

Mati Hydropower sh.p.k

**Pasqyrat Financiare sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit
për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017**

Përbajtje

Raporti i audituesit të pavarur	i
Bilanci kontabël	1
Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve	2
Pasqyra e ndryshimeve në kapital	3
Pasqyra e flukseve monetare	4
1. Informacion i përgjithshëm	5
2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare	6
3. Politikat kontabël	6
4. Mjetet monetare dhe ekivalente	10
5. Aktive të tjera afatshkurtra	10
6. Aktive afatgjata materiale	10
7. Llogari të arkëtueshme nga koncesioni	11
8. Aktive afatgjata jo-materiale	11
9. Llogari të pagueshme	11
10. Detyrime të tjera	11
11. Huamarjet	11
12. Kapitali i paguar	12
13. Shpenzime për personelin	12
14. Shpenzime të veprimtarisë	13
15. Të ardhura dhe shpenzime financiare	13
16. Tatim-fitimi	13
17. Palë të lidhura	14
18. Angazhime dhe detyrime e të drejtë të kushtëzuara	14
19. Menaxhimi i rizikut financiar	15
20. Ngjarje të mëpasshme	16

Raporti i Audituesit të Pavarur

Drejtuar Aksionarëve të Mati Hydropower sh.p.k

Opinioni ynë

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin, në të gjitha aspektet materiale, në mënyrë të drejtë, pozicionin financier të Mati Hydropower sh.p.k (“Shoqëria”) më 31 dhjetor 2017, si dhe performancën e saj financiare dhe flukset e parasë për vitin e mbyllur në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri (“SKK”).

Ne kemi audituar:

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përfshijnë:

- pasqyra e pozicionit financier më 31 dhjetor 2017;
- pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur në atë datë;
- pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur në atë datë;
- pasqyra e flukseve të parasë për vitin e mbyllur në atë datë; dhe
- shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare, të cilat përfshijnë një përbledhje të politikave të rëndësishme kontabël.

Baza për opinionin

Ne e kryem auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (“SNA”). Përgjegjësitë tona, sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin “Përgjegjësitë e audituesit për auditimin e pasqyrave financiare” në këtë raport.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar bazën e opinionit tonë.

Pavarësia

Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me Kodin e Etikës për Profesionin e Kontabilistit të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës për Kontabilistët (“kodi i BSNEK”), të cilat janë të zbatueshme në auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri. Ne kemi përbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me kodin e BSNEK-së.

Përgjegjësitë e drejtimit dhe të personave të ngarkuar me qeverisjen në lidhje me pasqyrat financiare

Drejtimi i Shoqërisë, është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK, dhe për kontrollet e brendshme, të cilat Drejtimi i gjykon të nevojshme për përgatitjen e pasqyrave financiare pa gabime materiale, qoftë për shkak të mashtimit apo pasaktësive.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, Drejtimi i Shoqërisë është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të kryer veprimtarinë në vijimësi, duke vënë në dispozicion informacione për çështjet që kanë të bëjnë me vijueshmërinë e aktivitetit, nëse është e zbatueshme, përvèç rasteve kur drejtimi synon ta likidojë Shoqërinë apo të ndërpresë aktivitetin, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përvèç sa më sipër.

Personat e ngarkuar me qeverisjen e shoqërisë janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financier të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e audituesit për auditimin e pasqyrave financiare

Objektivat tona janë të arrijmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare në tërësi, nuk përbajnjë gabime materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo të pasaktësive, dhe të lëshojmë një raport auditimi, duke përfshirë opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk jep garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë, në rast se ekziston, një gabim material. Gabimet mund të vijnë si rezultat i mashtrimit apo pasaktësive dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht apo të marra së bashku, ekziston një pritshmëri e arsyeshme që të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra në bazë të këtyre pasqyrave financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykim profesional dhe ruajmë skepticizëm profesional gjatë gjithë procesit të auditimit. Për më tepër, ne:

- identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e gabimit material në pasqyrat financiare, si rezultat i mashtrimit apo pasaktësisë, hartojmë dhe kryejmë procedura auditimi që i përgjigjen këtyre rreziqeve, si dhe sigurojmë të dhëna të mjtaueshme dhe të përshtatshme të auditimit, në mënyrë që të shërbejnë si bazë për opinionin tonë. Rreziku për të mos identifikuar një gabim material si rezultat i mashtrimit është më i lartë sesa një gabim si rezultat i pasaktësisë, për shkak se mashtrimi mund të përfshijë një marrëveshje të fshehtë, falsifikim, mosveprim të qëllimshëm, shtrembërim, ose anashkalim të kontrollit të brendshëm.
- sigurojmë kuptueshmëri të kontrollit të brendshëm të auditimit, me qëllim hartimin e procedurave të auditimit që u përshtaten rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël, si edhe shënimeve shpjeguese të përgatitura nga Drejtimi.
- japim përfundime mbi përshtatshmërinë e parimit kontabël të vijimësisë së veprimtarisë të përdorur nga Drejtimi dhe bazuar në evidencën e siguruar të auditimit, nëse ka një pasiguri të materiale në lidhje me ngjarje apo kushte që mund të ngjallin dyshime të rëndësishme në lidhje me aftësinë e shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Në rast se arrijmë në përfundimin që ekziston një pasiguri materiale, jemi të detyruar që të térheqim vëmendjen në raportin tonë të audituesit në lidhje me shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare ose, në rast se shënimet shpjeguese nuk janë të përshtatshme, të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona janë të bazuara në evidencën e auditimit të siguruar deri në datën e raportit tonë të audituesit. Pavarësisht kësaj, ngjarje apo kushte në të ardhmen, mund të shkaktojnë ndërprerjen e vijimësisë së veprimtarisë së Shoqërisë.
- vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përbajtjen e pasqyrave financiare, duke përfshirë shënimet shpjeguese dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin veprimet dhe ngjarjet në mënyrë të atillë që siguron paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen e Shoqërisë, ndërmjet të tjera, në lidhje me qëllimin dhe afatet e planikuara të auditimit si dhe gjetjet e rëndësishme të konstatuara nga audituesi, përfshirë mangësitë e rëndësishme në sistemin e kontolleve të brendshme që identifikojmë gjatë auditimit tonë.

