

Anio Oil&Gas sh.a

Pasqyrat Financiare vjetore
për periudhën nga 1 janar deri më 31 dhjetor 2020
(me raportin e Audituesve të Pavarur bashkëngjitur)

Tabela përmbledhëse

I.	PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR PËR VITIN E MBYLLUR 31 DHJETOR	3
II.	PASQYRA E FITIMIT OSE HUMBJES PËR VITIN E MBYLLUR 31 DHJETOR	4
III.	PASQYRA E LËVIZJEVE NË KAPITAL NETO	5
IV.	PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE.....	6
V.	SHËNIME SHPJEGUESE	7
1.	NJESIA RAPORTUESE	7
2.	BAZAT E PËRGATITJES	7
	2.1 Parimi kontabël i vijimësisë.....	7
	2.2 Baza e matjes	7
	2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes.....	7
3.	POLITIKA KONTABËL TË RËNDËSISHME.....	8
	3.1 Instrumentet Financiare	8
	3.2 Transaksione në monedhë të huaj.....	9
	3.3 Mjetet monetare dhe ekuivalent të tyre.....	9
	3.4 Llogaritë e arkëtueshme	9
	3.5 Llogari të pagueshme.....	9
	3.6 Provizione	10
	3.7 Inventare	10
	3.8 Aktivët afatgjatë materiale.....	10
	3.9 Aktivët Afatgjata Jo-Materiale	10
	3.10 Aktivët jo financiare	10
	3.11 Tatim fitimi.....	11
4.	ADMINISTRIMI I RREZIKUT FINANCIAR	12
5.	TË ARDHURA.....	17
6.	SHPENZIME OPERATIVE DHE ADMINISTRATIVE	17
7.	TË ARDHURA/(SHPENZIME) FINANCIARE NETO.....	18
8.	SHPENZIM I TATIM MBI FITIMIN.....	18
9.	MJETE MONETARE DHE EKUIVALENTË.....	14
10.	LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE DHE TË TJERA TË PAGUESHME.....	15
11.	TË TJERA DETYRIME AFATSHKURTRA	17
12.	LLOGARI TË ARKËTUESHME	14
13.	INVENTAR.....	15
14.	AKTIVET AFATGJATA MATERIALE.....	13
15.	AKTIVET AFATGJATA JO-MATERIALE	14
16.	PROVIZIONE AFATGJATA	16
17.	NGJARJET PAS DATËS SË RAPORTIMIT	19

I. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR PËR VITIN E MBYLLUR 31 DHJETOR
(shumat në lekë)

	Shënime shpjeguese	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Aktivet			
I. Aktivet afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	5	80,475,571	64,745,061
Aktive afatgjata jo materiale	6	210,793,716	227,378,948
Totali i aktiveve afatgjata (I)		291,269,287	292,124,010
II. Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare	7	96,036,302	110,740,031
Llogari të arkëtueshme	8	48,543,592	44,845,572
Inventare	9	45,694,690	38,941,193
Të tjera aktive afatshkurtra	10	7,881,782	4,765,683
Totali i aktiveve afatshkurtra (II)		198,156,367	239,292,479
Totali i aktiveve (I,II)		489,425,653	531,416,489
Pasivet dhe kapitali			
I. Kapitali aksionar			
Kapitali aksionar	3	12,606,000	12,606,000
Rezerva të tjera	3	530	530
Fitime të pashpërndara	3	90,490,715	- 9,795,741
Fitimi vitit i shtyrë	19	(84,233,069)	10,287,456
Totali i kapitalit aksionar (I)		18,864,177	103,097,245
II. Pasivet afatgjata			
Hua afatgjata	11	45,469,273	46,911,273
Detyrime tatimore te shtyra	19	58,161,154	26,556,896
Provizione afatgjata	12	89,067,719	195,024,134
Totali i Pasiveve afatgjata (II)		292,698,146	268,492,303
III. Pasivet afatshkurtra			
Llogari të pagueshme tregtare dhe llogari të tjera të pagueshme	13	78,657,066	112,061,732
Të tjera detyrime afatshkurtra	14	99,206,264	47,765,209
Totali i pasiveve afatshkurtra (III)		177,863,331	159,826,940
Totali i pasiveve dhe kapitalit (I,II,III)		489,425,653	531,416,489


Administrator - Z. Alban Peza




Drejtoreshë Finance – Znj. Arva Luzi

II. PASQYRA E FITIMIT OSE HUMBjes PËR VITIN E MByLLUR 31 DHJETOR
(shumat në lekë)

	Shënime shpjeguese	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Te ardhura te shfrytezimit			
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	15	474,757,767	668,228,542
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		96,798	-
Kosto e shitjeve (perfshire shpenzime te amortizimit dhe zhvleresimit)	16	(413,291,725)	(494,372,692)
Fitimi/(humbja) bruto		61,562,841	173,855,850
Shpenzime te shperndarjes (perfshire shpenzime te amortizimit dhe zhvleresimit)			
Shpenzime administrative (perfshire shpenzime te amortizimit dhe zhvleresimit)	16	(118,354,845)	(68,635,287)
Shpenzimet financiare			
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	17	(8,185,803)	(7,721,605)
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>	17	12,349,998	(4,791,085)
Fitimi/(humbja) para tatimit		(52,628,810)	92,657,874
Tatimi mbi fitimin			
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>			
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>	18	(31,604,259)	17,629,582
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)		(84,233,069)	110,287,456

