

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi

**Pasqyrat Financiare
me dhe per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018**

PERMBAJTJA:	Faqe
PASQYRAT FINANCIARE	
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	7-19

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Pasqyra e Pozicionit Financiar per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

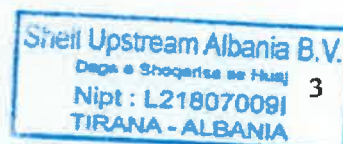
AKTIVET	Shenime	31 dhjetor 2018	31 dhjetor 2017
AKTIVET AFATSHKURTRA			
Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre	4	44,648	41,913
Llogari financimesh te brendshme	5	1,701,356	3,574,076
Te drejta te arketueshme	6	-	15,500
Aktive te tjera afatshkurtra	7	184,689	83,021
Inventari	8	1,004,931	1,321,631
		2,935,624	5,036,141
AKTIVET AFATGJATA			
Aktive kerkimi dhe vleresimi	9	41,654,161	33,878,804
		41,654,161	33,878,804
TOTALI I AKTIVEVE		44,589,784	38,914,945
DETYRIMET DHE KAPITALI			
DETYRIMET AFATSHKURTRA			
Llogari te pagueshme	10	986,190	1,416,126
Detyrime tatimore	11	21,448	18,843
Detyrime te perlllogaritura ndaj paleve te lidhura	12	7,964,444	5,458,945
		8,972,082	6,893,914
DETYRIMET AFATGJATA			
Fonde nga Shoqeria Meme	13	52,724,508	48,773,598
		52,724,508	48,773,598
TOTALI I DETYRIMEVE		61,696,591	55,667,512
KAPITALI			
Humbje te mbartura		(16,752,567)	(21,524,487)
Fitimi/(Humbja) e vitit		(354,240)	4,771,921
		(17,106,807)	(16,752,567)
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		44,589,784	38,914,945

Pasqyra e Pozicionit Financiar duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 19 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Keto Pasqyra Financiare jane miratuar nga perfaqesuesi ligjor i Shell Upstream Shqiperi B.V. - Dega ne Shqiperi, me 28 mars 2019.

Miratuar nga: Jan-Henk van Konijnenburg, Manaxher i Pergjithshem i Shell Upstream Albania B.V. – Dega ne Shqiperi

20-3-2019



SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Pasqyra e Performances Financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke)

PASQYRA E PERFORMANCES FINANCIARE

	Shenime	2018	2017
Te ardhurat	14	-	9,648
Shpenzime te aktivitetit operativ			
Shpenzime personeli	15	(1,118,432)	(875,721)
Kapitalizimi i shpenzimeve te personelit	16	363,844	881,282
Shpenzime operative	17	(1,031,882)	(1,578,096)
Ndryshimi i gjendjes se inventarit	18	1,093	-
Shpenzime te tjera	19	(8,655)	(2,233)
Totali i shpenzimeve te aktivitetit operativ		(1,794,032)	(1,574,768)
Humbja operative		(1,794,032)	(1,565,120)
Shpenzime financiare		(1,078,144)	(1,453,695)
Te ardhura financiare		2,517,936	7,790,736
Fitimi financiar neto	20	1,439,792	6,337,041
Fitimi/(Humbja) para tatimit		(354,240)	4,771,921
Shpenzimi per tatimin mbi fitimin	21	-	-
Fitimi/(Humbja) e vitit		(354,240)	4,771,921
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese neto pas tatimit mbi fitimin		-	-
Fitimi/(humbja) gjitheperfshirese e vitit per Degen		(354,240)	4,771,921

Pasqyra e Performances Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 19 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 2018
(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 2017	(21,524,487)	(21,524,487)
Humbja e vitit	4,771,921	4,771,921
Te ardhura te tjera gjithëperfshirese	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2017	<u>(16,752,567)</u>	<u>(16,752,567)</u>
Gjendja me 1 janar 2018	(16,752,567)	(16,752,567)
Humbja e vitit	(354,240)	(354,240)
Te ardhura te tjera gjithëperfshirese	-	-
Gjendja me 31 dhjetor 2018	<u>(17,106,807)</u>	<u>(17,106,807)</u>