PricewaterhouseCoopers Audit sh.p.k

PricewaterhouseCoopers Audit sh.p.k
Tiranë, Shqipëri
30 mars 2018



Auditues ligjor
Laureta Peci Kellici

Mati Hydropower sh.p.k
Pasqyra e Pozicionit Financiar

Më 31 Dhjetor 2017

(shumat në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

	Shënim	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Aktivet			
Aktivet afatshkurtra			
Mjete monetare	4	1,118,747	441,299
Aktive të tjera afatshkurtra	5	152,846,733	145,423,019
Tatim i arkëtueshëm mbi fitimin		40,000	40,000
Totali i aktiveve afatshkurtra		154,005,480	145,904,318
Aktivet afatgjata			
Aktivet afatgjata materiale	6	1,268,077	1,552,341
Të arkëtueshme nga koncesioni	7	324,731,794	299,868,586
Aktive afatgjata jomateriale	8	432,975,725	399,824,781
Totali i aktiveve afatgjata		758,975,596	701,245,708
Totali i aktiveve		912,981,076	847,150,026
Detyrimet dhe kapitali			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogari të pagueshme	9	116,868,257	101,122,346
Detyrime të tjera afatshkurtra	10	938,548	1,104,738
Huamarrje	11	87,914,347	65,300,221
Totali i detyrimeve afatshkurtra		205,721,152	167,527,305
Detyrimeafatgjata			
Huamarrje	11	748,176,125	691,363,375
Totali i detyrimeve afatgjata		748,176,125	691,363,375
Totali i detyrimeve		953,897,277	858,890,680
Kapitali			
Kapitali i paguar	12	93,100,000	93,100,000
Humbjet e akumuluara		(134,016,201)	(104,840,654)
Totali i kapitalit		(40,916,201)	(11,740,654)
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		912,981,076	847,150,026

Bilanci kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 16, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare janë aprovuar nga Bordi Drejtues i Mati Hydropower sh.p.k më 02 Mars 2018, dhe janë firmosur në emër të tij nga:



Mati Hydropower sh.p.k

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse

(shumat në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

	Shënimë	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2016
Të ardhura		3,870	-
Shpenzimet			
Shpenzime të personelit			
<i>Shpenzime pagë</i>	13	(11,067,873)	(10,556,524)
<i>Sigurime shoqërore dhe shëndetësore</i>	13	(649,481)	(894,761)
Shpenzime të veprimtarisë	14	(8,757,933)	(11,621,265)
Zhvlerësimi dhe amortizimi	6	(316,656)	(392,104)
Totali i shpenzimeve		(20,791,943)	(23,464,654)
Humbja nga veprimtaria kryesore		(20,788,073)	(23,464,654)
Të ardhura dhe shpenzime financiare			
Shpenzime interesi			
Të ardhura nga kurset e këmbimit	15	15,327,625	12,658,841
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(8,387,474)	(7,249,879)
Humbja para tatimit		(29,175,547)	(30,714,533)
Tatimi mbi fitimin	16	-	-
Humbja e vitit		(29,175,547)	(30,714,533)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse			
Humbje gjithëpërfshirëse për vitin		(29,175,547)	(30,714,533)

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 16, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Mati Hydropower sh.p.k
Pasqyra e ndryshimeve në kapital

(shumat në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

	Kapitali i paguar	Humbja e akumuluar	Totali
Gjendje më 1 Janar 2016	93,100,000	(74,126,121)	18,973,879
Humbja e vitiit	-	(30,714,533)	(30,714,533)
Gjendje më 31 Dhjetor 2016	93,100,000	(104,840,654)	(11,740,654)
Humbja e vitiit	-	(29,175,547)	(29,175,547)
Gjendje më 31 Dhjetor 2017	93,100,000	(134,016,201)	(40,916,201)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 16, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Mati Hydropower sh.p.k