III. PASQYRA E LËVIZJEVE NË KAPITAL NETO
(shumat në lekë)

Pozicioni financiar ne fillim	Kapitali i nënshkruar	Rezerva të tjera	Fitimet/ (humbjet) e pasqperndara	Fitim/(humbja) e periudhës	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
Efëkti i ndryshimeve ne politikat kontabile	12,606,000	530	0	(19,796,741)	(7,190,211)	0	(7,190,211)
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim	12,606,000	530	0	(19,796,741)	(7,190,211)	0	(7,190,211)
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:							
Fitim/(humbja) e periudhes				110,287,456	110,287,456		110,287,456
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse				0	0		0
Te ardhura aktuale dhe te shyra te njohura drejtpdrejti ne kapital	0	0	0	110,287,456	110,287,456	0	110,287,456
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen							
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:							
Emetim i kapitalit të nënshkruar	0	0	0	0	0	0	0
Dividende te shperndare							
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes (transferime)							
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike							
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	0	0	0	0	0	0	0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:							
Fitim/(humbja) e periudhes	12,606,000	530	0	90,490,715	103,097,245	0	103,097,245
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse				(84,233,068)	(84,233,068)		(84,233,068)
Te ardhura aktuale dhe te shyra te njohura drejtpdrejti ne kapital				0	0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen							
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:							
Emetim i kapitalit të nënshkruar	0	0	0	(84,233,068)	(84,233,068)	0	(84,233,068)
Dividende te shperndare							
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes (transferime)							
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike							
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	0	0	0	0	0	0	0
	12,606,000	530	0	6,257,647	18,864,177	0	18,864,177

Alban Peza
Administrator - Z. Alban Peza



Arta Muschaj
Drejtoresh e Financës - Znj. Arta Luzi

IV. PASQYRA E FLUKSEVE MONETARE

(shumat në lekë)

	Shenime shpjeguese	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
I. Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e shfrytëzimit			
Fitimi pas tatimit	8	(84,233,069)	110,287,456
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimin e aktiveve afatgjata materiale	13	21,292,972	17,705,617
Shpenzimet financiare jomonetare	14		17,783,715
Shpenzime për tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagesë gjatë periudhës)	8	82,785,169	(17,629,582)
Shpenzime të konstatuara		43,910,359	357,053,381
Të ardhura të konstatuara		(43,910,359)	(357,316,527)
Provizione	16		
Humbje nga shitja e aktiveve afatgjata materiale			
Rënie/(Rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tje	12	33,185,880	(2,405,893)
Rënie/(Rritje) në inventar	13	(6,753,497)	(21,637,953)
Rritje/(Rënie) në detyrime të pagueshme	10	(38,654,563)	58,990,325
Rritje/(Rënie) në detyrime për punonjësit		(446,367)	2,755,624
Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e shfrytëzimit		7,176,526	165,586,163
Tatim mbi fitimin i paguar		-	-
Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e shfrytëzimit, neto (I)		7,176,526	165,586,163
II. Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e investimit			
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	14	(20,438,255)	(57,230,559)
Shitja e aktiveve afatgjata materiale	14		
Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e investimit, neto (II)		(20,438,255)	(57,230,559)
III. Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e financimit			
Hua të arkëtuara			
Pagesa e huave		(1,442,000)	(31,364,742)
Fluksi i mjeteve monetare nga veprimtarite e financimit, neto (III)		(1,442,000)	(31,364,742)
IV. (Pakësim i)/Rritja e mjeteve monetare, neto		(14,703,729)	76,990,861
V. Mjetet monetare në fillim të periudhës		110,740,031	33,749,170
VI. Mjetet monetare në fund të periudhës	9	96,036,302	110,740,031

V. SHËNIME SHPJEGUESE

1. NJESIA RAPORTUESE

Shoqëria Anio Oil&Gas sh.a (“Shoqëria”), është një shoqëri aksionare tërësisht shqiptare e krijuar me 16 tetor 2014 dhe regjistruar në Qendrën Kombëtare të Biznesit më 23 tetor 2014. Kapitali aksionar është **12,606,000 Lekë**, me një aksioner të vetëm, i cili zctëron 1,000 aksione me vlerë nominale 12.606 secili, që përbën 100% të kapitalit të shoqërisë.

Shoqëria është regjistruar rregullisht sipas legjislacionit tregtar në fuqi duke u pajisur me NIPT dhe zhvillon aktivitetin e saj ne adresën: Rruga “Brigada VIII”, Pallati LID, Kati 7, Ap. 21&22, **Tiranë**.

Shoqëria Anio Oil&Gas sh.a operon në vendburimin Ballsh-Hekal në pajtim me Marrëveshjen Hidrokarbure për zhvillimin dhe prodhimin e hidrokarbureve ndërmjet Shoqërisë Albpetrol sh.a dhe Shoqërisë Stream Oil&Gas Limited (sot Transatlantic Albania LTD) datë 19/07/2007. Liçensë Marrëveshjes midis Albpetrol sh.a, Angjensisë Kombëtare të Burimeve Natyrore dhe Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, si dhe në pajtim me Instrumentit e Transferimit më datë 02 maj 2018.