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 7 deri 19 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 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke)

PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE

	2018	2017
Aktivitetet operative		
Fitimi/(Humbja) e vitit	(354,240)	4,771,921
<i>Rregullime per:</i>		
<i>Fitimet e parealizuar nga kursi i kembimit per fondet nga Shoqeria Meme</i>	<i>(1,424,589)</i>	<i>(6,637,117)</i>
<i>Te ardhura nga interesi</i>	<i>(48,180)</i>	<i>(22,922)</i>
Fitimi/(humbja) operative para ndryshimeve ne kapitalin punues	(1,827,009)	(1,888,119)
Ndryshimi ne inventar	316,700	(440,400)
Ndryshimi ne te drejtat e arketueshme	15,500	(764)
Ndryshimi ne aktivet e tjera afatshkurtra	(101,668)	(42,766)
Ndryshimi ne llogarite e pagueshme	(429,936)	(252,533)
Ndryshimi ne detyrimet tatimore	2,605	2,689
Ndryshimi ne detyrimet e perlllogaritura ndaj paleve te lidhura	2,505,499	2,006,256
Mjete monetare neto (perdorur ne)/nga veprimtarite operative	481,691	(615,638)
Aktivitetet te investimit		
Kostot e kerkimit dhe vleresimit	(7,775,357)	(6,308,585)
Interesa te marra	48,180	22,922
Mjete monetare neto perdorur ne veprimtari investuese	(7,727,177)	(6,285,663)
Aktivitetet te financimit		
Ndryshimi ne llogarine e financimeve te brendshme	1,872,720	(2,478,857)
Fonde te marra nga Shoqeria Meme	5,375,500	9,395,792
Mjete monetare neto nga veprimtaria financuese	7,248,220	6,916,935
Rritja neto ne mjete monetare dhe ekuivalente te tyre	2,735	15,634
Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre ne 1 janar	41,913	26,279
Mjete monetare dhe ekuivalente te tyre ne 31 dhjetor	44,648	41,913

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 7 deri ne 19 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 2018
(te gjitha shumet jane te shprehura ne mije Leke, pervec se kur percaktohet ndryshe)

1. INFORMACIONE TE PERGJITHSHME

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 (NIPT) L218070091. Numri i punonjeseve te Deges me 31 dhjetor 2018 eshte 53 (31 dhjetor 2017: 43).

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 nga nje marreveshje transferimi dhe marreveshje operimi te perbashket per Blloqet 2-3 Kontrate me Ndarje Prodhimi ne Shqiperi ("KNP"), 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 me 5 qershor 2016 ne perputhje me kerkesat e KNP-se. Operacionet ne pusin Shpirag-3 u pezulluan ne dhjetor 2017. Ne janar 2018, Dega ka filluar operacionet e shpimit ne pusin Shpirag-4.

Ne shkurt 2018, Shell ka nenshkruar KNP-ne me qeverine shqiptare per Bllokun 4 ne jug te Blloqeve 2-3, te miratuar me Vendim te Keshillit te Ministrave ne qershor 2018. Aktualisht operacionet ne lidhje me KNP-ne per Bllokun 4 ende nuk kane filluar.

2. BAZAT E PERGATITJES

2.1 Deklarata e perputhshmerise

Keto pasqyra financiare jane pergatitur ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi te publikuara nga Keshilli Kombetar i Kontabilitetit ne Shqiperi dhe te permiresuara me efekt nga 1 janar 2015.

2.2 Parimi i vijimesise

Deri me 31 dhjetor 2018, Dega kishte akumuluar humbje prej 17,106,807 Leke (2017: 16,752,354 Leke) te cilat i atribuohen kryesisht fazes se kerkimit per Blloqet 2-3. Gjate kesaj faze, Dega eshte mbeshtetur me financime afatgjata nga Shoqeria Meme per te vazhduar operacionet e kerkimit dhe vleresimit dhe 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. BAZAT E PERGATITJES (VAZHDIM)

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 gjitha vlerave te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual 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 ardhshme 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. Aktivet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e raportimit. Aktivet 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 rikembehen 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 2018 dhe 2017 eshte detajuar si me poshte:

Kurset e kembimit	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
LEK/EUR	123.42	132.95
LEK/USD	107.82	111.10

3. POLITIKAT KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiarë jo-derivative perbehen nga te drejta te arketueshme, mjete monetare dhe ekuivalente te tyre, llogari te financimeve te brendshme, 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 cdo kosto transaksioni qe lidhet me to. Pas njohjes fillestare, instrumentat financiarë 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 thelbesore te aktivitet. 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. Veshtiresite 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 diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve monetare te ardhshme te skontuara me normen e interesit efektiv.

