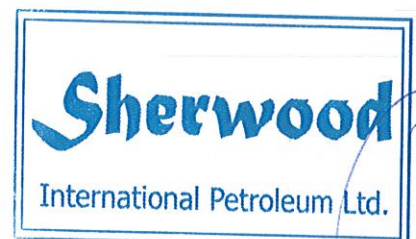


Sherwood International Petroleum Albania Ltd
Rruga “Murialdo”
Sheq i Madh
Fier, Albania

Pasqyrat Financiare te Auditura
Per periudhen kontabel e mbylluar me 31 Dhjetor 2012

se bashku me raportin e audituesit



Përmbledhje e Lendes

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVAU	4
1. TË PËRGJITHSHME	10
2. BAZAT E PERGATITJES	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3. POLITIKAT KONTABEL	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.1 RAPORTIMI I SEGMEVE TE BIZNESIT	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.2 KONVERTIMI I TRANSAKSIONEVE NË MONEDHË TË HUAJ	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.3 NJOHJA E TE ARDHRAVE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.4 MAKINERI DHE PAJISJE PUNE TE NAFTAES DHE GAZIT, MAKINERI DHE PAJISJE PUNE TE TJERA DHE AKTIVE JOMATERIALE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.5 KOSTOT E KERKIM - ZHVILLIMI	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.6 INVENTARET	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.7 SHPENZIMET E EKSPLORIMIT	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.8 TATIMI I SHTYRE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.9 TATIMI AKTUAL	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.10 PERFITIMET E PUNONJESVE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.11 INSTRUMENTAT FINANCIAR DHE C'RREGJISTRIMI I TYRE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.11.1 AKTIVET FINANCIARE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.11.2 DETYRIMET FINANCIARE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.11.3 ZHVLERËSIMI I AKTIVEVE FINANCIARE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.11.4 ÇRREGJISTRIMI I INSTRUMENTAVE FINANCIARE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.12 QERATE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.13 MJETET MONETARE DHE EKVIVALENTËT E MJETEVE MONETARE...	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.14 PROVIZIONET	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
4. MENAXHIMI I RISKUT	10
4.1 MANAXHIMI RISKUT FINANCIAR	16
4.2 RISKU I KREDITIMIT	17
4.3 RISKU I LIKUIDITETIT	17
4.4 MANAXHIMI I RISKUT TË KAPITALIT	17
4.5 VLERËSIMI I VLERËS SË DREJTË	17
5. ÇMUARJE DHE GJYKIME KRITIKE TË KONTABILITETIT	18
5.1 MONEDHA FUNKSIONALE DHE RAPORTUESE	18
5.2 SHPENZIMET E EKSPLORIMIT	18
5.3 VLERESIMI I REZERVAVE TE NAFTAES	18
5.4 TATIMI MBI TË ARDHURAT	19

6.	KRAHASUESHMËRIA	19
7.	SHPENZIMET PER PAGESAT KONCESIONARE	20
8.	SHPENZIME TE PERGJITHSHME ADMINISTRATIVE.....	21
9.	SHPENZIME DHE TE ARDHURA FINANCIARE	21
10.	SHPENZIME TATIM FITIMI	22
10.1	TATIM FITIMI AKTUAL.....	22
10.2	TATIM FITIMI I SHTYRE	24
11.	LLOGARITE DHE VENDOSJET ME BANKAT	25
12.	LLOGARITE E ARKETUESHME.....	25
13.	MAKINERI, PAJISJE PUNE	26
14.	LLOGARITE E PAGUESHME	27
15.	DETYRIME NDAJ SHTETIT DHE PERSONELIT	27
16.	HUAMARRJE AFATGJATE.....	27
17.	TRANSAKSIONET ME PALET E LIDHURA	28
18.	DETYRIME DHE ANGAZHIME JASHTE BILANCIT	28
19.	RESERVAT E NAFTES	29
20.	NGJARJE PAS DATËS SE PËRPILIMIT TE RAPORTIMIT FINANCIAR	30
21.	SNFR DHE INTERPRETIMET NE DATEN E PËRPILIMI TE RAPORTIMIT	30

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVAUUR

Asamblesë së Ortakëve të
Sherwood International Petroleum Ltd – dega Shqipëri
Bulvd. Bajram Curri,
European Trade Center, Kati 13
Tirana, Albania

Tirana 30 MARS 2013

Raportim ne lidhje me Pasqyrat Financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkelidhur te Sherwood International Petroleum Albania Ltd (ne vijim e quajtur “Dega”), te cilat perfshijne Pasqyren e Pozicionit Financiar per vitin qe mbyllet me date 31 Dhjetor 2012 dhe Pasqyren e te Ardhurave Totale Gjitheperfshirese, Pasqyren e ndryshimit te kapitaleve te veta dhe Pasqyren e fluksit te mjeteve monetare per kete ushtrim per kete vit si dhe nje permbledhje te politikave me kryesore te kontabilitetit dhe shenimet shpjeguese.

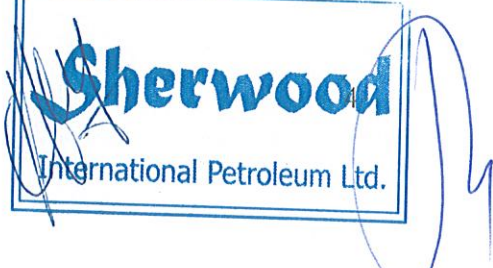
Pergjegjesia e Drejtimit per Pasqyrat Financiare

Drejtimi mban pergjegjesi per pregatitjen dhe paraqitjen e sinqerte te ketyre pasqyrave ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar. Kjo pergjegjesi perfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit te brendshem te pershtatshem per pregatitjen e pasqyrave financiare qe me mos permbajne anomali dhe gabime materiale, duke zgjedhur dhe aplikuar politika te pershtatshme te kontabilitetit; dhe duke bere vleresime te arsyeshme kontabel ne varesi te situates.

Pergjegjesia e Audituesit

Pergjegjesia e jone eshte, qe bazuar ne auditimin e kryer, te shprehim nje opinion mbi keto pasqyra financiare. Auditimin e kemi kryer ne pajtim me Standartet Nderkombetare te Auditimit. Keto standarte kerkojne qe ne te jemi ne perputhje me kerkesat e etikes dhe qe te planifikohet dhe te kryhet auditimi per te marre sigurine e arsyeshme qe pasqyrat financiare nuk permbajne anomali dhe gabime materiale.

Nje auditim perfshin kryerjen e procedurave per marre evidencat e auditimit rreth shifrave dhe paraqitjeve ne pasqyrat financiare. Keto procedura te cilat zgjidhen ne varesi te gjykimit te audituesit, perfshijne vleresimin e rrezikut te gabimeve materiale te pasqyrave fianciare, qe mund te kene ndodhur per shkak te mashtrimit ose te gabimeve. Per realizimin e vleresimit te ketyre rreziqeve, audituesi merr ne konsiderate kontrollin e brendshem ne lidhje me pregatitjen dhe paraqitjen e sinqerte te pasqyrave financiare te shoqerise me qellim te hartoje procedura te auditimit te pershtatshme sipas situates, por jo me qellimin e shprehjes se nje opinionimi ne lidhje me efektivitetin e kontrollit te brendshem te shoqerise. Nje auditimin perfshin vleresimin e pershtatshmerise te politikave kontabel te


Sherwood
International Petroleum Ltd.

Sherwood International Petroleum Ltd – Dege Ne Shqiperi

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

perdorura dhe arsyeshmerine e vleresimeve kontabel te bera nga drejtimi si dhe vleresimin e paraqitjes se pergjithshme te pasqyrave financiare.

Ne besojme qe evidenca e auditimit qe kemi marre eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per tu perdorur si baze ne dhenien e opinionit tone te audituesit.

Opinion

Sipas opinionit tone pasqyrat financiare, te marra ne teresi dhe ne te gjithe aspektet materiale, japin nje pamje te vertete dhe te sinqerte te situates financiare te Sherwood International Petroleum Albania Ltd me 31 Dhjetor 2012, te rezultateve te veprimtarive te saj, te fluksit te mjeteve monetare per periudhen kontabel te mbyllur ne kete date, ne pajtim me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar.

Firma :

Leze Abazi

Ekspert Kontabël i Regjistruar

Drejtues i Auditimit

Studio L.E.A.L Auditing ah.p.k.

Date :

30 Mars 2013

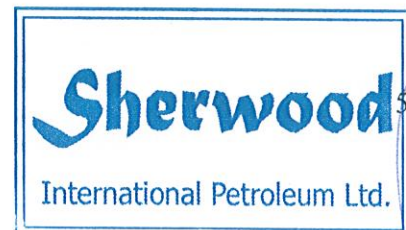
Adresa:

Rr.Barrikadave nr 7

Tiranë –Albania

Tel: +355 4 236 536

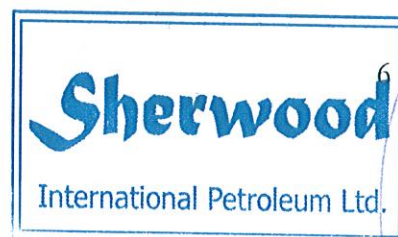
Fax: +355 4 236 536



**PASQYRA E TE ARDHURAVE TOTALE GJITHEPERFSHIRESE PER PERIUDHEN QE FILLOI ME 1 JANAR
 DERI ME 31 DHJETOR 2012**

Pershkrimi I Llogarive	Periudha qe u mbyll me 31 dhjetor	
	2012	2011
Te ardhurat (neto nga shpenzimet e transportit)	8,114	0
Drejta Minerare (-) 7	(19,094)	(15,776)
	(10,980)	(15,776)
Shpenzimet Operative		
Shpenzimet e prodhimit	24,684	0
Amortizimi, zhvleresimi dhe harxhimi	3,836	0
Shpenzimet e rritjes se vleres se prov. per largimin e AAM	204	0
Shpenzimet e pergjithshme dhe administrative 8	14,498	8,326
	43,223	8,326
Te Ardhurat/Shpenzimet Financiare		
Te ardhurat financiare 9	0	109
Shpenzimet financiare 9	0	0
Fitim (humbje) nga kembimit valutore 9	(11,660)	(197)
Shpenzime te tejtra Financiare		
	(11,660)	(88)
Fitim (humbje) para tatimit mbi fitimin	(65,863)	(24,190)
Shpenzimi I tatim Fitimit 10	(148,063)	(71,138)
Shpenzim Tatim Fitimit Korrent		
Tatim I Shtyre detyrim (Aktiv)	148,063	71,138
Fitim (Humbje) neto	(213,925)	(95,328)
Rezultati I periudhes	(213,925)	(95,328)
Fitime(humbje) nga kembimi trasferuara ne Kapital		
Diferenca kembimi		
Shuma e njohur direct ne Kapital	(213,925)	(95,328)

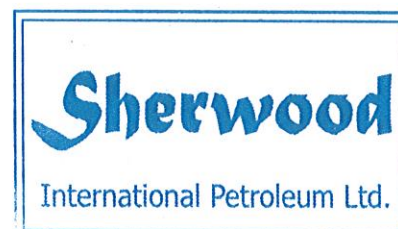
Pasqyrat financiare lexohen se bashku me shenimet shoqeruese 1-20



PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR PER PERIUDHEN QE U MBYLL ME 31 DHJETOR 2012