2. BAZAT E PËRGATITJES

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

2.1 Parimi kontabël i vijimësisë

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë që supozon që shoqëria do të jetë në gjendje të përmbushë shlyerjen e detyrimeve të saj afatshkurtra dhe të pagueshme ndaj palëve të lidhura.

Sipas drejtimit të shoqërisë, parashikohen luhatje në çmimin e naftës të cilat mund të ndikojnë në arritjen e niveleve të pritshme të prodhimit, por shoqëria do të jetë e gatshme për tu përgjigjur me efikasitet kundrejt luhatjeve për të optimizuar flukset monetare dhe nivelet e përfitueshmërisë. Sipas rrethanave dhe bazuar në sa më sipër, drejtuesitë besojnë se shoqëria do të jetë në gjendje të vazhdojë aktivitetin sipas parimit të vijimësisë dhe nuk ka asnjë qëllim për likuidimin e operacioneve në një të ardhme të afërt. Për rrjedhojë, shoqëria ka përgatitur këto pasqyra financiare në bazë të parimit të vijimësisë.

2.2 Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra janë prezantuar në monedhën Lek, e cila është monedha funksionale e shoqërisë.

3. POLITIKA KONTABËL TË RËNDËSISHME

Përgatitja e pasqyrave Financiare në përputhje me kërkesat e SNRF-ve, kërkon përdorimin e disa vlerësimeve kontabël të rëndësishme dhe manaxhimi i Shoqërisë të japë gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabël të saj. Fushat të cilat kërkojnë një shkallë të lartë ose komplekse të gjykimit ose ato për të cilat vlerësimet apo supozimet janë të rëndësishme për hartimin e pasqyrave financiare paraqiten në shënime. Për shkak të natyrës së tyre, vlerësimet janë subjekt i pasigurive në matje ndryshimet në këto vlerësime në periudha të ardhshme mund të kërkojnë një ndryshim material në pasqyrat financiare. Vlerësimet dhe gjykimet e rëndësishme të kryera nga drejtimi i shoqërisë janë paraqitur si më poshtë:

Rezervat

Rezervat e vërtetuara dhe të mundshme janë sasi të naftës të vlerësuara nga një grupë inxhinjerësh si sasi e rikuperueshme për vitet e ardhshme. Për shkak të vlerësimeve që kryen dhe që do të kryhen në të ardhmen, këto sasi mund të jenë të ndryshueshme.

Çmimet e naftës

Për efekt llogaritjesh dhe plane të përpiluara nga drejtimi, merret për bazë çmimi Brent sipas raporteve të publikuara dhe sipas analizave të tregut për një periudhë afatgjatë. Për shkak të pasigurive në treg dhe luhatjeve të çmimeve, mund të ketë ndryshime dhe në gjykimet e drejtimit bazuar në këto ndryshime.

Detyrimi për nxjerrje nga përdorimi

Vlera e njohur për detyrimin aktual për nxjerrje nga përdorimi si dhe flukset monetare dalëse që do të ketë shoqëria në të ardhmen mund të jenë të ndryshueshme për shkak të faktorëve lidhur me kushtet e tregut, analizës së terrenit dhe ndryshimit të teknologjive të përdorura për restaurim, shtyrjen e afateve të marrëveshjes etj.

Tatimi i shtyrë

Në fund të çdo viti ushtrimor shoqëria kryen vlerësimet e saj në lidhje me aktivet tatimore të shtyra bazuar në pritshmëritë për realizimin e fitimeve në periudhat e ardhshme dhe rikuperimin e tatimit të shtyrë. Fitimi i realizuar në periudhat e ardhshme mbart pasiguri për shkak të ndryshimit të çmimit në treg të naftës brut dhe si rrjedhojë, mbart pasiguri dhe në vlerësimin e drejtimit lidhur me aktivet tatimore të shtyra dhe diferencat e përkohëshme të zbritshme.

Një përmbledhje të pjesës më të madhe të politikave kontabël mbi bazën e të cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa më poshtë.

3.1 Instrumentet Financiare

Instrumentet financiare përbëhen nga llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme, mjete monetare

dhe të tjerë ekuivalentë, huamarrje, dhe llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme. Shoqëria nuk ka instrumenta financiarë derivativë. Instrumentat financiarë njihen fillimisht me vlerën e drejtë, përveç instrumentave jo me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet

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

3.2 Transaksione në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit. Diferencat që krijohen nga kursi i këmbimit njihen përgjithësisht në fitime ose humbje nga kursi i këmbimit.

<i>Kurset e këmbimit</i>	<i>31 dhjetor 2020</i>	<i>31 dhjetor 2019</i>
<i>Lek/Eur</i>	123.70	121.77
<i>Lek/USD</i>	100.84	108.64

3.3 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe në ekuivalentët e tyre përfshihen arka, llogaritë rrjedhëse, garancitë cash-kolateral dhe depozitat bankare, mjetet monetare në tranzit. Për qëlim të pasqyrës së flukseve të mjeteve monetare, mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre mbahen me koston e amortizuar në pasqyrën e pozicionit financiar.