Llogarite e pagueshme, detyrimet e perllogaritura ndaj paleve te lidhura, fondet nga Shoqeria Meme

Llogari te pagueshme, detyrime te perllogaritura 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. POLITIKAT 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 aktivin jane ndikuar. Per aktivet financiare te mbajtura me kosto te amortizuar, shumat 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 kostos 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 testimeve per nafte eshte njohur me vleren e tregut ne daten e raportimit.

3.4 Kerkimi dhe vleresimi

Kostot e kerkimit dhe vleresimit, duke perfshire koston e blerjes se licenses 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 çregjistrimi i aktiveve te kerkimit dhe vleresimit kryhen duke iu referuar Standardit Nderkombetar te Raportimit Financiar 6 "Kerkimi dhe Vleresimi i Burimeve Minerare". Standardet Kombetare te Kontabilitetit shqiptare lejojne referimin ne Standardet Nderkombetare te Kontabilitetit dhe Standardet Nderkombetare te Raportimit Financiar per trajtimin kontabel te elementeve te cilet nuk trajtohen ne menyre te posaçme dhe te mjaftueshme ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit shqiptare.

3. POLITIKAT KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.4 Kerkimi dhe vleresimi (Vazhdim)

Shpenzimet qe lidhen me aktivitetet e kerkimit dhe vleresimit jane grumbulluar ne qendra kostosh ne baze pusesh, fushash dhe zonash kerkimi 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 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

Aktivitetet 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 aktualisht nuk ka ende asnje NjGjP per faktin se ndodhet ende ne fazen e eksplorimit dhe nuk gjeneron asnje fluks parash ne hyrje nga aktivet e saj te naftes dhe gazit natyror.

3.5 Provizionet

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 rreziket qe lidhen me detyrimin ne fjale.

3.6 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 vlera e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Te ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur rreziket dhe perfitimet thelbeshore te lidhura me pronesine transferohen nga shitesi te bleresi. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen duke iu referuar fazes se perfundimit te transaksionit ne daten e raportimit.

3.7 Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhura interesi nga llogarite bankare dhe fitime nga kursi i kembimit qe njihen ne fitime ose humbje. 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. POLITIKAT KONTABEL TE RENDESISHME (VAZHDIM)

3.8 Tatimi mbi fitimin

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 ne baze te KNP-ve respektive: (i) 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 Pjesemarres; dhe (ii) KNP per Bllokun 4, miratuar me Vendim te Keshillit te Ministrave ne qershor 2018.

Ne baze te ketij ligji specifik, fitimet e tatueshme perfaqesohen nga fitimi hidrokarbur i percaktuar sipas KNP-ve, te cilat jane llogaritur ne baze te totalit te te ardhurave pas mbulimit/rikuperimit te te gjitha shpenzimeve operative dhe kapitale te kryera gjate periudhes se kerkimit dhe vleresimit, zhvillimit dhe prodhimit. Fitimet e tatueshme te llogaritura si me lart jane subjekt i tatimit mbi fitimin ne baze te normes specifike per kete industri ne nivelin e 50%. Raportet e kostove te rikuperueshme hidrokarbure dorezohen prane Agjensise Kombetare te Burimeve Natyrore ("AKBN") ne baza tremujore per miratim. Shpenzimet e rikuperueshme mbarten per nje kohe te papercaktuar deri ne rikuperimin e tyre te plote kundrejt prodhimit hidrokarbur.

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 gjithepershires.

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/rregullimi te tatimit te pagueshem te lidhur me vitet e meparshme.