Pasqyra e fluksit të parasë

(shumat në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

Shënimi	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2016
Flukset monetare nga veprimtaritë e shfrytëzimit		
<i>Humbja para tatimit</i>	(29,175,547)	(30,714,533)
<i>Rregullime për:</i>		
Amortizimi	6	316,656
Fitimi operativ përpala ndryshimit në kapitalin qarkullues		(28,858,891)
Rritje në aktive të tjera afatshkurtra	5	(7,423,714)
Rënje në aktive të tjera afatgjata		-
Rritje në llogaritë e pagueshme	9	15,745,911
Rënje në detyrime të tjera	10	(166,190)
Flukset monetare nga veprimtaritë e shfrytëzimit	(20,702,884)	(7,054,345)
Flukset monetare neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit	(20,702,884)	(7,054,345)
Flukset monetare nga veprimtaritë e investimit		
Blerje aktive afatgjata materiale	6	(32,392)
Rritje në llogari të arkëtueshme nga koncesioni	7	(24,863,208)
Rritje në të drejtë nga koncesioni	8	(33,150,944)
Flukset monetare neto nga veprimtaritë e investimit	(58,046,544)	(78,986,917)
Flukset monetare nga veprimtaritë e financimit		
Rritje në huamarrje	11	79,426,876
Flukset monetare neto nga veprimtaritë e financimit	79,426,876	86,177,809
Rritje neto e mjeteve monetare dhe ekuivalente		677,448
Mjetet monetare dhe ekuivalente në fillim të periudhës	4	441,299
Mjetet monetare dhe ekuivalente në fund të periudhës	4	1,118,747
		441,299

Pasqyra e Flukseve Monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 1, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

1. Informacion i përgjithshëm

Mati Hydropower sh.p.k është një filial i zotëruar në masën 90% nga shoqëria Enso Hydro Energi sh.p.k (me seli në Tiranë, Shqipëri), e cila është 80% filial i enso hydro GmbH, shoqëria mëmë me seli në Austri. Shoqëria është themeluar më 11 tetor 2012 dhe është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit si entitet ligjor më 12 tetor 2012 me numrin unik të identifikimit L22212004A.

Veprimtaria kryesore e Shoqërisë është ndërtimi, operimi sipas Kontratës së Koncessionit si dhe transferimi i hidrocentraleve të vegjël sipas koncessionit "Stavec" tek Autoriteti Kontraktues duke përfshirë financimin, ndërtimin, vendosjen në punë, dhe prodhimin, furnizimin, transmetimin, shpërndarjen, eksportimin dhe shitjen lokale të energjisë.

Administratorët e Përgjithshëm të Shoqërisë janë Z. Ylli Halili dhe Z. Georg Schweighofer.

Selia qendrore e shoqërisë është në Rr. "Jul Variboba", Vila Nr 10, Tiranë, Shqipëri.

Numri i personelit më 31 Dhjetor 2017 është 4 (31 Dhjetor 2016: 6).

Kontrata koncessionare

Qeveria e Shqipërisë ka hyrë në një kontratë koncessionare me një grup shoqërisht (përkatësisht Riviera sh.p.k, EHW sh.p.k, Energji Project sh.p.k and Atlantik sh.a) të formës BOT (Build, Operate, Transfer ose Ndërtim, Operim, Transferim) më 21 shtator 2013 për hidrocentralet e listuara më poshtë (kontrata koncessionare). Sipas kësaj Kontrate Koncessionare, të gjitha të drejtat dhe detyrimet e koncessionarit (grupi i shoqërive që kanë firmosur Kontratën Koncessionare me Qeverinë) i transferohen automatikisht Shoqërisë Koncessionare e cila është krijuar me qëllimin e vetëm të ndërtojë, operojë dhe transferojë hidrocentralet. Koncessionari themeloi Mati Hydropower sh.p.k më 11 tetor 2012. Që prej themelimit, Mati Hydropower sh.p.k (Shoqëria Koncessionare) gëzon gjithë të drejtat dhe detyrimet që rrjedhin nga Kontrata e Koncessionit. Në dhjetor 2012, 90% e aksioneve të shoqërisë u blenë nga Enso Hydro Energi sh.p.k

Objektivi i vetëm i aktivitetit të Shoqërisë Koncessionare është projektimi, ndërtimi dhe funksionimi, menaxhimi dhe transferimi i hidrocentralit pas mbarimit të periudhës së koncessionit tek Autoriteti Kontraktues.

Autoriteti Kontraktues garanton blerjen e prodhimit të energjisë elektrike nga OSHEE sh.a. për 15 vitet e para të prodhimit. Pas kësaj periudhe, Shoqëria mund ta shesë energjinë elektrike të prodhuar në tregun e lire.

Bazuar në kontratën e koncessionit, Shoqëria Koncessionare do të ndërtojë dhe përdorë hidrocentralet përkatëse mbi lumin Mat dhe ka gjithashtu të drejtë të ndryshojë karakteristikat teknike të përcaktuara në Kontratën e Koncessionit me qëllim optimizimin operativ të hidrocentraleve. Kjo u realizua me ndryshimin e kontratës së koncessionit, firmosur në Prill të vitit 2016 me ndryshimet e mëposhtme:

- Numër i reduktuar i hidrocentraleve nga 8 në 3
- Rritje në kapacitetin e instaluar prej 38,000 kW dhe
- Rritjen e prodhim vjetor prej 134,700,000 kWh

Të gjitha afatet janë rishikuar në përputhje me kohën që ka kaluar.

