

Mati Hydropower shpk

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

(me raportin e Audituesit të pavarur)

Përmbajtja

Faqe

Raporti i Audituesit të pavarur	i-iii
Pasqyra e pozicionit finançiar	1-2
Pasqyra e performancës financiare	3
Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse	4
Pasqyra e flukseve monetare	5
Pasqyra e ndryshimeve në kapital	6
Shënimë shpjeguese për pasqyrat financiare	7-17

Grant Thornton Sh.p.k.
Rr: Sami Frasheri, Kompleksi T.I.D.
Shk. B, Floor 1, 10 000
Tirana, Albania

T +355 4 22 74 832
M +355 69 4014 701
www.grantthornton.al
contact@al.gt.com

Raporti i Audituesit të Pavarur

Për aksionarët e Mati Hydropower Sh.p.k

Opinioni

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë Mati Hydropower Sh.p.k (“Shoqëria”), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 dhjetor 2020, pasqyrën e performancës, pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve monetare për vitin që mbyllt me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më datën 31 dhjetor 2020, performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllt në këtë datë, në përputhje me Standardet Kombëtare (SKK).

Bazat për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë pëershruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me Kodin e Etikës të Kontabilistëve Profesionistë të njohur nga Bordi Ndërkombëtar i Standardeve të Etikës për Kontabilistët (IESBA), kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, si dhe kemi përbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me kodin IESBA. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Pasiguri Materiale në Lidhje me Parimin e Vjimësisë

Ne tërheqim vëmendjen në Shënimin 2.4.1 “Gjykimet” të pasqyrave financiare, ku pëershruhet se Shoqëria ka pësuar humbje neto prej 41,451,491 lekë (2019: humbje neto 17,742,154 lekë) gjatë vitit që mbyllt më 31 dhjetor 2020 dhe, më atë datë, detyrimet e Shoqërisë tejkalan aktivet totale të saj me 64,876,546 lekë. Siç paraqitet në Shënimin 2.4.1, këto ngjarje ose kushte, së bashku me çështje të tjera të përcaktuara në Shënimin 2.4.1, tregojnë se ekziston një pasiguri materiale, e cila mund të shkaktojë dyshime të rëndësishme në aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi. Opinionin ynë nuk është i modifikuar në lidhje me këtë çështje.

Përgjegjësitë e Drejimit të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF-të, dhe për ato kontolle të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijmësinë dhe duke përdorur parimin kontabel të vijmësisë përvèç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përvèç sa më sipër.

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

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në terti si nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA-të, ne ushtrojme gjykim dhe skepticizëm profesional gjatë procesit të auditimit. Ne gjithashtu:

- identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalive materiale në pasqyrat financiare, për shkak të gabimeve ose mashtrimeve, hartojmë dhe zbatojmë procedura auditimi të cilat u përgjigjen këtyre rreziqeve, si edhe marrim evidenca auditimi të plota dhe të mjaftueshme për të krijuar bazat e opinionit tonë. Rreziku i mosbulimit të një gabimi material që vjen si rezultat i një mashtrimi, është më i lartë se ai që vjen nga një gabim, pasi mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, mosveprime të qëllimshme, keqinterpretime, ose shkelje të kontolleve të brendshme.
- marrim një kuptueshmëri të kontrollit të brendshëm në lidhje me auditimin, për të planifikuar procedura të përshtatshme në varësi të rrethanave, dhe jo për të shprehur një opinionin mbi efektshmërinë e kontolleve të brendshme të entitetit.
- vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabel të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabel dhe informacioneve shpjeguese të bëra nga drejtimi.
- konkludojmë mbi përdorimin e duhur te parimit kontabel të vijmësisë nga drejtimi si dhe, bazuar në evidencat e marra gjatë auditimit, konkludojmë nëse ekziston një pasiguri materiale e lidhur me ngjarje ose kushte të cilat mund të sjellin dyshime në aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi. Nëse konkludojme që ekziston një pasiguri materiale, ne duhet të térheqim vëmendjen në reportin tonë të auditimit për informacionet shpjeguese përkatëse në pasqyrat financiare ose, nëse keto informacione shpjeguese janë të pamjaftueshme, të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona janë të bazuara në evidencat e auditimit të marra deri në ditën e raportit tonë të audituesit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet e ardhshme mund të jenë shkak që entiteti të ndalojë së vazhduari në vijimësi.
- vlerësojmë prezantimin e përgjithshëm, strukturën dhe përbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë dhënien e informacioneve shpjeguese, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet bazë në mënyrë të atillë që të arrijnë një prezantim të drejtë.