Tatimi i shtyre njihet ne lidhje me diferencat e perkohshme ndermjet vleres kontabel neto 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 perkohshme 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. Aktivet 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 zbatohen 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.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V.– Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervec se kur percaktohet ndryshe)

4. MJETE MONETARE DHE EKVIVALENTE TE TYRE

Mjetet monetare dhe ekuivalente e tyre me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Mjete monetare ne arke ne Leke	21	240
Mjete monetare ne banke		
Ne Leke	29,779	35,648
Ne Euro	8,147	6,025
Mjete monetare ne tranzit	6,700	-
Totali	44,648	41,913

Mjetet monetare ne tranzit perfaqesojne pagesa te iniciuara nga Dega, por te cilat ne daten e raportimit mbahen ne nje llogari te ndermjetme dhe qe nuk jane transferuar ende ne llogarine e destinuar.

5. LLOGARI FINANCIMESH TE BRENDSHME

Llogaria e financimeve te brendshme me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Llogari e perbashket financimi brenda grupit	1,701,356	3,574,076
Totali	1,701,356	3,574,076

Llogarite e financimit te brendshem konsistojne ne nje llogari te perbashket mjetes monetare brenda grupit ne dispozicion te Deges.

6. TE DREJTA TE ARKETUESHME

Dega nuk ka te drejta te arketueshme me 31 dhjetor 2018. Me 31 dhjetor 2017, shuma e te drejtave te arketueshme ishte 15,500 Leke.

7. AKTIVE TE TJERA AFATSHKURTRA

Aktivitet e tjera afatshkurtra me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Llogari te arketueshme tatimore	144,768	61,804
Te arketueshme te tjera	36,000	-
Parapagime te tjera	3,921	21,217
Totali	184,689	83,021

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervec se kur percaktohet ndryshe)

7. AKTIVE TE TJERA AFATSHKURTRA (VAZHDIM)

Llogarite e arketueshme tatimore me 31 dhjetor 2018 dhe 31 dhjetor 2017 perbehen vetem nga TVSH-ja e rimbursueshme. Te arketueshmet e tjera perbehen nga nje shume per te cilen nje shoqeri sigurimi i detyrohet Deges si rimbursim primesh sigurimi.

8. INVENTARI

Inventari me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 eshte i perbere nga sa me poshte:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Materiale dhe pjese kembimi	1,003,839	1,321,631
Nafte bruto	1,093	-
Totali	<u>1,004,931</u>	<u>1,321,631</u>

Inventari perbehet kryesisht nga materiale dhe pjese kembimi qe priten te perdoren ne aktivitetet e kerkimit dhe te vleresimit dhe nafte bruto e nxjerre gjate aktivitetit te testimeve per nafte.

9. AKTIVE KERKIMI DHE VLERESIMI

Aktivitet e kerkimit dhe vleresimit me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 perbehen nga sa me poshte:

Kosto	<u>Bllloqet 2-3</u>	<u>Bllloku 4</u>	<u>Total</u>
Gjendja me 1 janar 2017	27,570,219		27,570,219
Shtesa	6,308,585		6,308,585
Gjendja me 31 dhjetor 2017	33,878,804	-	33,878,804
Shtesa	7,611,063	164,294	7,775,357
Gjendja me 31 dhjetor 2018	<u>41,489,867</u>	<u>164,294</u>	<u>41,654,161</u>

Aktivitet e kerkimit dhe vleresimit perbehen nga kosto te projekteve te Deges per aktivet jo materiale te kerkimit te cilat varen nga percaktimi i rezervave te provuara apo ato te mundshme. Shtesat gjate 2018 perfaqesojne pjesen e shpenzimeve te Deges per aktivitetet e kerkimit dhe vleresimit respektivisht sipas KNP-ve per Bllloqet 2-3 dhe bonusi i nenshkrimit i paguar per Blllokun 4.