Pershkrimi I Llogarive	Periudha qe u mbyll me 31 dhjetor	
	2012	2011
Aktivet Afatshkurter		
Mjetet Monetare dhe te Ngjashme	11 10,972	72,689
Llogarite e Arketueshme	0	0
Inventaret	22	0
Aktive te Tjera dhe paradhanie	12 12,439	12,005
	23,433	84,694
Aktivet AfatGjate		
Makineri dhe Pajisje Naftë e gazi	13 286,049	181,350
Shpenzime Zhvillimi dhe Aktive te Patrupezuar	13 106,615	12,846
Makineri dhe Pajisje tjera	13 3,931	5,724
Aktive te tjera Afatgjata		
	396,594	199,920
	420,027	284,614
Detyrime Afatshkurter		
Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura	14 37,427	40,743
Detyrime ndaj personelit	15 0	3,446
Detyrime ndaj Shtetit dhe ISSH	15 214	197
Huamarrje afatshkurter	15 0	0
	37,641	44,386
Detyrime AfatGjate		
Llogarite e pagueshem dhe detyrime te perlllogaritura		
Huamarrje Afatgjate	16 471,719	278,400
Detyrime te Tjera Afatgjate dhe te ardhura te shtyra		
Detyrime te Tjera (Tatimi i Shtyre)	265,406	117,344
Provizione	14,701	0
	751,827	395,744
Llogarite e Kapitalit Aksioner		
Kapitali i paguar		
Reserva		
Fitimi(humbja) e Mbartur	(369,440)	(155,515)
	(369,440)	(155,515)
	420,027	284,614

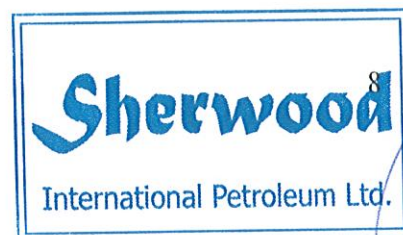
Pasqyrat financiare lexohen se bashku me shenimet shoqeruese 1-20



**PASQYRA E NDRYSHIMIT TE FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE PER PERIUDHEN QE FILLOI
 ME 1 JANAR DERI ME 31 DHJETOR 2012**

Metoda Indirekte	Periudha qe u mbyll me 31 dhjetor	
	2012	2011
Flukset Operative		
Fitimi (humbja) pas tatim fitimit	(213,925)	(95,328)
Rregullime te flukseve operative		
Harxhimi, zhvleresimi, amortizimi	3,836	0
Diferencat e konvertimit	0	0
Diferencat e kembimit	0	0
Te ardhura nga interesi		(109)
Shpenzime Interesi	0	0
Provisins	14,702	
(rritje) / pakesim ne Llogarite e Arketueshme	0	0
(rritje) / pakesim ne te tjera Llogarite e Arketueshme	(1,320)	(10,383)
(rritje) / pakesim ne paradhenitt ndaj furnitoreve	940	(940)
(rritje) / pakesim ne inventaret	(22)	0
(rritje) / pakesim ne shpenzimet e shtyra	0	0
(rritje) / pakesim ne shpenzimet e parapaguara	(55)	(490)
rritje / (pakesim) ne Llogarite e Pagueshme	(16,155)	22,718
rritje / (pakesim) ne Llogarite tjera pagueshme	12,840	(15,728)
rritje / (pakesim) ne paradhenie te klienteve		
rritje / (pakesim) ne llogarite e shtetit dhe personelit	(3,429)	2,094
rritje / (pakesim) ne ardhurat e shtyra	148,063	70,556
rritje / (pakesim) ne interesin e arketueshem	0	109
rritje / (pakesim) ne interesin e pagueshem		
Tatim Fitimi I paguar		
rritje / (pakesim) ne huamarrjet afatshkurter (OD)	0	0
rritje / (pakesim) ne tatim fitimin e shtyre		
Flukset e Mjeteve Monetare nga aktivitetet operative	(54,527)	(26,919)
Flukset e Mjeteve Monetare nga Aktivitet Investuese		
Shpenzimet kapitale (makineri pajisje etj)	(200,510)	(116,473)
Flukset e Mjeteve Monetare nga aktivitetet investuese	(200,510)	(116,473)
Flukset e Mjeteve Monetare nga aktivitetet financuese		
Rritje (pakesim) I huamarrjeve afatgjata		
Rritje (pakesim) I huamarrjeve nga kompania meme	193,320	214,861
Flukset e Mjeteve Monetare nga aktivitetet financuese	193,320	214,861
Rritje / (pakesim) I flukseve te Mjeteve Monetare	(61,717)	71,469
Mjete Monetare ne fillim te periudhes	72,689	1,220
Mjete Monetare ne Fund te periudhes	11 10,972	72,689

Pasqyrat financiare lexohen se bashku me shenimet shoqeruese 1-20



Sherwood International Petroleum Ltd – Dege Ne Shqiperi

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

PASQYRA E NDRYSHIMIT TE KAPITALIT AKSIONER PER PERIUDHEN QE FILLOI ME
I JANAR DERI ME 31 DHJETOR 2012

	Kapitali Aksioner	Rezerva te Konvertimit te Monedhave te huaja	Ndryshime ne Polikat Kontabel	Fitimi I Pashperndare	TOTALI
Gjendja me 31 dhjetor 2009					
Rezultati i Periudhes				-95,328	-95,328
Fitime Humbje te trasferuara ne PASH					0
Fitime Humbje te trasferuara ne PASH					0
Diferenca nga Kembimi					0
Shumat e Njohura direkte ne kapital	0	0	0	0	0
Rezultati neto per periudhesn qe u mbyll me 31 dhjetor 2011	0	0	0	-155,515	-155,515
Rritje kapitali					0
Pagesa Dividenti					0
Ndryshime ne Diferenca konvertimi te kapitalit					0
Shperndarje e Fitimit					0
Fitimi (Humbja) e mbartur					0
Gjendja me 31 dhjetor 2011	0	0	0	-155,515	-155,515
Rezultati i Periudhes				-213,925	-213,925
Fitime Humbje te trasferuara ne PASH					0
Fitime Humbje te trasferuara ne PASH					0
Diferenca nga Kembimi					0
Shumat e Njohura direkte ne kapital	0	0	0	0	0
Rezultati neto per periudhesn qe u mbyll me 31 dhjetor 2012	0	0	0	-369,441	-369,441
Rritje kapitali					0
Pagesa Dividenti					0
Ndryshime ne Diferenca konvertimi te kapitalit					0
Shperndarje e Fitimit					0
Fitimi (Humbja) e mbartur					0
Gjendja me 31 dhjetor 2012	0	0	0	-369,441	-369,441

Pasqyrat financiare lexohen se bashku me shenimet shoqeruese 1-20

Pasqyrat Financiare se bashku me shenimet shoqeruese te Sherwood International Petroleum Albania Ltd – Dege ne Shqiperi jane aprovuar nga drejtimi i deges me 28 Mars 2013

Administratori Ligjor i deges

Emer mbiemer

LEONIDHA LOBO

Firma



Kontabilisti i deges

Emer mbiemer

ARNIT KERO

Firma





1. Të përgjithshme

Sherwood International Petroleum Ltd. Dege ne Shqiperi ('Dege') është regjistruar prane QKR ne dt 07.04.2011 si degë e shoqërisë Sherwood International Petroleum Ltd me zyra qendrore ne Cayman Islands. Si dege e një shoqërie të huaj ajo është regjistruar në regjistrin e shoqërive tregtare pa kapital, pasi shërben si i tillë kapitali i shoqërisë mëmë.

Dege eshte e angazhuar ne kerkimin per zhvillimin dhe prodhimin e naftes dhe gazit natyror ne Shqiperi. Objekti kryesor i degës së saj në Shqipëri është kryerja e operacioneve hidrokarbure të naftës në zonat e miratuara nga marrëveshja e hidrokarbureve. Ajo e kryen aktualisht aktivitetin në Shqipëri në përputhje me Liçensë marrëveshjen e lidhur me Albetrol sh.a. në datën 4 Shtator 2007.

Dege operon ne Kucove ne vijim te nje marreveshje me Albetrol Sh.A (Albetrol), kompania shtetore e naftes, nen licencen ekzistuese te Albetrolit me Agjensine Kombetare per Burimet Natyrore (AKBN). Lincenca ka nje afat 25 vjet. Në përputhje me Marrëveshjen Hidrokarbure dhe Liçensë Marrëveshjes shoqëria gjatë fazës së kërkimit dhe zhvillimit do të mbulojë të gjitha shpenzimet e veta si për investimet ashtu dhe ato operative me të ardhurat e mundshme nga shitja e produktit të nxjerrë.

Dege ka administrator ligjor zotin Leonidha Cobo. Adresa ligjore e saj është në Tirane, Bulvd. Bajram Curri, ETC, Kati 13, kurse aktiviteti ekonomik zhvillohet në fushën Kucoves. Shoqëria funksionon mbështetur në statutin e shoqërisë mëmë.

Shoqëria është subjekti i regjistruar si subjekti i TVSH dhe është pajisur me NIPT L01607016G. Me 31 Dhjetor 2012 shoqëria ka 13 punonjes (2011;5). Pasqyrat Financiare jane aprovuar dhe autorizuar per t'u perdorur nga drejtimi i deges me 28 Mars 2013.

2. Bazat e pergatitjes

Pasqyrat financiare përgatiten duke u bazuar në koston historike, me përjashtim të disa kategorive të aktiveve dhe detyrimeve, në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar. (SNRF).

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF kerkon qe te perdoren disa vleresime kontabel te rendesishme. Gjithashtu kërkohet qe Drejtimi të ushtrojë gjykimin e vet përsa i përket politikave kontabel që aplikohen në kompani. Këto fusha përfshijnë një shkallë të lartë gjykimi dhe kompleksiteti, ose janë fusha ku supozimet ose vlerësimet janë të domosdoshme për pasqyrat financiare te konsoliduara.

3. Politikat Kontabel

3.1 Raportimi i Segmeneve te Biznesit

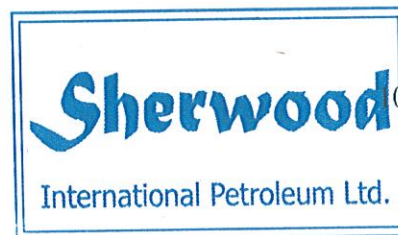
Një segment biznesi është një grup aktivesh dhe veprimtarish të cilat bëjnë të mundur përflimin e mallrave ose shërbimeve që janë subjekt i rreziqeve dhe përfitimeve të cilat janë të ndryshme nga ato të segmenteve të tjera të biznesit. Një segment gjeografik bën të mundur përflimin e mallrave ose të një shërbimi brenda një mjedisi të caktuar ekonomik të cilat janë subjekt i rrezikut dhe përfitimeve të ndryshme nga ato të një segmenti tjetër i cili operon në mjedise të tjera ekonomike.

Dege eshte e angazhuar ne aspektet kryesore te Industrise se Naftes nxjerrjes dhe shitjes se produkteve te naftes. Bankers Petroleum drejton aktivitetin e tij nepermjet 2 segmenteve kryesor, Eksplorimin dhe Nxjerrjen e Naftes dhe veprimtaria e administrative e Deges. Informacionet e segmenteve raportohen ne perputhje me SNRF 8 Segmentet Operativ, e cila zevendeson SNRF 14 Raportimi i Segmenteve..