Tarifa e koncessionit që duhet paguar nga Shoqëria është në masën e 5% të energjisë së prodhuar. Gjithashtu, Shoqëria është e detyruar të investojë 60% të vlerës totale të investimit në makineri dhe pajisje në mënyrë që t'i transferojë aktivin kontraktorit në kushte të plota operative.

Periudha e Koncessionit është 35 vjet, me mundësi zgjatjeje.

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të aprovuar nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit dhe të miratuara nga Ministria e Financave.

2.2 Parimi i vijimësisë

Drejtimi ka përgatitur pasqyrat financiare në bazë të parimit të vijimësisë. Në marrjen e këtij vendimi, Drejtimi mori në konsideratë planet e biznesit të Shoqërisë, përfshirë këtu parashikimet e fitimit dhe mjeteve monetare si edhe ecurinë e ndërtimit të aktiveve koncessionare dhe të drejtën e burimeve financiare nga Grupi.

Mati Hydropower sh.p.k nuk ka gjeneruar të ardhura gjatë 2017 dhe në 2016, si rezultat i kërkesave të zhvillimit.

2.3 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare paraqiten në Lekë, e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë, monedha e ambientit ekonomik kryesor në të cilin shoqëria kryen aktivitetin e saj.

2.5 Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që Drejtimi të ushtrojë gjykim në procesin e vlerësimeve dhe supozimeve që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe supozimet përkatëse rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken nga këto rishikime. Në veçanti, informacioni në lidhje me fushat më të rëndësishme të vlerësimeve, pasigurisë dhe gjykimeve në zbatimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të konsiderueshëm ndaj shumave të njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Gjykimet në lidhje me trajtimin e kontratës koncessionare dhe aktiveve të lidhura me të paraqitën në këto pasqyra financiare në shënimet 3.2 dhe 3.4.

3. Politikat kontabël

Politikat kontabël të mëposhtme janë zbatuar në mënyrë të qëndrueshme në periudhat e paraqitura, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi i zërave monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurset e ndryshme përkatëse të këmbimit. Te drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2 Instrumente financiare

Instrumentet finansiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna, dhe llogari të pagueshme.

3. Politikat kontabël (vazhdim)

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përvèç rasteve kur specifikohet ndryshe)

3.2 Instrumente finanziarë (vazhdim)

Instrumentet finanziarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksi i që lidhet me to, përvèç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentet e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Pas njohjes fillestare instrumentet finanziarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument finanziar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet finanziare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parashës së aktivit finanziar ose kur shoqëria transferon aktivin finanziar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve finanziare kontabilizohen në datën e transaksionit, e cila është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet finanziare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjete monetare dhe ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtra me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë depozita pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit të tyre.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigioni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme përllogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha të drejtat sipas kushteve fillestare të tyre. Vështirësitet financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financier konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme janë të mbivlerësuara. Shuma e provigionit llogaritet si diferençë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara monetare të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogaritë e arkëtueshme konçesionare

Shuma për t'u arkëtuar nga OSHEE (e drejta e shoqërisë për të kërkuar pagesë nga ana e OSHEE në lidhje me shitjen e energjisë në 15 vitet e para të veprimitarisë së objektit të konçesionit) njihet në pasqyrat financiare si aktiv finanziar (llogari të arkëtueshme nga konçesioni) dhe klasifikohen si të tillë.

Në përputhje me marrëveshjen e konçesionit me Ministrinë e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës, shoqëria ka të drejtën të faturojë OSHEE për shitjen e energjisë elektrike (shitja e të cilës është garantuar nga Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës) për 15 vitet e para të veprimitarisë së hidrocentralit të Matit.

Vlera e aktivit finanziar është llogaritur në përpjesëtim të drejtë për periudhën e konçesionit, 15 vjet nga 35 vjet, për të gjitha kostot e ndërtimit deri ne datën e raportimit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme njihen me vlerë të drejtë dhe maten më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimisht me vlerë të drejtë dhe maten më pas me kosto të amortizuar.

Të tjera

Instrumente të tjera financiare jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përllogaritura të mjeteve monetare, të kërkeshave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar, huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përvèç rasteve kur specifikohet ndryshe)

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.3 Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar, nëse ka të tilla.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-nërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes si në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit mbarten nën aktive afatgjata jo-materiale dhe aktive financiare dhe kapitalizohen dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi i tij, nga kur zbatohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

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

(ii) Kostot e mëpasshme

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

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve jomateriale dhe përmirësimit të ambienteve llogaritet duke përdorur metodën lineare të amortizimit dhe duke përdorur metodën e vlerës së mbetur për të gjitha aktivet e tjera afatgjata mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Jetëgjatësia e vlerësuar për periudhën aktuale është si më poshtë:

Kategoritë	Metoda e amortizimit	Norma amortizimit
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25%
Mjete Transporti	Vlera e mbetur	20%
Mobilje dhe orendi	Vlera e mbetur	20%

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

3.4 Aktivet afatgjata jo-materiale (të drejta nga marrëveshja e koncessionit)

Të ardhurat që do të merren nga marrëveshja e koncessionit për ndërtimin e objektit të marrëveshjes njihen me vlerën e drejtë, në përputhje me KIRFN 12 dhe SKK 13.

