019	(595,736)
Humbja fiskale per tu mbartur ne vitin 2020	(1,363,253)

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2020.

Deklaratat tatimore dorëzohen cdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

12. Angazhime dhe pasiguri

Gjatë aktivitetit normal të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime të ndryshme nga të tretë dhe masa ligjore. Vecanerisht, legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme për sa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse.

Emanuelle Adriatic Energy Limited – Dega në Shqipëri e

Emanuelle Adriatic Energy Limited Qipro

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare

për periudhën nga 01 janar 2020 deri më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lek, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Më 31 dhjetor 2020, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale apo operationale të kontraktuara por ende të papaguara.

18. Ngjarje të mëpasshme

Nuk ka asnjë ngjarje të mëpasshme pas datës së raportimit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.