3.2 Konvertimi i transaksioneve në monedhë të huaj

(i) Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njësia ("monedha funksionale"). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lekë (All), e cila është dhe monedha e paraqitjes.



Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

(ii) *Transaksionet dhe tepricat*

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në fund të periudhës kontabël, aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit të kësaj datë. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “të tjera të ardhura (shpenzime) financiare”.

Date / Currency	31 dhje 2012	31 dhje 2011
Euro	138.59	138.93
USD	105.85	107.54

3.3 Njohja e te Ardhurave

Te ardhurat nga shitja e naftes se nxjerre njihen me vleren e drejte te vleres se arketuar apo qe pritet te arketohet, pas zbritjes se taksave qe lidhen me shitjen, taksave doganore dhe *detyrimeve* te ngjashme, kur risku dhe pronesia jane transferuar dhe kur titulli i kalon klientit. Per Eksplorimin dhe Nxjerrjen kjo zakonisht ndodh kur produkti transferohet fizikisht ne nje anije , tub apo mekanizma te tjere shperndarje. Per shitjet drejt kompanive përpunuese, titulli kalon tek klienti kur produkti eshte vendosur ne bordin anijes/mjeteve te transportit (autobote, tren) apo eshte shkarkuar nga anija, varet nga termat e marreveshjes kontraktuale. Per shitjet me shumice te naftes dhe produkteve te tjera ajo ndodh gjithashtu ne piken e shperndarejes apo te marjes, ne varesi te kushteve kontraktuale.

3.4 Makineri dhe Pajisje Pune te Naftes dhe Gazit, Makineri dhe Pajisje Pune Te Tjera dhe Aktive jomateriale

[A] Njohja Fillestare

Ne zerin Ndertesat, makinerite dhe pajisjet e punes se naftes dhe gazit , Aktivet e tjera, shpenzimet kryesore te studimeve dhe zhvillimit te Puseve, dhe aktivet jomateriale njihen fillimisht vetem ato elemente per te cilat kostoja mund te matet ne menyre te besueshme dhe pritet te sjellin perfitime ekonomike ne te ardhmen per kompanine.

Kjo perfshin kapitalizimin e kostove te *shkaterrimit dhe Restaurimit* (kthimin ne gjendjen e meparshme) te lidhura me provizionet per nxjerrjen jashte perdorimit te nje aktivi (referoju shenimit “Provizionet”), disa nga kostot e zhvillimit (referoju shenimit “Kostot e Zhvillimit”).

Llogaritja e kostove per eksplorimin jane pershkruar me poshte (referoju shenimit “Kostot e Eksplorimit”). Aktivet jo materiale perfshijne emrin e mire, koston e kapitalizuar te software-ve dhe markave. Gjate fazes se ndertimit te ndertesave, makinerive dhe pajisjeve shuma e interesit kapitalizohet si rritje ne vleren e aktivit.

Ndertesat, makinerite dhe pajisjet dhe aktivet jomateriale njihen me kosto pasi jane zbritur harxhimi , zhvleresimi i akumuluar apo ndonje renie ne vlere.

[B] Zhvleresimi, harxhimi dhe amortizimi

Ndertesat, makinerite dhe pajisjet e lidhura me prodhimin e hidrokarbureve zhvleresohen bazuar ne sasine e prodhuar kundrejt totalit te rezervave te provuara te fushes (per me shume ne lidhje me rezervat ref shen 26), pervec rasteve kur jeta e dobishme e aktiveve eshte me e shkurter se ajo e fushes se lidhur, ne keto raste per zhvlersimit e ketyre aktiveve perdoret metoda lineare.

Baza e perlllogaritjes perfshin shumen fillestare te Makineri dhe Pajisje plus shpenzimet e parashikuara te zhvillimit te rezervave te provuara dhe duke zbritur velren e rikuperueshme te aktivit.

Ne qoftese aktivet kane vlere jo te rendesishme apo ne rastet kur ato nuk mund te identifikohen vecmas nga njera tjetra harxhohen duke u grupuar apo amortizohen bazuar ne element si mesatarja e termave te koncesionit si dhe ne eksperienat e meparshme ne lidhje me njohjen e rezervave te provuara.

Ndertesa, makineri dhe pajisje te tjera zakonisht jane zhvleresuar me metoden lineare ne baze te jetes te dobishme te tyre qe zakonisht eshte:

Ndertesat dhe permiresimet	20- vjet
Mjete Transporti	5 vjet
Pajisje kompjuterike dhe te ngjashme	4 vjet
Pajisje te tjera zyre	5 vjet

Ndertesat, makinerite dhe pajisjet te mbajtura me qera financiare zhvleresohen bazuar ne termat e qerese. Aktivete e tjera jomateriale jane amortizuar me metoden lineare mbi jeten e tyre te dobishme 10 vjet.

[C] Renia ne vlere

Pervec Aktiveteve per te cilat nuk jane identifikuar rezerva te provuara (ku baza per koston e mbartur eshte shpjeguar sipas “ Kostot e Eksplorimit”) vlere e mbartur e ndertesave, makineriveve dhe pajisjeve kryesore te naftes dhe gazit jane testuar cdo vit per renien ne vlere te mundeshme, atehere kur ngjarjet apo kushtet e gjendjes financiare e tyre tregojne qe shuma e mbartur e ketyre aktive nuk mund te rikuperohet.

Ne Rast se per Aktivet identifikohen qe mbartin nje renie ne vlere se tyre atehere shuma e mbartur ne kontabilitet zvogelohet deri ne shumen e rekuperueshme. Shuma e rekuperueshem perfaqesohet nga shuma me e madhe midis vlere se drejte minus koston e shitjes dhe vlere ne perdorim, ku kjo e fundit eshte llogaritur si vlere e skontuar e flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te rregulluara nga faktoret e riskut qe mbartin.

Per kete arsye grupohen sipas aftesis se tyre per te gjeneruar flukse hyrese te parase bazuar ne faktin qe keto aktive jane te identifikueshem vecmas dhe qe gjenerojne flukse te rendesishem njetesh monetare. Aktivet e klasifikuara si te mbajtura per shitje jane njohur me vlere me te voglen ndermjet vlere se mbartur dhe vlere se drejte minus koston e shitjes. Nuk ngarkohet asnje tjetere provizion per zhvlersimin per aktive te tille.

Vleresimet e flukseve te ardhshme te parase te perdorur ne vleresimin e renies ne vlere te aktiveve te lidhura me prodhimin e hidrokarbureve kryhet duke perdorur vlersimin e riskut ne fushat dhe performancen e rezervave dhe perfshijne pritet ne lidhje me rezervat e provuara dhe sasive te paprovuara, te cilet vihen ne raport me riskun qe mbartin, duke perdorur rezultatet nga projektet gjeologjike, te prodhimit, te perpunimit dhe faktoret ekonomike. Zbritja ne Vlere e aktiveve, pervec emrit te mire, aplikohet sa here qe ngjarjet qe kane cuar ne kete renie te vlere se ndryshojne. Shtimet apo pakesimet e renies ne vlere raportohen se bashku me zhvlersimin, harxhimin, dhe amortizimin.

[D] Detyrimet per terheqjen e aktiveve

Vlere e drejte per detyrimin e vleresuar per terheqjen e aktiveve eshte kapitalizuar tek ndertesat, makinerite dhe pajisjet ne periudhen kur ka lindur detyrimi. Detyrimet per terheqjen perfshijne ato detyrime ligjore ku kompanise do ti kerkohet te terheq aktivet e prekshme afatgjate te tilla si puset dhe pajisjet prodhuese. Kostot e aktiveve te terhequra per pajisjet e gazit dhe naftes jane amortizuar si pjese e harxhimit dhe zhvleresimit duke perdorur metoden e sasive te prodhimit. Rritjet e detyrimeve per terheqjen e aktiveve si rezultat i kalimit te kohes jane rregjistruar si shpenzime ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Shpenzimet e terheqjes kur ndodhin pakesojne ne debi detyrimin per terheqjen e aktiveve.

3.5 Kostot e Kerkim - Zhvillimi

Kostot e Zhvillimit kapitalizohen si aktiveve afatgjate te patrupëzuara kur pritet qe ato te gjenerojne te ardhura ne te ardhmen. Te gjitha kostot e tjera te Kerkim –Zhvillimit i ngarkohen rezultatit kur ato rrjedhin, përveç rasteve te përmirësimit te ndërtesave dhe pajisjeve te tjera te cilat kane nje mundesi përdorimi alternativ.

3.6 Inventaret

Inventari i naftes bruto eshte vleresuar me me te voglen ndermjet koston mesatare te prodhimit dhe vlere neto te realizueshme .

3.7 Shpenzimet e Eksplorimit

Dega perdor metoden e koston se plote per kontabilizimit e shpenzimit te eksplorimit te naftes. Shpenzimet e Eksplorimit kur ndodhin i ngarkohen ne fillimisht ne Aktive te trupezuar ose te patrupezuara ne varesi re natytre se aktivitet qe perftohet. Kosto akumulohet ne nivel PUSI, fushe apo zone te eksplorimit ne varesi te fizibilitetit teknik apo atij tregetar.

Shpenzimet e eksplorimit testohen per vleren e tyre ne rast se: i) ka te dhena ne lidhje me fizibilitetin teknik apo tregetar; ii) ka fakte dhe ngjarje tre cilat sygjerojen qe shuma embartur eshte me e madhe se vlera e rikuperueshme. Per qellime te humbjes se vleres shpenzimet e eksplorimit vleresohen ne nivel fushe.

3.8 Tatimi i shtyre

Tatimet e shtyra llogariten ne perputhje me metoden e detyrimeve per tatim fitimin ne baze te dispozitave dhe ligjeve qe jane ne fuqi ne daten e bilancit kontabel. Tatimi i shtyre njihet per te gjitha diferencat qe lindin midis bazes se taksueshme te akiveve dhe detyrimeve te njohura ne Pasqyrat Financiare dhe vleres se tyre te mbartur (diferencat e perkohshme); tatimi i shtyre nuk njihet pergjithsisht ne njohjen fillestare te nje aktivi apo pasive ne nje trasaksion qe nuk ka ndikim as ne fitimin kontabel as ne fitimin e tatueshem. Aktivitet per tatimet e shtyra njihen atehere kur ka sguri se do te realizohen perfitime nga tatimi ne te ardhmen. Aktivitet dhe detyrimet per tatimet e shtyra nuk skontohen dhe ato paraqiten te ndara ne Bilancin Kontabel pervec kur bie ne kontrast me ligjet ne fuqi.

3.9 Tatimi aktual

Norma aktuale e tatimit mbi të ardhurat llogaritet bazuar në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël ne lidhje me shoqerite qe kryejne aktivitetin ne fushen e hidrokarbureve. Manaxhimi vlereson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshem duke u bazuar ne situatat ne te cilat rregullimet tatimore qe zbatohen jane subjekt i interpretimit dhe percakton provizione kur e shikon te pershtatshme bazuar ne shumat qe parashikon ti paguajë ndaj zyrës së tatimeve.