10. LLOGARI TE PAGUESHME

Llogarite e pagueshme me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Llogari te tjera pagueshme te perlllogaritura	848,092	1,359,762
Te pagueshme ndaj furnitoreve	138,097	56,364
Totali	<u>986,190</u>	<u>1,416,126</u>

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V.– Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervec se kur percaktohet ndryshe)

10. LLOGARI TE PAGUESHME (VAZHDIM)

Llogari te tjera te pagueshme te perlogaritura perbehen nga sherbime te cilat jane furnizuar gjate vitit 2018, por faturat respektive nuk jane leshuar ende dhe regjistohen si te pagueshme ndaj furnitoreve ne fund te vitit.

11. DETYRIMET TATIMORE

Detyrimet tatimore me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Tatimi mbi te ardhurat personale nga punesimi dhe kontributet e sigurimeve shoqerore e shendetesore	21,448	18,843
Totali	<u>21,448</u>	<u>18,843</u>

12. DETYRIME TE PERLLOGARITURA NDAJ PALEVE TE LIDHURA

Detyrimet e perlogaritura ndaj paleve te lidhura me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Shell International Limited	3,047,661	1,935,175
Shell International Exploration and Production BV	3,018,291	2,296,650
Shell UK E&P-UK EU	629,099	359,431
Shell Global Solutions	301,733	265,371
Shell Finance BV	112,129	115,454
Te tjere	855,532	486,865
Totali	<u>7,964,444</u>	<u>5,458,945</u>

13. FONDET NGA SHOQERIA MEME

	<u>31 dhjetor 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Financime afatgjata	52,724,508	48,773,598
Totali	<u>52,724,508</u>	<u>48,773,598</u>

Fondet nga Shoqeria Meme ne shumen prej 52,724,508 Leke, ekuivalent i 489,070 mije Dollare (31 dhjetor 2017: 48,773,598 Leke ekuivalent i 439,070 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.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervec se kur percaktohet ndryshe)

14. TE ARDHURAT

Dega nuk ka realizuar te ardhura per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018. Te ardhurat e Deges per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017 ishin ne shumen e 9,648 Leke dhe perbeheshin nga nje eksport i disa materialeve jashte vendit.

15. SHPENZIMET E PERSONELIT

Shpenzimet e personelit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Paga	1,091,952	851,603
Kontribute te sigurimeve shoqerore e shendetesore	25,818	21,223
Kosto te tjera te personelit	662	2,895
Totali	<u><u>1,118,432</u></u>	<u><u>875,721</u></u>

16. KAPITALIZIMI I SHPENZIMEVE TE PERSONELIT

Shpenzimet e personelit te lidhura direkt me aktivet e kerkimit dhe vleresimit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Shpenzime te personelit te lidhura direkt me aktivet e kerkimit dhe vleresimit	(363,844)	(881,282)
Totali	<u><u>(363,844)</u></u>	<u><u>(881,282)</u></u>

Shpenzimet e personelit te lidhura direkt 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 drejtpersedrejti per aktivitetet e kerkimit. Keto shpenzime jane riklasifikuar/shtuar aktiveve te kerkimit dhe vleresimit (shih shenimin 9).

17. SHPENZIME OPERATIVE

Shpenzimet operative per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kosto te pergjithshme administrative	804,802	1,610,105
Kosto sizmike	49,221	8,652
Kosto te zhvillimit te biznesit	177,858	239
Nxjerrja jashte perdorimi e inventarit	-	(40,900)
Totali	<u><u>1,031,882</u></u>	<u><u>1,578,096</u></u>

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V.– Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervec se kur percaktohet ndryshe)

17. SHPENZIME OPERATIVE (VAZHDIM)

Kosto te pergjithshme administrative perfshijne kosto te kryera ne mbeshtetje te aktiviteve te kerkimit, sherbime manaxhimi te pergjithshme, sherbime per platformen tokesore dhe kosto te tjera te kryera ne mbeshtetje te aktiviteve te kerkimit te tilla si sherbime finance, ligjore dhe konsulenca te tjera, menaxhim zyre, IT dhe telekomunikacion, siguracion, etj.

18. NDRYSHIMET NE INVENTAR

Ndryshimet ne inventar per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 jane ne shume 1,093 Leke dhe perfagesojne shumat e naftes bruto te nxjerra gjate aktivitetit te testimave per nafte te Deges. Ato paraqiten ne Pasqyren e Performances Financiare me vlere pozitive duke zvogeluar shpenzimet operative.