3.4 Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë paraqitur në pasqyrat financiare me kosto të amortizuar, pra me vlerën e koston të tyre minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë. Provizione të lejuara mund të llogariten, për shumatat e vlerësuara si të rikuperueshme, në fitim humbje kur ekziston një evidencë objektive që këto kërkesa janë zhvlerësuar më parë.

3.5 Llogari të pagueshme

Detyrimet për tu paguar dhe të tjera detyrime paraqiten me vlerën e drejtë të tyre dhe më pas maten me vlerën e tyre të amortizueshme. Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit të marrëveshjes kontraktuale. Huatë e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në pasqyrat financiare. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

3.6 Provizione

Një provizion njihet nëse, si rezultat i ngjarjeve të mëparshme, shoqëria ka një detyrim ligjor ose konstruktiv, i cili mund të vlerësohet me besueshmëri dhe do të kërkojë flukse dalëse monetare të ardhshme për shyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset dalëse monetare të pritshme me një normë skontimi para fitimit, e cila reflekton vlerësimin aktual të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqe që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.7 Inventare

Inventaret përbehen nga naftë brut, materiale, lëndë djegëse dhe pjesë këmbimi të blera dhe mbajtura me qëllim për t'u përdorur në operacionet hidrokarbure. Njihen fillimisht me kosto dhe më vonë vlerësohen në pasqyrën e pozicionit financiar me vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme.

3.8 Aktivitet afatgjatë materiale

(i) Njohja dhe vlerësimi

Aktivitet Afatgjatë Materiale janë vlerësuar me koston e blerjes dhe kosto të tjera të drejtpërdrejta që lidhen me sjelljen e aktivitetit në kushtet e nevojshme për funksionimin e tij, minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi (nëqoftëse ka).

(ii) Amortizimi

Amortizimi njihet në pasqyrën e të ardhurave me metodën lineare, me norma të cilat janë të përafërta me jetëgjatësinë mesatare të parashikuar të përdorimit dhe sipas kohës së shfrytëzimit të vendburimit bazuar në periudhën e vendosur në Marrëveshjen Hidrokarbure.

3.9 Aktivitet Afatgjatë Jo-Materiale

Aktivitet afatgjatë jo-materiale njihen fillimisht me koston që përbëhet nga çmimi i blerjes dhe kosto të tjera që lidhen drejtpërdrejt me blerjen. Aktivitet afatgjatë jo-materiale paraqiten në pasqyrat financiare me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi. Metoda e llogaritjes së amortizimit është metoda lineare mbi bazën e periudhës kohore të shfrytëzimit të vendburimit në përputhje me Marrëveshjen Hidrokarbure.

3.10 Aktivitet jo financiar

(i) Detyrimi për nxjerrje nga përdorimi

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose konstruktiv që mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme, dhe është e mundur që për shyerjen e tij të ketë dalje të përfitimeve ekonomike. Provizionet maten duke skontuar flukset e pritshme në të ardhmen me një normë pa rrezik dhe përpara tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rrezikun specifik të detyrimit. Aktiviteti i shoqërisë sjell nevojën e kryerjes së aktiviteteve të çmontimit, nxjerrjes nga përdorimi dhe rehabilitimit. Provizioni llogaritet për koston e vlerësuar të restaurimit të terrenit dhe kapitalizohet në kategorinë e duhur të aktivitetit. Detyrimi për nxjerrje nga përdorimi matet me vlerën aktuale të vlerësimit më të mirë nga ana e drejtimit të shpenzimeve që kërkohen për mbylljen e detyrimit aktual në datën e raportimit. Pas matjes fillestare, detyrimi rregullohet në fund të çdo periudhe për

të reflektuar kalimin e kohës dhe ndryshimet në flukset e ardhshme të vlerësuara monetare që përbëjnë detyrimin. Rritja e provizionit nga kalimi i kohës njihet si shpenzim financiar ndërsa rritjet/uljet për shkak të ndryshimeve në flukset e ardhshme të vlerësuara monetare kapitalizohen. Këto kosto të kapitalizuara amortizohen nëpërmjet harxhimit dhe zhvlerësimit duke përdorur metodën e lineare mbi vitet e të drejtës së shfrytëzimit. Kostot faktike për të përmbushur detyrimin për nxjerrje nga përdorimi i ngarkohen provizionit çeri në shumën e krijuar të provizionit.

3.11 Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Ai njihet në fitim ose humbje, përveçse kur lidhet me elementë që njihen drejtpërdrejt në fonde neto ose në të ardhura të tjera përmbledhëse.

(i) Tatimi aktual

Tatimi aktual përbëhet nga tatimi që pritet të paguhet ose të arkëtohet mbi fitimin e tatueshëm ose humbjen e vitit dhe çdo rregullim të tatimit të pagueshëm ose të arkëtueshëm në lidhje me vitet e mëparshme. Shuma e tatimit aktual të pagueshëm ose të arkëtueshëm përfaqëson vlerësimin më të mirë të tatimit që pritet të paguhet ose arkëtohet dhe që reflekton pasigurinë që lidhen me tatimin mbi fitimin, nëse ka. Ai matet duke përdorur normën tatimore në fuqi ose që konsiderohet në fuqi në datën e raportimit. Aktivet tatimore aktuale dhe detyrimet kompensohen vetëm në qoftë se kriteret e caktuara përmbushen.