3.10 Perfitimet e punonjesve

A Kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore

Dega paguan vetëm kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore të cilat bëjnë të mundur përfitimin e pensionit për punonjësit kur dalin në pension. Qeveria e Shqipërisë është përgjegjëse për të përcaktuar vlerën minimale për efekt të llogaritjes së sigurimeve shoqërore për qëllime të pensionit duke u bazuar në një skemë të pensioneve me kontribut të përcaktuar. Kontributet e Degës në skemën e përfimit të pensionit regjistrohen si shpenzime kur ato përlllogariten.

B Përfitime të tjera të punonjësve- Shperblimi me Aksione

Plani i shpërblimit me Aksioneve te Performances është vlerësuar me vlerën e drejte ne datën e dhënies duke përdorur metodën e përcaktimit te çmimit, Black Scholes, dhe është njohur si një shpenzim nga data e periudhës ne te cilen miratohet opcioni duke cuar ne nje rritje te tepricës se kontribuar. Ne momentin e ekzekutimit te opsionit, shumat e marra se bashku me shumat e njohura me pare si teprica te kontributit njihen si nje rritje ne detyrimin ndaj Kompanise Meme.

3.11 Instrumentat financiar dhe c'rregjistrimi i tyre

Dega përdor instrumenta financiare për të manaxhuar dhe zvogëluar rrezikun e ekspozimit ndaj luhatjeve të normave të interesit dhe kurseve të këmbimit të monedhave.

3.11.1 Aktivet financiare

Dega i klasifikon aktivet financiare në kategoritë e mëposhtme: Huadhëniet dhe të Arkëtueshmet të cilat klasifikohen në Llogaritë e arkëtueshme, ndërsa Investimet klasifikohen si të mbajtura deri në maturim. Manaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare.

Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

A. Hua dhe Paradhënie

Huatë dhe Paradhëniet janë aktive financiare jo-derivativ me pagesa fikse ose të përcaktuara që nuk kuotohen në një treg aktiv, përveç rasteve kur: (a) ato që Dega planifikon ti shesë menjëherë ose në afatshkurtër, të cilat janë të klasifikuara si te mbajtura per tregtim, dhe ato që Dega që në momentin e parë i klasifikon si vlerë e drejtë përmes fitimit ose humbjes; (b) ato që Dega i kalsifikon si të disponueshme për shitje; ose (c) ato që mbajtësit nuk mund të rikuperojë tërësisht gjithë vlerën e investimit fillestare, përveç rastit të përkeqësimit të indeksit të kreditit.

Huatë dhe Paradhënie njihen kur Dega u bë pjesë e një marrëveshjeje kontraktuale. Huatë dhe Paradhëniet fillimisht maten me kostot duke përfshirë çdo transaksion kostoje të ndodhur, ndërsa më pas maten me koston e amortizuar minus çdo humbje nga zhvlerësimi.

B. Llogari të Arkëtueshme

Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë para. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen me koston e amortizuar pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim.

Llogaritë e Arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas vlerësohen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv minus provizionet për rënie të vlerës.

C. Investimet te mbajtura deri në maturim

Investimet e mbajtura deri në maturim janë aktive financiare jo-derivative me pagesa fikse ose të përcaktuara dhe me maturim të fiksuar, për të cilat Drejtimi ka qëllimin pozitiv dhe mundësinë për t'i mbajtur deri në maturim. Nëse Dega do të shiste një vlerë të rëndësishme të aktiveve të mbajtura deri në maturim, atëherë e gjithë kategoria do të riklasifikohet si te disponueshme për shitje. Investimet e mbajtura deri në maturim njihen në datën e marreveshjes dhe maten me koston fillestare duke përfshirë të gjitha transaksionet me kosto për këtë aktiv. Më pas maten me koston e amortizuar minus çdo humbje nga zhvlerësimi, nese ka. Kosto e amortizuar matet me metodën e normës efektive të interesit. Primi dhe vlerat e skontuara, duke përfshirë kostot fillestare të transaksionit, përfshihen në vlerën e mbartur të instrumentit përkatës dhe amortizohen duke u bazuar në normën efektive të interesit të instrumentit, kur aplikohet.

3.11.2 Detyrimet financiare

Dega i klasifikon detyrimet financiare në kategoritë vijuese: Llogari të pagueshme dhe detyrime financiare.

A. Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas vlerësohen me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

B. Huamarrja

Huamarrja njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huatë më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huasë duke përdorur metodën e interesit efektiv. Huatë klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se Dega ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

3.11.3 Zhvlerësimi i Aktiveve Financiare

A. Aktivet e mbartura me koston e amortizuar

Dega vlerëson në çdo datë të bilancit nëse ka evidenca objektive që një aktiv financiar është zhvlerësuar. Një aktiv financiar zhvlerësohet dhe humbjet e zhvlerësimit ndodhin vetëm nëse ka evidenca objektive të zhvlerësimit si rezultat i një ose më shumë ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivit (një 'ngjarje humbjeje') dhe që një ngjarje humbjeje (ose disa ngjarje) kanë ndikim mbi flukset monetare të parashikuara të aktivit dhe që mund

Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

të vlerësohet me efektivitet. Periudha përkatëse mes një humbjeje dhe identifikimit të saj përcaktohet nga drejtimi. Në përgjithësi, periudhat e perdorura variojnë nga tre në 12 muaj; në raste të veçante përdoren periudha më të gjata. Nje provizion per renie vlere te Huave dhe Llogarive te arketueshme krijohet atehere kur eshte evidente qe Dega nuk do te jete ne gjendje qe t'i arketoj te gjitha shumat ashtu sic ishte parashikuar ne termat fillestare të Huave dhe të Llogarive të Arkëtueshme. Konsiderohen tregues te renies se Vleres se Huave dhe Llogarive te arketueshme: Veshitësi te rendesishme financiare te debitorit, ndoshta debitori ka hyre ne rugen e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat ne pagesa. Shuma e provizionit është diferenca mes vlerës së mbartur të aktivitetit dhe vleres aktuale te flukseve te parashikuara te ardhshme te parave, të skontuara me normën origjinale efektive të interesit. Vlera e mbartur e aktivitetit zvogelohet duke perdorur nje llogari Zbritje te vleres, dhe shuma e humbjes njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve ne zerin e shpenzimeve te shitjes dhe administrimit. Kur ndonje Hua ose Llogari e Arkëtueshme nuk mund te arketohet, ajo rregjistrohet ne debi te Llogarise Zbritje te vleres dhe ne kredi te llogarise te arketueshme. Nese me pas arketohet shuma te cilat jane rregjistruar , atehere kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit per keto shuma.

3.11.4 Çrregjistrimi i Instrumentave Financiare

Një aktiv financiar sipas përkufizimit të SNK32 “Instrumentat financiare: Shënimet shpjeguese dhe Paraqitja” çrregjistrohet pjesërisht ose totalisht (nuk paraqitet më në bilancin kontabël) në rastin kur Dega parashikon që nuk do gjenerohen më flukse parash nga ky aktiv dhe nuk ka më kontrollin mbi aktivin ose ka transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me aktivin. Kur kemi te bëjmë me mosarkëtim nga klienti, në rastin e Llogarive të arkëtueshme, dhe kryejmë një transferim të gjithë risqeve dhe shpërblimeve që lidhen me pronësinë, atëhere kjo llogari klasifikohet për një transferim, duke bërë të mundur kështu që kjo Llogari e arkëtueshme të jetë e vlefshme për çrregjistrim, duke supozuar që pagesa me vonesë përbën një risk të parëndësishëm. Një interpretim më i ngushtë i konceptit të “transferim thelbësor i rreziqeve dhe përfitimeve” mund të vendosë në pikëpyetje trajtimin kontabël që është adoptuar.

3.12 Qerate

Dega, kryesisht hyn në marrëveshje për qira operative. Pagesat totale te kryera sipas kontratës së qirasë operative regjistrohen si shpenzime të periudhës duke u shpërndarë përgjatë jetëgjatësisë së kontratës, duke u bazuar në metodën lineare, dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative. Kur qiraja operative përfundon përpara afatit të qirasë, çdo pagesë që i bëhet qiradhënësit në formën e penaliteteve për mbylljen e kontratës përpara afatit, regjistrohet si shpenzim në periudhën kur ndodh përfundimi i kontratës.

3.13 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Në përputhje me SNK 7 “Pasqyra e fluksit të Mjeteve Monetare”, Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshin paranë (arkëtimet në para dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak) Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshin investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrollat e këmbimit, etj).

Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

3.14 Provizionet

Provizionet jane detyrime qe perfaqesojne shuma per te cilat koha e lindjes se shpenzimeve te ardhshme jane te pasigurta. Provizionet njihen ne daten e ndertimit te bilancit per vleren e tashme te shpenzimeve qe kerkohen per percaktimin e detyrimit duke perdorur flukseve te ardhshme te parase te rregulluara me riskun. Shumat e periudhave te ardhshme skontohen duke perdorur normen e skontimit. Detaje specifike per shkatërrimin dhe Restaurimit te ambientit jane pershkruar me poshte. Shumat per provizionet e mbajtura rishikohen rregullisht dhe axhustohen per fakte e reja apo ndryshimet ne ligj ao teknologji. Provizionet per shkatërrimin dhe Restaurimit te ambientit jane

Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

kryesisht shuma qe perllogariten per pajisjet e prodhimit te hidrokarbureve, bazuar ne kerkesat e tanishme te teknologjise, niveleve te cmimit dhe vlere e tashme eshte llogaritur duke perdorur skontimin e shumave mbi jeten e dobishme ekonomike te aktiveve (Koncesionit).

Detyrimi njihet (se bashku me shumat korresponduese si pjese e pronave, makinerive dhe paisjeve te lidhura) atehere kur nje obligim (ligjor ose kontraktual) vertetohet ne periudhen, ne te cilen mund te behet nje vleresim i arsyeshem. Matja e detyrimit eshte bazuar ne kerkesat ligjore dhe teknologjia ekzistuese. Provizionet jane percaktuar ne menyre te paruar nga vlere e perfitimeve nga sigurimi perkates.

4. Menaxhimi i Riskut

4.1 Manaxhimi riskut financiar

Aktivitetet e Degës janë të ekspozuara ndaj një shumëllojshmërie risqesh financiare dhe këto aktivitete përfshijnë analizat, vlerësimin, pranimin dhe manaxhimin e disa shkallëve të riskut ose kombinime të risqeve. Marrja përsipër e riskut është thelbësore për bizneset financiare, dhe risqet operationale janë pasoja të paevitueshme e të qënurit biznes. Prandaj, qëllimi i Degës është të arrijë një balancë të përshtatshme midis riskut dhe kthimit dhe të minimizojë efektet potenciale të kundërta në performancën financiare të Degës. Manaxhimi i riskut zbatohet nga Departamenti i Kontabilitetit dhe Finances. Ky departament identifikon, vlerëson dhe mbrohet ndaj risqeve financiare në bashkëpunim të ngushtë me Drejtuesin e Degës. Dega zbaton parimet në lidhje me manaxhimin e riskut të përgjithshëm dhe politikave të shkrutara që mbulojnë fusha të specifike, të tilla si risku nga kursi i këmbimit, risku i normave të interesit, risku i kreditimit, risku operacional etj.