Në përputhje me marrëveshjen e koncessionit me Ministrinë e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës, shoqëria ka të drejtën të faturojë për shitjen e energjisë elektrike ndaj OSHEE sh.a. (shitja e të cilës është garantuar nga Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës) për 15 vitet e para të veprimtarisë së hidrocentralit të Matit. Pas kësaj periudhe, Shoqëria është e lirë të shesë energjinë elektrike të prodhuar në treg.

Shuma për t'u arkëtuar nga OSHEE sh.a. (e drejta e shoqërisë për të kërkuar pagesë nga ana e OSHEE në lidhje me shitjen e energjisë në 15 vitet e para të veprimtarisë së objektit të koncessionit) njihet në pasqyrat financiare si aktiv finansiar (llogari të arkëtueshme nga koncesioni) dhe klasifikohen si të tilla.

Diferenca e kostove të ndërtimit njihet si aktiv afatgjatë jo-material dhe do të amortizohet përgjatë jetës së mbetur të marrëveshjes së koncessionit pas mbarimit të periudhës së shitjeve të garantuara prej 15 vjetësh.

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.4 Aktivet afatgjata jo-materiale (të drejta nga marrëveshja e koncessionit) (vazhdim)

Shoqëria njeh aktivet jo-materiale deri në masën që shoqëria ruan të drejtën për të faturuar klientët e saj përgjatë periudhës 20 vjeçarit të fundit të periudhës së koncessionit.

Vlera fillestare përfaqëson diferencën midis kostos së ndeshur për ndërtimin e objektit të koncessionit dhe aktivit të njojur financiar.

Modeli i përdorur nga shoqëria është modifikuar duke shpërndarë në përpjesëtim të drejtë shumat midis aktiveve financiare dhe atyre afatgjata jo-materiale.

Duke qenë se shoqëria do të paguhet pjesërisht nga një aktiv financiar (shuma e garantuar) dhe pjesërisht nga aktive afatgjata jo-materiale (diferencia apo e drejta për të përdorur objektin më pas), secili përbërës kontabilizohet veçmas.

Aktivi afatgjatë jo-material është njojur për diferençë midis totalit të kostove dhe aktivit financiar.

3.5 Zhvlerësimi

(i) Aktivet financiare

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

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

Aktive financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njojur më parë në kapital, transferohet në shpenzime.

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

(ii) Aktivet jo-financiare

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

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

3.6 Provigionet

Një provigjon njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provigionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për rreziqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.7 Njojja e të ardhurave

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

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.8 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesit nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesit njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesit mbi huamarjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejte nëpërmjet fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.9 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi që pritet të paguhet mbi të ardhurat e tatushme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës.

4. Mjetet monetare dhe ekuivalente

	31.12.2017	31.12.2016
Arka	124,397	422,324
Banka në Lekë	740,752	9,004
Banka në Euro	253,598	9,971
Totali	1,118,747	441,299

5. Aktive të tjera afatshkurtra

	31.12.2017	31.12.2016
TVSH e arkëtueshme	150,542,970	140,493,803
Pjesa aktuale e policës së sigurimit	0	2,603,480
Parapagime	2,303,763	2,325,736
Totali	152,846,733	145,423,019

TVSH e arkëtueshme lind nga ndërtimi i aktiveve koncesionare pasi shërbimet e ofruar nga furnitorët e shoqërisë janë subjekt i TVSH. TVSH e rimbursueshme do të kompensohet kundrejt detyrimeve të ardhshme nga shitja e energjisë.

6. Aktive afatgjata materiale

	Pajisje informatike	Mjete transporti	Mobilje dhe orendi	Totali
Kosto				
Më 1 Janar 2016	87,624	2,849,931	265,833	3,203,388
Shtesa	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2016	87,624	2,849,931	265,833	3,203,388
Shtesa	-	-	32,392	32,392
Më 31 Dhjetor 2017	87,624	2,849,931	298,225	3,235,780
Amortizimi				
Më 1 Janar 2016	(23,275)	(1,122,922)	(112,746)	(1,258,943)
Shpenzime	(16,088)	(345,400)	(30,616)	(392,104)
Më 31 Dhjetor 2016	(39,363)	(1,468,322)	(143,362)	(1,651,047)
Shpenzime	(12,064)	(276,320)	(28,272)	(316,656)
Më 31 Dhjetor 2017	(51,427)	(1,744,642)	(171,634)	(1,967,703)
Vlera kontabël neto				
Më 31 Dhjetor 2016	48,261	1,381,609	122,471	1,552,341
Më 31 Dhjetor 2017	36,197	1,105,289	126,591	1,268,077

Mati Hydropower sh.p.k

Shënimë shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

7. Llogari të arkëtueshme nga koncesioni

Më 31 Dhjetor 2017, aktivi finanziar është njojur në masën 43% të kostove të ndërtimit të realizuara deri në momentin e raportimit ose 324,732 mijë Lekë (2016: 299,869 mijë). Ndarja që Shoqëria i bën kostove të ndërtimit të aktivit koncessionar shpjegohet në shënimet 3.2 dhe 3.4. Aktivi finanziar matet me kosto të amortizuar.