(ii) Tatimi i shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet në lidhje me diferenca të përkohshme ndërmjet vlerave kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Aktivet tatimore të shtyra njihen për humbjet tatimore të papërdorura, teprica kreditore tatimore dhe diferenca të përkohshme të zbritshme në masën që është e mundshme që përfitime të ardhshme tatimore do të sigurohen ndaj të cilave këto aktive do të përdoren. Aktivet tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportuese dhe pakësohen në momentin që nuk është më e përshme që përfitimet e ardhshme tatimore do të realizohen; këto pakësime rimerren kur probabiliteti për përfitime të ardhshme tatimore përmirësohet. Aktivet tatimore të shtyra të panjohura rivlerësohen në çdo datë raportimi dhe njihen në masën që ajo është e mundshme që përfitime të ardhshme tatimore do të sigurohen ndaj të cilave këto aktive do të përdoren. Tatimi i shtyrë matet me normat e tatimit që pritet të aplikohen ndaj diferencave të përkohshme kur ato të ndryshojnë, duke përdorur normën tatimore në fuqi ose që konsiderohet në fuqi në datën e raportimit. Matja e tatimit të shtyrë reflekton pasojat tatimore që do të pasojnë nga mënyra në të cilën shocëria pret të rikuperojë ose të shlyejë vlerën kontabël të aktiveve dhe pasiveve të saj në datën e raportimit. Aktivet dhe detyrimet e shtyra tatimore kompensohen vetëm nëse plotësohen disa kriteret.

4. ADMINISTRIMI I RREZIKUT FINANCIAR

Aktivitetet e shoqërisë ekspozohen ndaj shumë rreziqeve financiare që mund të vijnë si pasojë e zhvillimit, prodhimit dhe aktiviteteve financiare të tilla si:

- i. Rreziku i kreditit
- ii. Rreziku i likuiditetit; dhe
- iii. Rreziku i tregut.

Ky shënim paraqet informacion rreth ekspozimit të shoqërisë ndaj secilit prej rreziqeve më sipër, objektivave, politikave dhe proceseve të saj për matjen dhe administrimin.

i. Rreziku i kreditit

Rreziku i kreditit është rreziku i humbjeve financiare të shoqërisë nëse një klient ose nje palë tjetër nuk arrin të përmbushë detyrimet kontraktuale dhe lidhet kryesisht me të arketueshmet e shoqërisë nga klientët e saj (rafineri).

ii. Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit është rreziku që shoqëria do të ndeshet me vështirësi në përmbushjen e detyrimeve. Përjasja e shoqërisë është që të sigurohet sa më shumë të jetë e mundur që do të ketë likuiditet të nevojshëm në përmbushjen e detyrimeve kur ato duhet të paguhen, si në situatë normale asntu dhe në vështirësi, pa pësuar humbje të pranueshme ose rrezikuar dëmtimin e reputacionit të saj.

Zakonisht shoqëria sigurohet që të ketë mjete monetare të mjaftueshme për të përmbushur shpenzimet operative të pritshme për një periudhë afërsisht 30 ditë, përfshirë shërbimin e detyrimeve financiare, kjo përjashton ndikimin e rrethanave ekstreme që nuk mund të parashikohen në mënyrë të arsyeshme.

iii. Rreziku i tregut

Rreziku i tregut është rreziku që ndryshimet në çmimet e tregut, si kurset e këmbimit, çmimi i naftës (BRENT), normat e interesit të ndikojnë në të ardhurat e shoqërisë ose vlerën e instrumenteve të saj financiare.

5. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

	Makineri dhe pajisje	Mjete transporti	Orendi dhe pajisje zyre	Komputera dhe pajisje informatike	Të tjera	Total
Kosto historike						
Më 1 Janar 2019	3.001,634	5,133,750	170,815	890,998	167,587	9,364,784
Sntesa	51.978,431	2,306,250	1,214,926	909,724	821,223	57,230,559
Fakësime						-
Me 31 dhjetor 2019	54.980,065	7,440,000	1,385,741	1,800,722	988,814	66,595,342
Sntesa	14.609,528	500,000	3,839,663	1,147,132	341,927	20,438,250
Fakësime						-
31 dhjetor 2020	69.589,593	7,940,000	5,225,404	2,947,854	1,330,741	87,033,592
Amortizim i akumuluar						
Më 1 Janar 2019	(35,430)	(59,078)	(5,183)	(68,172)	(4,729)	(172,592)
Sntesa	(717,568)	(637,217)	(46,738)	(2,071,3)	(65,453)	(1,677,689)
Fakësime						-
Me 31 dhjetor 2019	(752,998)	(696,296)	(51,920)	(278,885)	(70,182)	(1,850,281)
Sntesa	(3.065,958)	(747,973)	(198,985)	(569,557)	(125,267)	(4,707,740)
Fakësime	-			-	-	-
31 dhjetor 2020	(3.818,956)	(1,444,268)	(250,906)	(848,441)	(195,459)	(6,558,021)
Vlera e mbetur						
31 dhjetor 2019	54.227,067	6,743,704	1,333,821	1,521,837	918,632	64,745,061
31 dhjetor 2020	65.770,637	6,495,732	4,974,498	2,099,413	1,135,291	80,475,571

6. AKTIVET AFATGJATA JO-MATERIALE

Aktivitet afatgjata jo-materiale përbehen nga e drejta shfrytëzimit të vendburimit Ballsh-Hexal dhe kostot e restaurimit të skontuara duke i amortizuar në përpthje me shtrirjen në kohë të të çrëjtave të shfrytëzimit si rrjedhojë, në bazë të shtrirjes kohore të marrëveshjes hidrokarbure lineare.