Bordi i Drejtoreshëve të kompanisë merr ka të gjithë përgjegjësinë për përpilimin dhe aprovimin e politikave të manaxhimit të riskut. Bordi ka implementuar dhe monitoron zbatimin e politikave të manaxhimit të riskut duke vendosur limitet perkatese të riskut dhe kontrollon dhe monitoron risqet me kushtet e tregut dhe të aktivitetit të kompanisë.

Llojet më të rëndësishme të risqeve të Degës janë risku i kreditimit, risku i likuiditetit, risku i tregut dhe risqet e tjera operationale. Risku i tregut përfshin riskun e monedhës, riskun e normës së interesit dhe riskun e inflacionit.

A. Risku i tregut

Dega është e ekspozuar ndaj riskut të tregut, i cili është risku që vlere e drejtë e flukseve të ardhshme të Mjeteve Monetare të një instrumenti financiar do të jenë të luheshme për shkak të ndryshimeve në çmimet e tregut. Risqet e tregut lindin nga pozicionet e hapura në normat e interesit, produktet e monedhës dhe të kapitalit, ku të gjitha janë të ekspozuara ndaj lëvizjeve të përgjithshme dhe specifike të tregut dhe ndryshimeve në nivelin e paqëndrueshmërisë të normave të tregut ose çmimeve të tilla si normat e interesit, spredi i kreditimit, normat e kursit të këmbimit dhe çmimi i kapitalit. Ekspozimi i Degës ndaj riskut të tregut lind nga portofolet e patregëtueshme. Portofolet e patregëtueshme përbëhen nga risqe të kursit të këmbimit që lindin nga llogaritë e arkëtueshme të Degës dhe Huamarrja.

- Norma e interesit të fluksit të Mjeteve Monetare dhe vleres se drejte

Dega ka detyrime të rëndësishme që mbartin interes, nderkaq që fluksat e parase nuk janë thelbësisht të varura nga ndryshimi i normave të interesit.

- Risqe të tjera të Çmimit

A. Risku i Çmimit të karburantit (naftes)

Dega është e ekspozuar ndaj riskut të cmimit të naftes. Për të minimizuar këtë risk cmimi i shitjes së naftes percaktohet në baze të një formule e cila ka për baze cmimin e Burses së mallrave (Brent Oil prices) plus/ minus elemente të cilet ndikohen nga cilesia e naftes krudo që ajo nxjerr. Këto elemente janë të aprovuar nga Bordi i Drejtoreshëve dhe aplikohen nga departamenti i shitjeve , nderkaq që aplikimi i sakte i tyre monitorohen nga Drejtimi i përgjithshëm i Degës.

4.2 Risku i kreditimit

Dega ekspozohet ndaj riskut të kreditimit, i cili është risku që një palë e tretë do të shkaktojë një humbje financiare për Kompaninë duke mos paguar detyrimin. Risku i kreditimit është më i rëndësishmi ndaj të cilit përballet Dega: si rrjedhim Drejtimi duhet ta manaxhojë me kujdes ekspozimin ndaj riskut të kreditimit. Risku i kreditimit lind parimisht në aktivitetet e shitjes që sjellin si rezultat të drejta për t'u arkëtuar, dhe aktivitetet e investimit që sjellin Tituj të tjerë në portofolin e aktiveve të Degës. Manaxhimi dhe kontrolli i riskut të kreditimit është i centralizuar në departamentin e Financës të Degës dhe raportohet tek Drejtuesi i Degës. Risku i kreditimit lind nga paratë dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare, depozitat në bankë dhe institucionet financiare, si dhe ekspozimi i kreditimit ndaj klientëve, duke përfshirë kërkesat për t'u arkëtuar dhe angazhimet në transaksione. Për bankat dhe institucionet financiare, merret në konsideratë Vlerësimi i pavarur i bankës ose i Kompanive Mëmë. Nëse nuk ka vlerësim të pavarur, kontrolli i riskut vlerëson cilënë e kreditit të klientit, duke marrë parasysh pozicionin e tij financiar, përvojën e kaluar dhe faktorë të tjerë. Limite individuale të riskut vendosen duke u bazuar në klasifikimet e brëndshme ose të jashtme në përputhje me limet e përcaktuara nga Dega. Respektimi i limiteve të kreditit monitorohet vazhdimisht. Më poshtë jepet një listë ekspozimi krediti; për më tepër informacion për këtë lloj ekspozimi që mbartin këto zëra referojuni shënimeve perkatëse

	Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor	
	2012	2011
Arka dhe Llogari prane Bankave	10,972	72,689
Llogarite e Arketueshme		
Total	10,972	72,689

4.3 Risku i likuiditetit

Manaxhimi i kujdeshëm i likuiditetit nënkupton mbajtjen gjendje të një sasi të mjaftueshme të Mjeteve Monetare dhe letrave me vlerë të tregtueshme, disponueshmëri fondesh nëpërmjet shumave të përshtatshme për angazhimet për kredidhënien dhe aftësinë për të mbyllur pozicionet në treg. Për shkak të natyrës së biznesit, Dega është fleksibël në fondet e saj duke mbajtur gjendje paraje të mjaftueshme.

4.4 Manaxhimi i riskut të kapitalit

Objektivat e Degës në lidhje me manaxhimin e kapitalit janë të ruajnë aftësinë e Degës për të vazhduar aktivitetin bazuar në parimin e vijimësisë me qëllim që të sjellë kthime për aksionerët. Me qëllim mbajtjen ose ndryshimin e strukturës së kapitalit. Njësoj si kompanitë e tjera që operojnë në këtë industri, Dega monitoron kapitalin e tij mbi bazën e normës gearing. Kjo normë llogaritet si raport i borxhit neto me kapitalin total. Borxhi neto llogaritet si total i huave (duke përfshirë huatë afatgjata dhe huatë afatshkurtra të paraqitura në bilancin kontabël) minus paratë dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Kapitali total llogaritet si vlera e kapitalit që paraqitet në bilancin kontabël plus huanë neto.

4.5 Vlerësimi i vlerës së drejtë

Vlera e drejtë e instrumentave financiare të tregtueshme në një treg aktiv (për shembull aktivet e mbajtura deri në maturim) përcaktohet duke përdorur çmimet e tregut në datën e bilancit kontabel. Çmimi i tregut i përdorur për aktivet financiare të mbajtura në maturim, është çmimi aktual për shitje që ka Dega. Vlera e drejtë e instrumentave financiarë që nuk tregtohen në një treg aktiv (p.sh. llogaritë e arkëtueshme) përcaktohet duke përdorur teknikat e vlerësimit. Dega përdor një shumëllojshmëri metodash dhe vendos supozime të cilat janë të bazuara në kushtet e tregut në datën e bilancit kontabël. Teknika të tjera, si p.sh. parashikimi i flukseve monetare të skontuara përdoren për të përcaktuar vlerën e drejtë të instrumenteve financiare të mbetura. Vlera e mbartur minus provizionet për rënie në vlerë të "të drejtave për t'u arkëtuar dhe detyrimeve për t'u paguar" supozohet që janë pouthuajse të njëjta me vlerën e tyre të drejtë. Vlera e drejtë e detyrimeve financiare për qëllime të shënimeve shpjeguese vlerësohet duke skontuar fluksin e ardhshëm të kontraktuar të parave me normën aktuale të interesit të tregut e cila është e vlefshme për instrumenta të ngjashme financiare.

5. Çmuarje dhe gjykime kritike të kontabilitetit

Dega kryen supozime dhe bën vlerësime të cilat kanë ndikim në shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit të ardhshëm financiar. Çmuarjet dhe gjykimet vlerësohen vazhdimisht dhe bazuar në eksperiencën e kaluar dhe faktorë të tjerë, duke përfshirë edhe parashikimet e ngjarjeve të ardhshme të cilat besohet që janë të arësishme sipas rrethanave.

5.1 Monedha Funktionale dhe raportuese

Monedha funksionale e Deges është USD dollar. Vendosja e USD si monedhe funksionale të Kompanisë kërkon gjykime të rëndësishme. Në marrjen e këtij gjykimi, merre në konsideratë monedhen e mjedisit kryesor e ekonomike be të cilin operon. Dega gjithashtu merre në konsiderat faktorët e mëposhtëm në përcaktimin e monedhes funksionale:

a) monedha

i. që influencën kryesishtë cmimin e shitjes për të mirat dhe shërbimet (jo është monedha në të cilën cmimet e shitjes se të mirave dhe shërbimeve të saj janë përcaktuar), dhe

ii. ku faktorë ekonomike përcaktojnë cmimet e shitjes se të mirave dhe shërbimeve.

b) monedhat që influencojnë kryesishtë fuqinë puntore, materialet, dhe kosto të tjera të furnizimit të mallrave dhe shërbimeve (kjo është monedha me të cilën kosto të tilla janë përcaktuar)

5.2 Shpenzimet e eksplorimit

Shpenzimet e shpimit që lidhen me eksplorimin që janë kapitalizuar dhe janë të mëtejshme se 12 muaj janë kaluar në shpenzime vetëm kur (a) rezervat e provuara janë regjistruar ose (b) (i) janë gjetur sasi rezervash të prodhueshme dhe (ii) ato janë objekt i kërkimeve të metejshme ose aktivitetëve të vlerësimit ndërkohe që shpimi i puseve të tjera për eksplorim është në vazhdim ose i planifikuar për një të ardhme të afërt ose aktivitetet të tjera janë duke u ndërmarrë në mënyrë që rezervat të behen të aksesueshme dhe të arrihet vlefshmeria operative dhe ekonomike e projektit. Për të marrë vendimin për vazhdimin e kapitalizimit të shpenzimeve të kërkimit për një periudhë me të gjatë se 12 muaj është e nevojshme të behen gjykime për përmbushjen e të gjitha kushteve të mësipërme. Nëse ka ndryshim në një prej gjykimeve në një periudhë të ardhshme atëherë koston e kapitalizuara të lidhura në këtë gjykim duhet të ngarkohen në shpenzimet e kësaj periudhe.

Gjate periudhës ushtrimore 2012 nuk ka shpenzime të eksplorimit (2011; N/A).

5.3 Vlerësimi i rezervave të naftes

Rezervat e naftes dhe gazit janë elementi kyç në procesin e vendimarrjes së investimeve të Kompanisë që është e fokusuar në rritjen e vlerës. Gjithashtu ato janë faktor i rëndësishëm në testimin e rënies së vlerës. Ndryshimet në rezervat e provuara të naftes dhe gazit gjithashtu do të ndikojnë në masën e skontimit të flukseve të parave, gjithashtu këto ndryshime do të ndikojnë në harxhimin e njesive të prodhimit që i ngarkohen të ardhurave.

Rezervat e provuara të naftes janë sasi të vlerësuara të naftes bruto që të dhenat gjeologjike dhe inxhinierike kanë treguar me siguri të arsyeshme që do të nxirren në vitet e ardhshme nga rezervat e njohura nën kushtet ekonomike dhe operative, Psh. Cmimet dhe kostot e datës kur është bërë vlerësimi. Rezervat e provuara janë rezerva që priten të nxirren nëpërmjet puseve dhe pajisjeve ekzistuese dhe metodave operative. Vlerësimet për rezervat e naftes dhe gazit janë të pasakta, ndaj kërkohet të kryerja e gjykimit dhe janë objekt i rishikimeve në të ardhmen.