8. Aktive afatgjata jo-materiale

	Të drejta nga koncesioni
Kosto	
Më 1 Janar 2016	354,689,400
Shtesa	45,135,381
Më 31 Dhjetor 2016	<u>399,824,781</u>
Shtesa	33,150,944
Më 31 Dhjetor 2017	432,975,725
Amortizimi	
Më 1 Janar 2016	-
Shtesa	-
Më 31 Dhjetor 2016	-
Shtesa	-
Më 31 Dhjetor 2017	-
Vlera neto kontabël	
Më 31 Dhjetor 2016	399,824,781
Më 31 Dhjetor 2017	432,975,725

9. Llogari të pagueshme

	31.12.2017	31.12.2016
Furnitorë	4,902,659	6,498,465
Detyrime ndaj palëve të lidhura (Shënim 17)	111,965,598	94,623,881
Totali	116,868,257	101,122,346

Furnitorët me palët e lidhura konsistonjë kryesisht në shërbimet e konsulencave ligjore dhe teknike.

10. Detyrime të tjera

	31.12.2017	31.12.2016
Sigurime shoqërore dhe shendetesore	91,276	149,268
Detyrime tatimore për TAP-in	163,113	283,600
Detyrime për tatimin në burim	13,066	39,354
Detyrime për pagat dhe të tjera	671,093	632,516
Totali	938,548	1,104,738

11. Huamarrjet

	31.12.2017	31.12.2016
Huatë nga aksionerët	748,176,125	691,363,375
Interesi i përllogaritur	87,914,347	65,300,221
Totali	836,090,472	756,663,596

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

11. Huamarrjet (vazhdim)

Huatë nga aksioneri, Enso Hydro Energji sh.p.k përdoret për investime në lidhje me aktivet koncesionare. Norma e interesit e aplikuar per vitin 2017 eshte 3.25%.

Huadhënësi	Vlera e huasë në '000 Lekë	Monedha	Vlera e huasë ne Eur	Data e huasë	Interesi i përllogaritur në '000 Lekë
Enso Hydro Energji sh.p.k	66,475	EUR	500,000	13.01.14	13,613
Enso Hydro Energji sh.p.k	13,295	EUR	100,000	14.04.14	2,491
Enso Hydro Energji sh.p.k	46,532	EUR	350,000	13.05.14	8,457
Enso Hydro Energji sh.p.k	26,590	EUR	200,000	02.09.14	4,263
Enso Hydro Energji sh.p.k	11,965	EUR	90,000	19.12.14	1,670
Enso Hydro Energji sh.p.k	3,324	EUR	25,000	09.02.15	427
Enso Hydro Energji sh.p.k	425,440	EUR	3,200,000	26.02.15	50,316
Enso Hydro Energji sh.p.k	13,295	EUR	100,000	10.06.15	1,329
Enso Hydro Energji sh.p.k	3,324	EUR	25,000	04.11.15	240
Enso Hydro Energji sh.p.k	598	EUR	4,500	15.12.15	38
Enso Hydro Energji sh.p.k	1,329	EUR	10,000	14.01.16	82
Enso Hydro Energji sh.p.k	14,624	EUR	110,000	12.02.16	868
Enso Hydro Energji sh.p.k	23,931	EUR	180,000	14.04.16	1,295
Enso Hydro Energji sh.p.k	6,648	EUR	50,000	03.08.16	299
Enso Hydro Energji sh.p.k	2,393	EUR	18,000	19.09.16	98
Enso Hydro Energji sh.p.k	19,942	EUR	150,000	28.09.16	803
Enso Hydro Energji sh.p.k	33,238	EUR	250,000	09.01.17	1,057
Enso Hydro Energji sh.p.k	6,648	EUR	50,000	09.03.17	176
Enso Hydro Energji sh.p.k	6,648	EUR	50,000	10.04.17	157
Enso Hydro Energji sh.p.k	3,324	EUR	25,000	13.06.17	60
Enso Hydro Energji sh.p.k	2,659	EUR	20,000	13.07.17	41
Enso Hydro Energji sh.p.k	3,457	EUR	26,000	08.08.17	45
Enso Hydro Energji sh.p.k	5,318	EUR	40,000	17.09.17	52
Enso Hydro Energji sh.p.k	1,861	EUR	14,000	20.10.17	12
Enso Hydro Energji sh.p.k	5,318	EUR	40,000	09.11.17	25
Total	748,176		5,627,500		87,914

Huatë janë ofruar për një periudhë të pacaktuar. Huatë janë të pagueshme 6 muajt e parë pas fillimit të prodhimit të energjisë nga hidrocentrali.