	Të drejta shfrytëzimi	Total
Kosto historike		
Më 1 Janar 2019	234,601.488	-
Shtesa	17,499,345	17,499,345
Pakësime	-	-
Me 31 dhjetor 2019	252,100.833	17,499,345
Shtesa	-	-
Pakesime	-	-
31 dhjetor 2020	252,100.833	17,499,345
Amortizim i akumuluar		
Më 1 Janar 2019	(8,693,957)	-
Shtesa	(16,027,928)	(16,027,928)
Pakësime	-	-
Me 31 dhjetor 2019	(24,721,885)	(16,027,928)
Shtesa	(16,585,232)	(16,585,232)
Pakësime	-	-
31 dhjetor 2020	(41,307,117)	(32,613,160)
Vlera e mbetur		
31 dhjetor 2019	227,378.948	227,378,948
31 dhjetor 2020	210,793.716	210,793,715

7. MJETE MONETARE DHE EKVIVALENTË

Gjendja e mjeteve monetare për vitet ushtrimore 2020 dhe 2019 janë të paraqitura si më poshtë:

		31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Arka	Lekë	429,017	169,882
	USD	100,840	-
	EUR	6,885	-
		536,742	169,882
Llogari rrjedhese	Lekë	24,433,518	8,892,725
	USD	67,337,868	75,446,427
	EUR	3,728,175	6,577,997
		95,499,561	90,917,149
Garanci bankare-cështje gjyqësore për taksat e bashkisë Mallakastër			19,653,000
Totali		96,036,302	110,740,031

8. LLOGARI TË ARKËTUESHME

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Llogari të arkëtueshme tregtare	3,170,041	2,889,853
Të drejta për t'u arkëtuar tatim fitimi	1,631,985	1,631,985
Paradhënie punonjësve	-	121,217
Shuma dhe shpenzime te parapaguara	6,652,645	-
Të tjera llogari të arkëtueshme-debitorë	37,088,922	40,202,517
Totali	48,543,592	44,845,572

9. INVENTAR

Gjendja e inventarit në 31 dhjetor 2020 si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Materiale të para	10,-07,075	7,838,035
Lëndë djegëse	927,408	459,632
Produkte të ndërmjetme- Emulsion/Fluid	10,487,240	15,888,252
Produkte të gatshme- naftë brut	3,314,394	10,148,482
Materiale ndihmëse	18,807,584	334,314
Materiale të tjera	1,750,989	4,252,478
Totali	45,694,690	38,941,193

10. TË TJERA AKTIVE AFATSHKURTRA

Shpenzimet e shtyra lidhen me detyrimet e përcaktuara në marrëveshjen hidrokarbure të lidhur midis shoqërisë dhe Albpetrol sha për pordhimin e gjykuar ose ndryshe PPE-në. Në momentin e kryerjes së transferimit të të drejtave të shfrytëzimit, është transferuar gjithashtu një sasi gjendje naftë nga e cila zbritet detyrimi mujor që shoqëria ka kundrejt Albpetrol sha. Detyrimi mbahet kryesisht në sasi Ton dhe konvertohet në vlerë bazuar në çmimin Brent në përputhje me termat e marrëveshjes hidrokarbure. Në këtë periudhë raportuese kjo sasi gjendje tepër është përënduar dhe rrjedhimisht shpenzimet e shtyra janë zero. Në fund të vitit ushtrimor 2020 shoqëria jonë nuk ka detyrime kundrejt Albpetrol për sasinë e Prodhimit të gjykuar sipas Marrëveshjes Hidrokarbure pasi është shitur për llogari të shoqërisë Albpetrol sha për shkak të mostërheqjes nga ana e tyre dhe si pasojë e pamundësisë për të depozituar këtë sasi.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Shpenzime të shtyra	-	43,910,359
Parapagime të tjera	4,005,451	
Parapagime për aktive materiale dhe ne proces	3,876,331	855,323
Totali	7,881,782	44,765,683

11. HUA AFTAGJATA

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Kreditorë të tjerë afatgjatë	45,469,273	46,911,273
Totali	45,469,273	46,911,273

12. PROVIZIONE AFATGJATA*Detyrim për nxjerrje nga përdorimi*

Shoqëria ka një detyrim aktual ligjor sipas Marrëveshjes Hidrokarbure si rezultat i marrjes në përdorim të puseve për prodhimin e naftës brut për restaurimin dhe rehabilitimin e tyre në përfundim të së drejtave për shfrytëzimin e vendburimit Ballsh-Hekal. Si pasojë, në momentin e marrjes në dorëzim të puseve, shoqëria ka njohur detyrim të aktualizuar në vlerën 156,353,652 Lekë për kostot e rehabilitimit dhe restaurimit të puseve e vlerësuar mbi kostot që pritej të ndodhin në të ardhmen. Gjatë vitit 2019, shoqëria ka marrë në dorëzim edhe 11 puse të tjera kurse në vitin 2020 nuk ka patur dorëzime të tjera të puseve nga Albepetrol sha.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Gjendje në 1 janar	185,197,635	159,412,044.00
Shtesa	-	17,499,345
Rritje në vlerësimin e shpenzimeve të restaurimit	-	-
Diferenca nga kursi i këmbimit	(13,856,220)	919,531
Rritja nga skontimi i detyrimit për nxjerrje nga përdorimi	7,899,805	7,366,714
Gjendja në 31 dhjetor	179,241,219	185,197,634