Prandaj, vlerësimi financiar dhe kontabel (si vlerave të flukseve të parave të skontuara, zhvlerësimi, harxhimi dhe amortizimi dhe provizionet e *decommissioning dhe restoration*) që janë bazuar në rezervat e provuara janë gjithashtu objekte i ndryshimeve.

Në përgjithësi, ndryshimet për rezervat e hidrokarbureve që rezultojnë nga informacione të reja të bera të mundura nga aktiviteti i zhvillimit dhe i prodhimit bëhen shkak i rëndësishëm për rishikim e përvitshëm. Në përgjithësi, vlerësimi i rezervave për fusha të pazhvilluara apo pjesërisht të zhvilluara janë objekte i pasigurive të mëdha mbi jetën e tyre të ardhshme se vlerësimet e rezervave për fushat që janë kryesishtë të zhvilluara dhe harxhuar.

Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

Kur nje fushë fillon prodhimin, shumat e rezervave te provuara do te jene objekt i rishikimeve ne te ardhmen kur informacioni i shtuar behet i përdorshëm, nëpërmjet, per shembull, shpimet per shtimin e puseve ose vrojtimet e performances te rezervave afatgjate nen kushtet e prodhimit. Kur keto fusha jane ne zhvillim te mëtejshëm, informacioni i ri mund te drejtoj ne rishikime.

Ndryshimet e vlerësimeve te rezervave te provuara, rezervat e provuara te zhvilluara, gjithashtu ndikojnë shumat e zhvlerësimit, harxhimit dhe amortizimit te regjistruara ne Pasqyrat Financiare te per pronat, makineritë dhe pajisjet te lidhura me aktivitetin e prodhimit te hidrokarbureve. Keto ndryshime mund te jene rezultat per shembull i prodhimit dhe rishikimit te rezervave. Nje reduktim ne rezervat e provuara te zhvilluara do te rrisin normen e zhvlerësimit, harxhimit dhe amortizimit te cilat ngarkojne dhe reduktojne te ardhurat.

Per me shume ne lidhje me vlerësimin e rezervave shenimi 19.

5.4 Tatimi mbi të ardhurat

Dega është subjekt i tatimit mbi të ardhurat. Në përcaktimin e provizioneve të tatimit mbi të ardhurat janë të nevojshme çmuarjet. Ekzistojnë shumë transaksione dhe llogaritje për të cilat përcaktimi përfundimtar i tatimit është i pasigurtë gjatë veprimtarisë normale të biznesit. Dega njej detyrimet për vlerësimet e organeve tatimore bazuar në vlerësimet nëse tatime të tjera shtesë do të lindin si detyrime. Nëse më pas ka diferencë midis detyrimit faktik dhe atij të regjistruar atëherë këto diferencat do të ndikojnë në tatimin mbi të ardhurat dhe provizionet për tatime në periudhën në të cilën është kryer ky krahasim.

6. Krahasueshmëria

Informacioni krahasues është paraqitur në përputhje me politikat konatëbl që zbatohen nga Dega.

7. Raportimi Segmentar

Segmentet e biznesit marrin parasysh aktivitetin që adresojnë prodhimin dhe shitjen e naftes bruto dhe aktivitetin administrativ e te pergjithshem te deges.

-Raportimi i Segmentit ndjek të gjitha politikat kontabël që trajtuam dhe që përdoren për përgatitjen e Pasqyrave Financiare. Ky raportim është i njejtë me pasqyrat e deges dhe si rejdhoje nuk i paraqesim ne vijim

8. Ardhurat nga Shitja

Te Ardhurat nga shitja perfaqesojne te ardhuren qe rrjedh si pasoje e shitjes se naftes bruto. Kjo e ardhur eshte regulluar per shpenzimet e shitjes.

	Periudha ushtrimore qe u mbyll me 31 Dhjetor	
	2012	2011
Shitje Naftes Bruto brenda vendit	8,114	
Eksporte te Naftes Bruto		
Shpenzime te Shitjes		
Te Ardhura te Tjera		
Total	8,114	

9. Shpenzimet per Pagesat Koncesionare

Keto shpenzime paraqesin shpenzimin ne lidhje me te drejtat minerare qe duhet te paguaje per shfrytezimin e puseve per prodhimin e naftes bruto. Te drejtat minerare ndahen ne disa kategori;

- Kompania paguan Albpetrolit pjesen e prodhimit para-egzistues nga puset e marre nga Albpetroli. Kjo pjese llogaritet per cdo pus duke perdorur 70% te prodhimit mesatar gjate 6 muajve te meparshem duke I korrektuar ne zbritje me 15% per cdo vit. Gjithashtu termat e marreveshjes hidrokarbure perfshijne 1% te prodhimit per tu paguar Albpetrolit I cili rritet deri 3 dhe 5% (bazuar ne nje shkalle rritese) pas mbulimit te kostove.
- nderkaq qe nga 20 Gushti I vitit 2008 taksa minerale (10%) ne shitjet u implementua nga shteti shqiptar miratuar me Ligjin Nr.9975 date 28.07.2008 i cili aplikohet ne shitjet bruto duke zbritur prodhimin para-egzistues

Gjate vitit 2012 shoqeria ka perllogaritur shumen lek 15 Mio (2011: nil) si me poshte vijon:

	Periudha ushtrimore qe u mbyll me 31 dhjetor	
	2012	2011
Drejtat Minerare dhe Paraeksistuese	19,094	15,776
Ndarje e Prodhimit me Albpetrolin- Paraeksistues		
Prodhim i Perbashket - Paraeksistues		
Marreveshje e shitjes e Perbashket		
Total	19,094	15,776

10. Shpenzime te pergjithshme Prodhimi

Keto shpenzime perfaqesojne shpenzimet direkte qe lidhen me procesin e prodhimit te naftes. Si rrjedhoje shoqëria ka perfshire kostot direkte te identifikuara si te tilla ; personeli, materiale, punime civile , qerate etj,

	Periudha ushtrimore qe u mbyll me 31 Dhjetor	
	2012	2011
Shpenzime Prodhimi - punime nentokesore		
Shpenzime Prodhimi - punime impjantet		
Shpenzime Prodhimi - Materialet	1,418	
Shpenzime Prodhimi - Transporti		
Shpenzime Prodhimi - Sherbime dhe punime civile		
Shpenzime Prodhimi - Pagat e Personelit	6,139	
Shpenzime Prodhimi - Sherbime Te tjera	18,247	
Shpenzime te tjera prodhimi	2,862	
Shpenzime Prodhimi - Rishperndarje ne Aktivet	(3,982)	
Total	24,684	0

Per me tej keto shpenzime perfshijne dhe kosto qe kane te bejne me studimin e rezervave te naftes, studime ambientale apo dhe projekte te ndryshme studimi per shtesa ne aktivet e saj.

Sherwood International Petroleum Ltd – Dege Ne Shqiperi

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese
Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

11. Shpenzime te pergjithshme administrative

Ne kete ze eshte perfshire dhe shpenzimi i parashikuar per shperblime me aksione te personelit sipas plani te shperndarjes se përcaktuar nga shoqëria Meme. Duke perdorur metoden e vleres se drejte per Shperblimin me Aksione, Kompania llogarit shpenzimet per Shperblimet me Aksione qe me 31 Dhjetor 2012 ishin Lek 114 mije (2011: Lek 0 mije) per opsionet mbi aksionete e dhuruara nenpunesve te larte, drejtove apo punonjesve te Bankers Petroleum. Kompania percakton keto shuma duke perdorur modelin Black-Schole te zgjedhjes se cmimit. Gjithashtu keto shpenzime perfaqesojne shpenzimet e qerese dhe te sigurimit perkates si te ambjenteteve por dhe te impjanteve dhe pajisjeve dhe kuotata vjetore te sigurimiti te mjeteve te trasnportit, perfshire ketu dhe shpenzime perfaqesojne shpenzimet e komunikimit, mirembajtjes, konsulences dhe te tjera sherbime te ofruara nga palet e treta dhe qe jane te nevojshme per zhvillimin normal te aktivitetit te administrimit te shoqerise.

	Periudha ushtrimore qe u mbyll me 31 dhjetor	
	2012	2011
Shpenzime Personeli dhe tje ngjashme		
Shpenzime -Rrogat e stafit	3,491	2,666
Shpenzime -Sigurimet shoqerore dhe shendetesore te stafit	1,054	374
Shpenzime -Shpenzime udhetime &dieta		0
Shpenzime -Shperblime	37	64
Shpenzime - Siguri ne pune		0
Shpenzime -Shpenzime per shperbimin me aksione	114	0
Shpenzime Trajnuime e te ngjashme	3,483	0
Shpenzime Qeraje dhe te tjera Zyre		
Shpenzime - Qera e shtepive dhe zyrave ne	814	587
Shpenzime Taksa (Jo tatim Fitimit)	41	248
Shpenzime te Tjera korrente	888	
Shpenzime Komunikimi	275	259
Shpenzime Konsulence, Kontabel, Auditimit Ligjrore etj	3,997	3,075
Shpenzime te tjera te pergjithshme		
Shpenzime Riparime dhe Mirembajtje		6
Shpenzime -Sigurimi I impjanteve dhe pajisjeve		
Shpenzime -Sigurimi Tjera	120	
Shpenzime -Sigurimi I makinave		
Sherbime nga te tretet	184	1,047
Pakesim per efekte kapitalizimi ne aktive		
Total	14,498	8,326

12. Shpenzime dhe te Ardhura financiare

Ky ze perfshin rezultatin nga interesat por dhe ate nga kembimi dhe rivleresimi e gjendjeve te llogarive ne valute te huaj shen. 3.2. Shpenzimet e interesave perfaqesojne shpenzimin ne lidhje me kredine afatshkurter dhe afatagjate qe dega ka marre prane bankave te nivelit te dyte dhe kompanise meme. .

	Periudha ushtrimore qe u mbyll me 31 Dhjetor	
	2012	2011
Te Ardhura Nga Interesi		109
Shpenzime Interesi		
Total	0	109

Rezultati nga kembimet valutore perfaqeson te dyja llojet e differencave si ato qe rrjedhin nga transakcionet por dhe diferencat e rivleresit te aktiveve dhe detyrimeve financiare.

	Periudha ushtrimore qe u mbyll me 31 Dhjetor	
	2012	2011
Te Ardhura nga Kembimi	3,609	10
Humbje nga Kembimi	(15,269)	(207)
Total	(11,660)	(197)

13. Shpenzime Tatim Fitimi

Rrezultati tatimor i shoqerise nuk llogaritet sipas ligjit "Per tatimin mbi te ardhurat" por, bazuar ne Marreveshjen e Hidrokarbureve e lidhur midis Albpetrol sha dhe Sherwood International Petroleum LTD qe është aprovuar me VKM nr 686 dt 19.10.2007. Ne kete marreveshje, neni 13 (1) përcaktohet qe "Kontraktori" eshte pergjegjes qe te llogarise dhe paguaje tatimin mbi fitimin ne perputhje me ligjin Ligji 7811 datë 12.04.1994 "Për aprovimin e dekretit 782 datë 22.2.2004 "Për sistemin e fiskal ne sektorin e hidrokarbureve". Sipas nenit 2 te ketij ligji, per periudhen e kerkimit dhe zhvillimit, rezultati llogaritet pasi nga te gjitha te ardhurat te zbriten te gjitha shpenzimet operative dhe kapitale te bera nga nenkontraktori. Po keshtu ne kete legjislacion paraqitet dhe menyra e llogaritjes se tarifese dhe te tatimit mbi fitimin, te cilen e grumbullon per llogari te shtetit shqiptar Agjensia Kombetare e Hidrokarbureve (Aktualisht Agjensia Kombëtare e Burimeve Natyrore). Në Marrëveshjen e Hidrokarbureve, përcaktohet në aneksin B dhe procedura e llogaritjes së kostove dhe të ardhurave nga ana e Sherwood për llogaritjen e fitimit' Kjo eshte dhe baza e perdorur per llogaritjen e rezultatit te shoqerise Sherwood Petroleum Albania Ltd per vitin 2012 dhe 2011

Per periudhen ushtrimore 2012 dega rezulton me nje shpenzim tatim fitimi kontabel prej Lek 71 Milion (2011; 46 Mio) qe perfaqeson 50% te rezultatit para tatim fitimit.