12. Kapitali i paguar

Kapitali i nënshkruar përbëhet nga 931,000 kuota me vlerë nominale ALL 100 Lekë për kuotë. Lëvizjet në pasqyrën e kapitalit janë si më poshtë:

	Nr. i kuotave	Vlera nominale
Më 1 Janar 2016	1,000	100,000
Kapitali i paguar	930,000	93,000,000
Më 31 Dhjetor 2016	931,000	93,100,000
Më 31 Dhjetor 2017	931,000	93,100,000

13. Shpenzime për personelin

	31.12.2017	31.12.2016
Pagat e personelit	11,067,873	10,556,524
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	649,481	894,761
Totali	11,717,354	11,451,285

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

14. Shpenzime të veprimtarisë

	31.12.2017	31.12.2016
Konsulencë ligjore	3,022,122	5,218,690
Shpenzime për auditim dhe konsulencë takse	2,413,280	2,060,535
Qera	1,050,628	1,077,050
Shpenzime për makina dhe qira	644,162	659,991
Shpenzime udhëtimi	454,992	698,108
Shpenzime zyre	348,375	209,047
Të tjera	527,258	738,585
Shpenzime të tjera komunikimi	168,652	83,716
Taksa të ndryshme nga tatim fitimi	67,000	67,000
Shpenzime bankare	61,464	80,200
Shpenzime transporti	0	229,212
Shpenzime të tjera konsulence	0	323,233
Shpenzime përkthimi	0	160,600
Shpenzime siguracioni	0	15,298
Totali	8,757,933	11,621,265

15. Të ardhura dhe shpenzime financiare

	31.12.2017	31.12.2016
Fitime të realizuara nga kursi i këmbimit	29,081,878	21,013,298
Humbje të realizuara nga kursi i këmbimit	(13,754,252)	(8,354,457)
Totali	15,327,626	12,658,841

16. Tatim-fitimi

Norma e tatimit mbi fitimin e Shoqërisë është 15% për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017 (2016: 15%).

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruarat për qëllime tatimi konsiderohen vetë-deklarime provizore deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin përfundimtar. Legjislationi fiskal shqiptar është subjekt interperimesh nga autoritetet fiskale.

	31.12.2017	31.12.2016
Humbja e vitit	(29,175,547)	(30,714,532)
Shpenzimet e pa-zbritshme	25,021,808	21,883,965
Humbja e mbartur e vitit	(4,153,739)	(8,830,567)
Shpenzimet e tatim fitimit	-	-
Humbja e mbartur e vitit	(4,153,739)	(8,830,567)

Humbjet e Shoqërisë të mbartura nga viti 2014 skadojnë në 2018 dhe nuk mund të përdoren për të netuar shpenzimet e ardhshme të tatim fitimit bazuar në planin e biznesit të Shoqërisë.

Mati Hydropower sh.p.k

Shënimë shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përvèç rasteve kur specifikohet ndryshe)

17. Palë të lidhura

Gjatë kryerjes së veprimtarisë së biznesit, Shoqëria ka kryer transaksione me palët e lidhura. Balancat dhe transaksionet e Shoqërisë me palët e lidhura në datën e bilancit janë si më poshtë:

	Marrëdhënia	31.12.2017	31.12.2016
Aktive			
<i><u>Shtesa Aktivet afatgjata jomateriale dhe llogaritë e arkëtueshme nga koncessioni</u></i>			
enso hydro GmbH	Shoqëria mëmë	9,557,347	28,486,197
enso GmbH	Shoqëri e lidhur	9,789,328	24,818,290
Enso Hydro Energji sh.p.k	Shoqëria mëmë	3,948,884	4,041,629
Detyrime			
<i><u>Të paqueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</u></i>			
enso hydro GmbH	Shoqëria mëmë	82,306,846	74,070,504
Enso Hydro Energji sh.p.k	Shoqëria mëmë	4,844,754	5,058,847
enso GmbH	Shoqëri e lidhur	24,813,998	15,494,530
<i><u>Hua</u></i>			
Enso Hydro Energji sh.p.k	Shoqëria mëmë	836,090,472	756,663,596
Pasqyra e performancës			
<i><u>Shpenzime interesit dhe shpenzime të ngashme</u></i>			
Enso Hydro Energji sh.p.k	Shoqëria mëmë	23,715,099	19,908,720

18. Angazhime dhe detyrime e të drejtës tē kushtëzuara

Angazhime për investime kapitale

Bazuar në kontratën e koncesionit, shoqëria është e detyruar të investojë 60% të vlerës totale të investimit në makineri dhe pajisje në mënyrë që aktivi i transferohet kontraktorit në kushte të plota operative.

Detyrime tē kushtëzuara ligjore

Gjatë kryerjes së veprimtarisë së biznesit, shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore. Aktualisht, Mati është palë e tretë në një padi midis ortakut që zoteron 90% të kuotave të Mati Hydropoëer shpk dhe një konsulenti projekti. Sipas opinionit të Drejtimit, vendimi përfundimtar ikësaj çështjeje nuk do ketë efektmaterial negativ në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet fikse.

Detyrime tē kushtëzuara fiskale

Legjislacioni tatimor shqiptar në fuqi në fund të periudhës raportuese është subjekt interpretimesh të ndryshme kur zbatohet ndaj veprimeve dhe aktivitetit të shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor i përcaktuar nga drejtimi dhe dokumentacioni formal i cili mbështet këtë pozicion mund të kundërshtohet nga autoritetet tatimore. Periudhat fiskale konsiderohen të hapura për rishikim të çështjeve tatimore nga autoritetet fiskale për tre vite kalendare duke filluar nga viti para se të merret një vendim në lidhje me rishikimin. Në raste të caktuara, rishikimet mund të mbulojnë një periudhë më të gjatë.