Detyrim për çeshtje gjyësore

Shoqëria ka gjykuar se do të ketë flukse dalëse në vitet e ardhshme në lidhje me procesin gjyqësor për taksat e Bashkisë Mallaqastër për të cilat ka krijuar provizion në vlerën 9,826,500 lekë, ky detyrim nuk ka ndryshuar për vitin 2020 pasi shoqëria është ende në proces gjyqësor.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Provizione për çeshtje gjyqësore	9,826,500	9,826,500
Totali	9,826,500	9,826,500

13. LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE DHE TË TJERA TË PAGUESHME

Më poshtë janë paraqitur detyrimet ndaj palëve të treta në fund të viteve ushtrimor 2020 dhe 2019. Numri mesatar i punonjësve gjatë vitit raportues është 123 punonjës.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Llogari të pagueshme tregtare	59,521,215	95,774,847
Të pagueshme ndaj Drejtorisë së Tatimeve	3,764,901	6,165,832
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,178,121	2,242,253
Tatim mbi të ardhurat personale	758,506	958,172
Të pagueshme ndaj punonjësve	6,738,059	6,920,628
Tatim mbi vlerën e shtuar	5,696,264	-
Totali	78,657,066	112,061,732

14. TË TJERA DETYRIME AFATSHKURTRA

Të ardhurat e shtyra lidhen me detyrimin e Prodhimit të Gjykuar që është shpjeguar në pikën 11, shpenzimet e llogaritura i referohen faturave të pambërritura në fund të vitit raportues dhe shpenzimet e periudhave të ardhshme i referohen që shtyhen për periudhen e ardhshme raportuese.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Të ardhura të shtyra	-	(43,910,359)
Të pagueshme për shpenzime të llogaritura		(3,854,849)
Shpenzime të periudhave të ardhshme	6,652,645	
Totali	6,652,645	(47,765,209)

15. TË ARDHURA

Të ardhurat e realizuara gjatë vitit 2020 përfshijnë dhe pjesën e shitur për llogari të Albpetrol për sasinë e naftës të Prodhimit të Gjykuar. Kjo sasi i takon detyrimit sipas Marrëveshjes Hidrokarbure dhe Planit të Punës dhe Buxhetit të miratuar nga AKBN dhe Albpetrol për vitin 2020. Shoqëria Albpetrol sha është njoftuar për të tërhequr pjesën e Prodhimit të Gjykuar bazuar në planet e lëvrimit, por nuk ka bërë tërheqjen për këtë sasi. Për shkak të pamundësisë depeç tuese në vendburimin Ballsh-Hekal, kjo sasi është shitur palëve të treta për llogari të Albpetrol sha. Gjatë vitit 2021 palët janë në proces hartimi të akt-marrëveshjes për tërheqjen në para të këtij detyrimi.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Të ardhura nga shitja e naftës brut	474,757,767	668,228,542
Renta minerare	(47,475,773)	(66,666,629)
Të ardhura të tjera	96,798	-
Totali	427,378,792	601,561,913

16. SHPENZIME OPERATIVE DHE ADMINISTRATIVE

Shpenzimet operative për vitin 2020 dhe 2019 janë të paraqitura në zëra kryesorë si më poshtë:

Shpenzime operative	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Shërbime për pusët	87,867,515	210,122,052
Shpenzime për materiale	157,234,982	12,638,826
Shpenzime mirëmbajtje.	3,218,323	1,372,103
Shpenzime për energji, uji, avull	45,298,640	67,351,415
Shpenzime për paga, kontribute dhe të tjera të ngjashme për punonjësit	85,755,070	93,221,960
Shpenzime transporti	9,829,231	12,365,460
Studime dhe projekte	1,671,072	9,341,879
Taksa, Tarifa, Siguracion, Qira.	2,017,728	3,909,654
Taksa e Rentës Minerare	47,475,773	66,666,629
Amortizim dhe zhvlerësim	20,399,164	17,382,714
Total	460,767,498	494,372,692

Shpenzimet administrative për vitin 2020 dhe 2019 janë të paraqitura në zëra kryesorë si më poshtë:

Shpenzime administrative	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Shpenzime kancelarie	-	926,743
Shpenzime konsulence	13,352,343	23,889,130
Shpenzime për mirëmbajtje	432,965	1,615,808
Shpenzime për paga, kontribute dhe të tjera të ngjashme për punonjësitë	23,244,203	21,710,299
Shpenzime të tjera	8,468,201	7,192,960
Utilitare	1,229,402	544,807
Amortizim dhe zhvlerësim.	893,814	322,904
Provizione	-	9,826,500
Taksa, Tarifa, Siguracion, Qira	23,258,143	2,656,136
Total	70,879,072	68,685,287