Aplikimi i tatimit ne masen 50% dhe jo ne masen 10% i njohur sipas legjislacionit tatimor shqiptar eshte bere pasi ka marre ne konsiderate marreveshjen koncesionare, ku ne dallim nga legjislacioni aktual shqiptar njihen si shpenzime te njohura per efekte tatimore, pervec shpenzimeve te periudhes te cilat sjellin te ardhurat ne po ate periudhe njihen dhe vlera te tilla si ;

- kosto e ndertimit te aktiveve afatgjata
- kosto e inventareve qe perdoren ne procesin e ndertimit te aktiveve afatgjata dhe prodhimit
- kosto e permiresimit te aktiveve afatgjata materiale
- Komisionet bankare
- diferencat nga kembimi te njohura sipas legjislacionit shqiptar fiskal etj

Nje paraqitje te shpenzim tatim fitim kontabel jepet ne vijim;

	Periudha ushtrimore qe u mbyll me 31 Dhjetor	
	2012	2011
Tatim Fitimi Kontabel (i shtyre)	148,063	71,138
Total	148,063	71,138

10.1 Tatim Fitimi aktual

Ne vijim te Marreveshjes e Hidrokarbureve e lidhur midis Albpetrol sha dhe Sherwood qe është aprovuar me VKM nr 686 dt 19.10.2007, neni 13 (1) përcaktohet qe "Kontraktori" eshte pergjegjes qe te llogarise dhe paguaje tatimin mbi fitimin ne perputhje me ligjin Ligji 7811 datë 12.04.1994 "Për aprovimin e dekretit 782 datë 22.2.2004 "Për sistemin e fiskal ne sektorin e hidrokarbureve Sipas nenit 2 te ketij ligji, per periudhen e kerkimit dhe zhvillimit, rezultati llogaritet pasi nga te gjitha te ardhurat te zbriten te gjitha shpenzimet operative dhe kapitale te bera nga nenkontraktori. Po keshtu ne kete legjislacion paraqitet dhe menyra e llogaritjes se tarifese dhe te tatimit mbi fitimin, te cilen e grumbullon per llogari te shtetit shqiptar Agjensia Kombetare e Hidrokarbureve (Aktualisht Agjensia Kombëtare e Burimeve Natyrore "AKBN").

Ne vijim te sa me siper Sherwood Petroleum Albania Ltd I komunikon cdo vit AKBN deklarimin e humbjes se periudhes si dhe humbjen e mbartur deri ne daten e raportimit. Ky deklarim sipas marreveshjes se mesiperme quhet perfundimtar ne rast se nuk ka nje pergjigje negative prej AKBN brenda 3 viteve nga data e pergatitjes së PF dhe e llogarive.

Shpenzimet e tatim fitimit aktual dhe rezultatit tatimor per periudhen ushtrimore 2012 paraqitet si vijon;

	Periudha ushtrimore qe u mbyll me 31 Dhjetor	
	2012	2011
Fitimi (Humbja) Para Tatim Fitimit (A)	(65,863)	(24,190)
CAPEX sipas marreveshjes Koncesionare	133,700	133,700
Inventory	93,877	(17,227)
Drejta Minerare 1% plus Prodhimi Paraegzistues		
Shpenzime per Aktivet (B)	227,577	116,473
E Ardhura e patatueshme (C)	0	0
Shpenzime te Panjohura sipas Marreveshjes Koncesionare minus ndryshim Gjendje Inventari	0	0
Shpenzime te panjohura sipas Legjislacionit Tatimor		
Provizionet per Shkaterrim rekuperim	0	0
Shperblime personeli me Opcione Aksione	0	0
Shpenzime Interesash	0	(109)
Rezultati nga rivleresimi nga Kurset e Kembimit	0	0
Shpenzimet e Harxhimit, Amortizimit	0	0
Shpenzime te tjera Riklasifikime CAPEX	2,862	0
Shpenzime te panjohura (D)	2,862	(109)
Diferenca e Panjohur per efekte tatim fitimi (D-C-B)	(224,715)	(116,582)
Humbja Fiskale e mbartur	(238,197)	(97,425)
Fitimi (Humbja) e Tatueshme	(528,775)	(238,197)
	50%	50%
Shpenzimi Tatim Fitimi Aktual	0	0

10.2 Tatim Fitimi i Shtyre

Sic u shpjegua dhe ne shenimin 15, si rrjedhoje e aplikimit te SNRF, deges i lind nje tatim fitimi i shtyre qe ne rastin e saj eshte detyrim tatimor, i perlllogaritur ne masen 50% te Fitimit (humbjes) para tatim fitimit. Nderkaq qe sipas marreveshjes koncensionare njihen si shpenzime te njohura tatimore shpenzimet e përcaktuara sipas procedurave të llogaritjes së kostos të përcaktura në aneksin B të Marrëveshjes së hidrokarbureve, ku nuk njihen si të zbritshme interesat bankare per marrjen e kredive.

Vlera Kontabel e Aktiveve - mbi te cilin perlllogariten diferencat per detyrim Tatim Fitimi i Shtyre

	Makineri dhe pajisje Naftë dhe AAGJM		Tjera	Humbje	Totali
	Tjera	Inventare			
Gjendja me 1 Janar 2011	51,489	30,073	1,885	0	83,447
Rritjet e Vitit	129,861	0	3,839	0	133,700
Rregullime Gjate Vitit	0	(17,227)	0	0	(17,227)
Gjendja me 31 Dhjetor 2011	181,350	12,846	5,724	0	199,920
Rritjet e Vitit	74,350	93,877	35,122	0	203,350
Rregullime Gjate Vitit		(109)		0	(109)
Gjendja me 31 Dhjetor 2012	255,700	106,615	40,847	0	403,161

Vlera fiskale - mbi te cilin perlllogariten diferencat per detyrim Tatim Fitimi i Shtyre

	Makineri dhe pajisje Naftë dhe AAGJM		Tjera	Humbje	Totali
	Tjera	Inventare			
Gjendja me 1 Janar 2011	56,503	30,073	1,885	(97,426)	(8,965)
Rritjet e Vitit	133,567	(17,153)	3,839	(144,892)	(21,638)
Rregullime Gjate Vitit					0
Gjendja me 31 Dhjetor 2011	190,070	12,920	5,724	(242,318)	(33,603)
Rritjet e Vitit	74,350	93,877		(262,276)	(94,049)
Rregullime Gjate Vitit					0
Gjendja me 31 Dhjetor 2012	264,420	106,798	5,724	(504,594)	(127,652)

Vlerat neto e zerave per te cilet perlllogaritet tatimi i shtyre jepet:

	Makineri dhe pajisje Naftë dhe AAGJM		Tjera	Humbje	Totali
	Tjera	Inventare			
Gjendja me 31 Dhjetor 2011	(8,720)	(74)	(0)	242,318	233,523
Gjendja me 31 Dhjetor 2012	(8,720)	(183)	35,122	504,594	530,813

Tatimi i shtyre i akumuluar (ne masen 50%) paraqitet si vijon;

	Makineri dhe pajisje Naftë dhe AAGJM		Tjera	Humbje	Totali
	Tjera	Inventare			
Gjendja me 31 Dhjetor 2011	(4,360)	(37)	(0)	121,159	117,344
Gjendja me 31 Dhjetor 2012	(4,360)	(92)	17,561	252,297	265,406

Nderkaq qe levizjet vjetore te tatimit te shtyre paraqiten ketu:

	Makineri dhe pajisje Naftë dhe AAGJM		Tjera	Humbje	Totali
	Tjera	Inventare			
Gjendja me 31 Dhjetor 2011	(1,853)	(37)	(0)	72,446	71,138
Gjendja me 31 Dhjetor 2012	(0)	(54)	17,561	131,138	148,063

Sherwood International Petroleum Ltd – Dege Ne Shqiperi

Pasqyrat Financiar per periudhen ushtrimore qe mbyllet me 31 dhjetor 2012 se bashku me shenimet shoqeruese

Shumat ne mije Leke (perndryshe shkruhet)

14. Llogarite dhe vendosjet me bankat

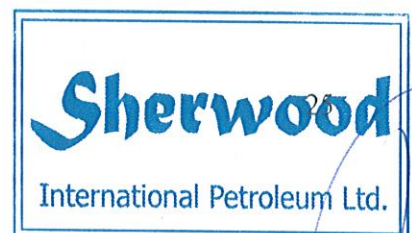
Llogarite me bankat perfaqesojne gjendjet e mjeteve monetare te depozituara prane bankave ne formen e llogarive rrjedhese, depozitave etj. Ne fund te periudhes ushtrimore keto llogari paraqiten si vijon;

	Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor	
	2012	2011
Arka dhe Para ne Dore	178	145
Llogari Rrjedhese me Bankat	10,793	72,544
Depozita me Bankat		
Llogari te Bllokuara per garanzi		
Te tjera		
Total	10,972	72,689

15. Llogarite e Arketueshme

Llogarite e arketueshme perfshijne shuma e te drejtave qe i kane lindur deges nga aktiviteti i shitjes, paradhenieve te ndryshme te paguara furnitoreve, shpenzime te parapaguara si dhe te drejta ndaj shtetit per TVSH.

	Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor	
	2012	2011
Llogarite e Arketueshme- Kliente	0	
Fatura per te emetuara		
Paradhenie ndaj Furnitoreve	0	940
Shpenzime te parapaguara	617	562
Paradhenie ndaj Shtetit per TVSH	11,822	10,502
Te tjera		
Total	12,439	12,005



16. Makineri. Pajisje Pune

Ky ze perfshin Makineri dhe pajisjet e Naftes qe perfaqesohen nga punime civile , materiale, infrastruktura rrugore , shpenzime qe jane perballuara deri ne venien ne pune te puseve te naftes. Ne zerin te paprekshem eshte perfshire gjendja e prodhimit te perlloragitur ne puset e naftes para fillimit te procesit te prodhimit dhe qe perdorimi i tij shprehet ne pasqyrat me ane te shpenzimit per prodhimin paraekzistues ndaj Albpetrol ne kategorine e te drejtave minerare. Aktivitet e tjera perfaqesojne aktivitet qe nevojiten per aktivitetin administrativ te shitjes dhe per punimet e pergjithshme.