Detyrimet e regjistruarë në lidhje me pozicionin fiskal të shoqërisë janë përcaktuar nga drejtimi duke u bazuar në rezultatet më të mundshme në rast se përllogaritjet do të kryheshin nga autoritetet fiskale. Vlerësimi bazohet në interpretimet e legjislacionit tatimor që është në fuqi në fund të periudhës së raportimit dhe ndonjë vendim gjyqësor apo interpretim i njohur i autoriteteve. Detyrimet përfundimtarë, interesa dhe tatime tē tjera përvèç tatimit mbi të ardhurat njihen në bazë të vlerësimeve më të mira të drejtimit në lidhje me shpenzimet e nevojshme përfundimtarë.

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

19. Menaxhimi i riskut finansiar

a. Risku i kredisë

Tabela vijuese prezanton ekspozimin e kompanisë ndaj riskut të kredisë më 31 Dhjetor 2017 dhe 31 Dhjetor 2016:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Aktivet monetare	1,118,747	441,299
Tituj të tjerë të huadhënies (koncessioni)	324,731,794	299,868,586
Totali	325,850,541	300,309,885

b. Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit është risku me të cilin Shoqëria do hasë vështirësi në gjetjen e fondeve për të përbushur angazhimet që lidhen me instrumentet financiare. Shoqëria monitoron likuiditetin e saj në baza periodike në mënyrë që të menaxhojë detyrimet e saj, si dhe kur ato maturohen.

Tabelat e mëposhtme të likuiditetit janë hartuar duke u bazuar në maturimet kontraktuale të paskontuara të aktiveve dhe detyrimeve financiare

31 Dhjetor 2017	Më pak se 1 muaj	Nga 1 muaj në 1 vit	Nga 1 deri në 5 vjet	Totali
Aktivet monetare	1,118,747	-	-	1,118,747
Te arketueshme nga koncessioni	-	-	324,731,794	324,731,794
Totali i aktiveve financiare	1,118,747	-	324,731,794	325,850,541
 Llogari të pagueshme	 -	 116,868,257	 -	 116,868,257
Huamarrje	87,914,347	-	748,176,125	836,090,472
Totali i detyrimeve financiare	87,914,347	116,868,257	748,176,125	952,958,729
Hendeku i likuiditetit	(86,795,600)	(116,868,257)	(423,444,331)	(627,108,188)

31 Dhjetor 2016	Më pak se 1 muaj	Nga 1 muaj në 1 vit	Nga 1 deri në 5 vjet	Totali
Aktivet monetare	441,299	-	-	441,299
Te arketueshme nga koncessioni	-	-	299,868,586	299,868,586
Totali i aktiveve financiare	441,299	-	299,868,586	300,309,885
 Llogari të pagueshme	 -	 101,122,346	 -	 101,122,346
Huamarrje	65,300,221	-	691,363,375	756,663,596
Totali i detyrimeve financiare	65,300,221	101,122,346	691,363,375	857,785,942
Hendeku i likuiditetit	(64,858,922)	(101,122,346)	(391,494,789)	(557,476,057)

Mati Hydropower sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2017

(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

19. Menaxhimi i riskut finanziar (vazhdim)

c. Risku i kursit të këmbimit

Risku i kursit të këmbimit, është risku se vlera e drejtë ose flukset monetare të ardhshme të një instrumenti finanziar do të luhaten për shkak të ndryshimeve në kurset e këmbimit. Kompania kryhen transaksione në monedhë të huaj që lidhen me aktivitetin finanziar dhe operativ të saj. Kompania nuk përdor ndonjë instrument të veçantë për tu mbrojtur ndaj këtij risku. Pjesa më e madhe e transaksioneve të kompanisë është në Euro dhe në Lekë dhe duke qënë se kursi i këmbimit Euro/Lekë është i qëndrueshëm, risku i kursit të këmbimit konsiderohet i ulët.

31 Dhjetor 2017	EURO	ALL	Totali
Aktive financiare			
Aktivet monetare	282,803	835,944	1,118,747
Te arketueshme nga koncessioni	317,166,514	7,565,280	324,731,794
Totali i aktiveve financiare	317,449,317	8,401,224	325,850,541
Detyrime financiare			
Llogari të pagueshme	112,011,903	4,856,354	116,868,257
Huamarrje	836,090,472	-	836,090,472
Totali i detyrimeve financiare	948,102,375	4,856,354	952,958,727
Pozicioni finanziar neto	(630,653,058)	3,544,870	(627,108,188)

31 Dhjetor 2016	EURO	ALL	Totali
Aktive financiare			
Aktivet monetare	61,312	379,987	441,299
Te arketueshme nga koncessioni	294,086,650	5,781,936	299,868,586
Totali i aktiveve financiare	294,147,962	6,161,923	300,309,885
Detyrime financiare			
Llogari të pagueshme	95,820,365	5,301,981	101,122,346
Huamarrje	756,663,596	-	756,663,596
Totali i detyrimeve financiare	852,483,961	5,301,981	857,785,942
Pozicioni finanziar neto	(558,335,999)	859,942	(557,476,057)

20. Ngjarje të mëpasshme

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së raportimit që kërkojnë rregullime apo shënime të tjera shpjeguese në këto pasqyra financiare.