17. TË ARDHURA/(SHPENZIME) FINANCIARE NETO

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Të ardhura financiare:		
Të ardhura nga interesat	-	27,996
Të ardhura neto nga kursi i këmbimit	12,349,998	-
	12,349,998	27,996
Shpenzimet financiare:		
Shpenzime interesi	(586)	(4)
Rritja nga skontimi i detyrimit për nxjerrje nga përdorimi	(7,899,805)	(7,366,714)
Komisione bankare	(286,412)	(382,883)
Humbje neto nga kursi i këmbimit	-	(4,791,085)
	(8,186,803)	(12,540,685)
Totali	4,163,195	(12,512,690)

18. SHPENZIM I TATIM MBI FITIMIN

Në bazë të Ligjit nr. 7811 datë 12.04.1994, ndryshuar “Mbi aprovimin e Dekretit Nr. 782, datë 22.02.1994 “Mbi sistemin fiskal në sektorin e hidrokarbureve kërkim-prodhim”; Marrëveshjes Hidrokarbure midis shoqërisë dhe Albpetrol, dhe Liçense Marrëveshjes midis Albpetrol, Agjensisë Kombëtare të Burimeve Natyrore dhe Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë tatim fitimi llogaritet duke zbritur të gjitha shpenzimet operative dhe kapitale vjetore të ndodhura gjatë periudhës së zhvillimit dhe prodhimit nga të ardhurat totale vjetore me një normë tatimore të zbatueshme prej 50%. Në rast të një difference negative kur shpenzimet operative dhe kapitale vjetore janë më të larta se të ardhurat vjetore, diferenca konsiderohet si humbje tatimore për vitin dhe mbartet për t'u kompensuar me fitime të ardhshme të tatueshme. Humbjet tatimore mund të akumulohen dhe të mbarten deri në vitin kur ato kompensohen plotësisht. Humbjet e akumuluar tatimore përfaqësojnë kostot e zbritshme të akumuluar. Në përputhje me Marrëveshjen Hidrokarbure, shpenzimet e zbritshme të zhvillimit dhe prodhimit i raportohen mbi bazë tremujore AKBN-së.

Shpenzimet e zbritshme duhet të vërtetohen nga AKBN dhe mund të jenë subjekti i kundërshtimeve me anë të kontrolleve që agjencia mund të kryejë brenda tre viteve nga data e raportimit.

Detyrimi tatimor i shtyrë i shoqërisë rezulton nga diferencat e përkohshme ndërmjet vlerës kontabël dhe vlerave tatimore të aktiveve dhe detyrimeve. Tatimet e shtyra llogariten dhe maten në Lekë, pavarësisht se raportimi periodik i kostove të rikuperueshme të naftës ndaj AKBN është në USD.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Tatim mbi fitimin aktual	-	-
Tatim mbi fitimin i shtyrë	31,604,258	17,629,582
Totali	31,604,258	17,629,582

Detyrimi tatimor i shtyrë vjen si rezultat i diferencave të përkohshme që krijohen ndërmjet vlerave kontabël dhe vlerës së tatueshme 50% sipas Ligjit nr. 7811 datë 12.04.1994, ndryshuar “Mbi aprovimin e Dekretit Nr. 782, datë 22.02.1994 “Mbi sistemin fiskal në sektorin e hidrokarbureve kërkim-prodhim” dhe sipas raportimeve në AKBN. Për vitin 2019 ka patur disa rregullime në lidhje me diferencat e përkohshme që është reflektuar në fillim të periudhës raportuese si korrigjime të periudhës paraardhëse. Zërat nga të cilët krijohet kjo diferencë janë paraqitur si më poshtë për secilin vit raportues 2020 dhe 2019 të ndarë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	20,438,255	57,230,559
Shtesa/(Pakësime) për AAM	2,334,375	-
Amortizimi i AAM dhe AAJM	(21,292,978)	(17,705,617)
	1,479,652	39,524,942
Ndryshimi i gjendjes së inventarit (naftë brut)	(11,235,310)	11,400,132
Provizione	-	(9,826,500)
Të tjera	67,007,760	-
	55,772,450	1,573,632
Diferencë e përkohshme e zbritshme	5,956,415	12,015,219
Diferencë e përkohshme e tatueshme	63,208,517	53,113,793
Tatimit i shtyrë në masën 50%	31,604,258	26,556,896

19. SHËNIME TË TJERA

Bashkë me kalimin e të drejtave të shfrytëzimit për vendburimin Ballsh-Hekal, shoqëria ka marrë gjithashtu në dorëzim aktive afatgjata materiale të lëvizshme dhe të palëvizshme nga Abpetrol sha si pjesë e instrumentit të transferimit, nëpërmjet proces verbaleve, për t'i shfrytëzuar në vendburim për nxjerrjen e naftës dhe gjenerimin e të ardhurave. Këto asete janë në përdorim nga shoqëria përgjatë gjithë afatit të marrëveshjes hidrokarbure, por nuk janë pjesë e pasqyrave financiare.

20. NGJARJET PAS DATËS SË RAPORTIMIT

Nuk kanë ndodhur ngjarje të rëndësishme pas datës së raportimit të cilat kanë nevojë për rregullim apo paraqitje në këto pasqyra financiare.