	Makineri dhe Pajisje NAFTE	Ne Procces	Kosto Zhvillimi e Aktive Te Paprekshme	Ndertes, Pajisje dhe Instrumenta Pune	Mjete Transporti	Kompjuterat dhe te ngjashme	Mobilje Zyre	Total
Bilanci 31 Dhjetor 2010	51,489	30,073	0	0	1,298	587	83,447	51,489
Blerjet gjate viti ushtrimor	129,861		1,165	2,674			133,700	129,861
Shitjet gjate viti ushtrimor							0	
Nxjerrje jashte perdorimit		(17,227)					(17,227)	
Riklasifikime / Transferime Ilogari ne Ilogari shepnezim							0	
Diferenca Translatimi							0	
Shpenzime Shkaterrimi dhe Rekuperimi	181,350	12,846	1,165	2,674	1,298	587	199,920	181,350
Bilanci 31 Dhjetor 2011	74,350	93,877	0	0	0	0	168,228	74,350
Blerjet gjate viti ushtrimor							0	
Shitjet gjate viti ushtrimor	(2,731)						(2,731)	(2,731)
Nxjerrje jashte perdorimit		(109)	(33)	33			(109)	
Riklasifikime / Transferime Ilogari ne Ilogari shepnezim	35,122						35,122	35,122
Diferenca Translatimi	288,091	106,615	1,132	2,707	1,298	587	400,430	288,091
Shpenzime Shkaterrimi dhe Rekuperimi	51,489	30,073	0	0	1,298	587	83,447	51,489
Bilanci 31 Dhjetor 2012	129,861	0	1,165	2,674	0	0	133,700	129,861

	Makineri dhe Pajisje NAFTE	Ne Procces	Kosto Zhvillimi e Aktive Te Paprekshme	Ndertes, Pajisje dhe Instrumenta Pune	Mjete Transporti	Kompjuterat dhe te ngjashme	Mobilje Zyre	Total
Bilanci 31 Dhjetor 2011								
Harxhimi, Zhvleresimi i periudhes ushtrimore								
Humbje nga Testi i vleres gjate periudhes								
Diferenca Konvertimi								
Zhvleresimi i AAGJM te shitura								
Diferenca translatimi								
Zhvleresimi i AAGJM te Nxjerra jashte perdorimit								
Bilanci 31 Dhjetor 2011								
Harxhimi, Zhvleresimi i periudhes ushtrimore	(2,013)		(287)	(784)	(527)	(196)	(3,836)	(2,013)
Humbje nga Testi i vleres gjate periudhes							0	
Diferenca Konvertimi							0	
Zhvleresimi i AAGJM te shitura							0	
Diferenca translatimi							0	
Zhvleresimi i AAGJM te Nxjerra jashte perdorimit							0	
Bilanci 31 Dhjetor 2012	(2,043)	0	(287)	(784)	(527)	(196)	(3,836)	(2,043)
Vlera e Mbetur 31 Dhjetor 2011	181,350	12,846	1,165	2,674	1,298	587	199,920	181,350
Vlera e Mbetur 31 Dhjetor 2012	286,049	106,615	845	1,923	770	392	396,594	286,049

Dege nuk ka lene aktive si kollateral per te garantuar detyrime afatgjate dhe afatshkurter .

17. Llogarite e pagueshme

Llogarite e pagueshme perfaqesojne detyrimet tregtare qe i kane lindur deges gjate aktiviteti te saj. Keto detyrime tregtare kane nje afat maturimi e cila nuk i kalon te 30 ditet (2011; N/A). Nje paraqitje e detyrimeve tregtare dhe shpenzime te perlllogaritura per fatura per te mberritur jepet ne tabelen ne vijim;

	Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor	
	2012	2011
Llogarite e Pagueshme- Furnitoret	6,670	22,825
Fatura per te Mberritur - Shpenzime te perlllogaritura	30,757	17,917
Llogari te Pagueshme - te tjera		
Total	37,427	40,743

18. Detyrime ndaj shtetit dhe personelit

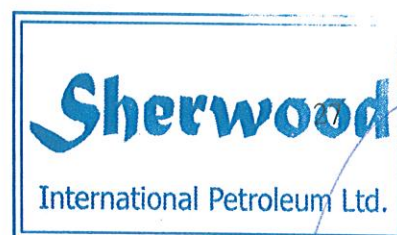
Ky ze perfaqeson detyrimet ne fund te periudhes ushtrimore ndaj shtetit dhe personelit (vendas dhe te huaj) , per pagat e perlllogaritura dhe te te papaguara dhe detyrimet perkatese per sigurime shoqerore e shendetsore , tatim mbi te ardhurat personale dhe te tjera detyrime per blerje objekt i tatimeve

Pershkrimi i Llogarive	Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor	
	2012	2011
Personeli - Paga e shperblime	0	3,446
Detyrime Ndaj Shtetit- tatim mbi te Ardhurat personale	131	103
Detyrime Ndaj Shtetit- Sigurimet Shoqerore e Shendetsore	82	94
Detyrime Ndaj Shtetit- Tatim mbi Vleren e Shtuar		
Detyrime Ndaj Shtetit- TatimFitimi i Shtyre	265,406	117,344
Total	265,620	120,987

19. Huamarrje afatgjate

Dega ka marre dhe ka gjendje ne fund te periudhes ushtrimore financime afatgjate si nga Mema qe perfaqesojne detyrime ndaj memes per furnizime te ndryshme

	Periudha qe perfundoi me 31 dhjetor	
	2012	2011
Huamarrje nga Bankat	0	0
Huamarrje nga Dega Meme	471,719	278,400
Total	471,719	278,400



20. Transaksionet me Palet e lidhura

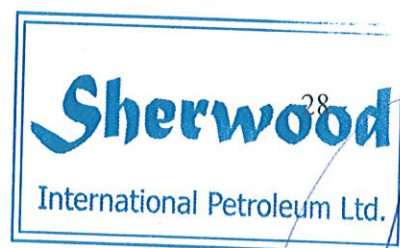
Shoqëria Mëmë e Degës është Sherwood Petroleum Ltd . Sherwood Petroleum Ltd. me adrese ne ishujt Cayman zhvillon veprimtarine ne eksplorimin, zhvilimin dhe nxjerjen e produkteve te naftes dhe gazit ne Shqiperi, SHBA. Gjatë vitit 2012 ka pasur transaksione me mëmën që kanë influencuar si llogarime e te ardhurave she shpenzimeve por dhe gjendjen pasurore. Nje paraqitje e shërbimeve qe jane marre nga mema ne lidhje me aktivitetin puseve prodhim dhe aktive afatgjata materiale paraqitet;

Veprimet me Llogarite e bilancit		2012	2011
Balance Sheet transactions			
<u>Assets</u>			
<i>MM</i>			
	<i>Rritje</i>	99,444	163,625
	<i>Pakesim</i>		-
<i>LLA</i>			
	<i>Rritje</i>	509	7,656
	<i>Pakesim</i>		(751)
<i>Aktive AAGJM</i>			
	<i>Rritje</i>	72,712	43,384
	<i>Pakesim</i>		
	Total Assets	172,664	213,915
<u>Detyrimet</u>			
<i>Sherbime</i>			0
	<i>Rritje</i>	8	51,229
	<i>Pakesim</i>		
<i>Financime</i>			
	<i>Rritje</i>	193,320	163,632
	<i>Pakesim</i>		
	Totali i detyrimeve	193,328	278,400
Veprimet me palet e lidhura , neto		20,664	(946)

21. Detyrime dhe Angazhime jashte bilancit

- Qeraja Operative

Dega ka kontrata qeraje afatgjata te cilat kane nje afat maturimi derine 5 Vjet. Keto kontrata jane lidhur per ambiente te tilla si zyra dhe magazina.



22. Reservat e naftes

Cdo vit kompania mer nje vleresim te rezervave te naftes nga kompani te pavarura inxhinjrike . Ne vitin 2012 rezervat jane rritur ne te tre kategorite (te provuara, probable dhe te mundshme.

Rezervat e Naftes (Mbbls) – me cmim mesatar te parashikuar

Kategoria e Reservave	Kucove	
	2012	2011
Provuara		
Te zhvilluara ne prodhim		
Te zhvilluara jo ne prodhim		
Te pazhvilluara	3.400	3.200
Total provuara	3.400	3.200
Probable	8.500	7.600
Total Provuara plus Probable	11.900	10.800
Mundshme	21,500	20,300
Total Provuara , Probable plus mundshme	33.400	31.100

Vlera e Tashme e Parase e llogaritur me 10% - Pas tatimit perlllogaritu bazuar n e cmimet e parashuikuara (\$millions)

Kategoria e Reservave	Kucove	
	2012	2011
Provuara		
Te zhvilluara ne prodhim		
Te zhvilluara jo ne prodhim		
Te pazhvilluara	26	22
Total provuara	26	22
Probable	115	103
Total Provuara plus Probable	141	125
Mundshme	354	344
Total Provuara , Probable plus mundshme	495	469

23. Ngjarje pas datës se përpilimit te raportimit financiar

Nuk ka ndryshime qe mund te pas dates se Bilancit kontabel qe mund te influencoje infromacionin e paraqitur ketu.

24. SNFR dhe interpretimet ne daten e përpilimi te raportimit

FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN

PER PERDORIM PERSONAL



(2) Periudha tatimore
2012

(1) Numri Serial: L01607016G30I016

 L01607016G30I016

(3) Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT)	L01607016G
(4) Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	SHERWOOD INTERNATIONAL PETROLEUM LTD
(5) Emri Mbiemri i Personit Fizik:	
(6) Adresa	Lagjja "Kastriot", Rruga Vasil FIER
(7) Numri Telefonit:	Tirane, Drejtoria Rajonale Tirane

Lajmeroni nese informacioni i mesiperm eshte jo i plote ose ka ndryshuar

Te ardhurat dhe shpenzimet	Te ushtrimit	Tatimore
(8/9) Te ardhurat	11.723.300,00	11.723.300,00
(10/11) Shpenzimet	77.585.826,00	305.163.136,00
(12) Shpenzimet e pazbritshme		2.861.918,00
Rezultati		
(13/14) Humbja	65.862.526,00	290.577.918,00
(15/16) Fitimi		
(17) Humbje e mbartur		238.197.014,00
(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)		0,00

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte		0,00
(20) Tatim fitimi me pergjindje te tjera		0,00
(21) Tatim fitimi (19+20)		0,00
(22) Tatim fitimi i shtyre	0,00	
(23) Parapagime	0,00	
(24) Kredi e mbartur nga periudha e meparshme	0,00	
(25) Kerkese per rimbursim	0,00	
(26) Tatim fitimi i mbipaguar		
(27) Tatim fitimi i detyrueshem per tu paguar		
(28) Denime / interesa per vonesa		0,00
(29) TOTALI PER TU PAGUAR		0,00

Data dhe Firma e Personit te Tatueshem - Deklaroj nen pergjegjesine time qe informacioni i mesiperm eshte i plote dhe i sakte.

Data 2013-03-29

Firma e Personit të tatueshëm:

Kjo kopje e deklaratës nuk mund të përdoret për të kryer pagesa në bankë. Kjo kopje mund të përdoret vetëm për nevojat tuaja personale. Për të kryer pagesën ju lutem të gjeneroni Flete Pagesën duke klikuar butonin "Gjenero Flete Pagese". Për sqarime të mëtejshme ju lutem kontaktoni shërbimin ndaj taksapaguesit duke telefonuar në numrat e telefonit: xxxxxx ose duke dërguar email në adresën: efilling@tatime.gov.al