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2017 Dega nuk ka patur ndryshime ne inventar.

19. SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet te tjera per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 jane te perbera si me poshte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sponsorizime / Donacione	5,938	466
Shpenzime te tjera	1,513	-
Gjoha	1,205	1,767
Totali	<u>8,655</u>	<u>2,233</u>

Shpenzime te tjera per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 perfshijne gjoha tatimore dhe interesa per pagese te vonuar te detyrimeve tatimore dhe shpenzime te tjera te ndryshme.

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V.– Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervec se kur percaktohet ndryshe)

20. FITIMI FINANCIAR NETO

Fitimi financiar neto per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018 dhe 2017 analizohet si me poshte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Shpenzime financiare		
Humbje nga kursi i kembimit	(1,077,597)	(1,453,562)
Komisione bankare	(547)	(133)
	<u>(1,078,144)</u>	<u>(1,453,695)</u>
Te ardhura financiare		
Fitimi i parealizuar nga kursi i kembimit per Fondet nga Shoqeria Meme	1,424,589	6,637,117
Fitime te tjera nga kursi i kembimit	1,045,167	1,130,697
Te ardhura nga interesat	48,180	22,922
	<u>2,517,936</u>	<u>7,790,736</u>
Fitimi financiar neto	<u>1,439,792</u>	<u>6,337,041</u>

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 2018 dhe 2017 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 2018 dhe 2017 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 2018</u>	<u>31 dhjetor 2017</u>
Te arketueshme:		
Llogari financimesh te brendshme (shenimi 5)	1,701,356	3,574,076
Te pagueshme:		
Detyrime te perlllogaritura ndaj paleve te lidhura (shenimi 12)	7,964,444	5,458,945
Fonde nga Shoqeria Meme (shenimi 13)	52,724,508	48,773,598

SHELL UPSTREAM ALBANIA B.V. – Dega ne Shqiperi
Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
(te gjitha shumat jane te shprehura ne mije Leke, pervec se kur percaktohet ndryshe)

22. TRANSAKSIONE ME PALET E LIDHURA (VAZHDIM)

	2018	2017
Blerje:		
Shell International Exploration & Production	3,018,291	2,296,650
Shell International Limited	3,047,661	1,935,174
Shell UK E&P-UK EU	629,099	359,431
Shell Global Solutions	301,733	265,371
Shell Finance BV	112,129	115,454
Te tjera pale te lidhura	855,532	486,865

23. DETYRIME TE KUSHTEZUARA

Gjate vitit te mbyllur me 31 dhjetor 2018, SUA ka qene subjekt i nje kontrolli tatimor te kryer nga administrata tatimore. Bazuar ne Njoftim Vleresimin Tatimor, ndaj SUA-s jane ngarkuar detyrime tatimore dhe gjoba si dhe humbja fiskale e SUA-s eshte rivleresuar. SUA ka ndjekur procedurat perkatese administrative per te apeluar Njoftim Vleresimin Tatimor prane autoriteteve perkatese. Nje vendim i koheve te fundit i Komisionit te Shqyrtimeve te Apelimeve Tatimore, i leshuar ne daten 25.02.2019, pjeserisht pranoi kundershimet e SUA-s dhe la ne fuqi detyrimet tatimore, gjobat dhe interesat ne shumen 248,333 Leke dhe rivleresimin e humbjes fiskale ne shumen 10,195,240 Leke.

Ne daten e pergatitjes se pasqyrave financiare, SUA po pergatit apelimin ne gjykate ndaj vendimit te Komisionit per Shqyrtimin e Apelimeve Tatimore.

Bazuar ne opinionin ligjor te marre per kete qellim, nuk ka gjasa te rezultojte ndonje detyrim domethenes dhe si perfundim pritet te kete ndonje ndikim ne pozicionin financiar te SUA-s. ne daten e ketyre pasqyrave financiare, drejtimi eshte i mendimit qe nuk do te kete humbje materiale ne lidhje me ceshtjen ligjore.

24. NGJARJE PAS DATES SE RAPORTIMIT

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