- marrim evidence të mjaftueshme të auditimit në lidhje me informacionin finançiar ose aktivitetet e biznesit brenda Shoqërisë për të shprehur një opinion mbi pasqyrat financiare. Ne jemi përgjegjës për drejtimin, mbikëqyrjen dhe performancën e auditimit të Shoqërisë. Ne mbetemi përgjegjës vetëm për opinionin tonë të auditimit.

Ne komunikojme me ata të cilët janë të ngarkuar me qeverisjen, midis çështjesh të tjera, për qëllimin dhe kohën e planifikuar të auditimit, gjetjet e rëndësishme gjatë auditimit, përfshirë çdo mangësi të theksuar në kontrollin e brëndshëm të cilat ne i identifikojmë gjatë procesit të auditimit.

Grant Thornton sh.p.k.

Tirana, Shqipëri
29 mars 2021

Kledian Koolra, Fca



Mati Hydropower Shpk
Pasqyra e Pozicionit Financiar
(shumat në Lek)

Nr	Aktivet	Shënime	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
	Aktivet afatshkurtra			
	► Aktivet monetare	4	64,359	354,733
1	Banka		62,373	326,580
2	Arka		1,986	28,153
	► Investime		-	-
1	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit		-	-
2	Aksionet e veta		-	-
3	Të tjera investime financiare		-	-
	► Të drejta të arkëtueshme	5	149,280,387	149,403,487
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit		-	-
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		513,231	330,971
3	Nga njësitë ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
4	Të tjera		148,767,156	149,072,516
5	Kapital i nënshkruar i papaguar		-	-
	► Inventarët			
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		-	-
2	Prodhime në proces dhe produkte gjysëm të gatshme		-	-
3	Produkte të gatshme		-	-
4	Mallra		-	-
5	Aktive biologjike		-	-
6	AAGJM të mbajtura për shitje		-	-
7	Parapagime për inventar		-	-
	► Shpenzime të shtyra		-	-
	► Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		-	-
I	Totali i aktiveve afatshkurtra		149,344,746	149,758,220
	Aktivet afatgjata			
	► Aktivet financiare		-	-
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		-	-
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		-	-
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		-	-
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrjeje		-	-
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		-	-
6	Tituj të tjerë të huadhënies		-	-
	► Aktivet materiale	6	486,082	608,874
1	Toka dhe ndërtesa		-	-
2	Impiente dhe makineri		405,998	507,494
3	Të tjera instalime dhe pajisje		80,084	101,380
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		-	-
	► Ativet biologjike		-	-
	► Aktivet jo materiale	7	757,707,519	757,707,519
1	Koncesione, patentë, licenca, marka tregtare, të drejta dhe aktive të ngashme		757,707,519	757,707,519
2	Emri i Mirë		-	-
3	Parapagime për AAJM		-	-
	► Aktive tatimore të shtyra		-	-
	► Kapital i nënshkruar i papaguar		-	-
II	Totali i aktiveve afatgjata		758,193,601	758,316,393
	Aktivet totale		907,538,347	908,074,613

Mati Hydropower Shpk
Pasqyra e Pozicionit Financiar (vazhdim)
(shumat në Lek)

Nr	Detyrimet dhe kapitali	Shënimë	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
	► Detyrime afatshkurtra		125,276,921	118,376,261
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		-	-
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		-	-
3	<i>Arkëtime në avancë nga klientët</i>		-	-
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	8	4,422,571	5,096,274
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		-	-
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	8	120,230,847	113,026,343
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		-	-
8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	9	449,049	97,133
9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	9	174,454	156,511
10	<i>Të tjera të pagueshme</i>		-	-
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	10	144,831,222	121,774,232
	► Të ardhura të shtyra		-	-
	► Provizione		-	-
	Totali Detyrimeve afatshkurtra		270,108,143	240,150,493
	► Detyrime afatgjata		702,306,750	691,349,175
1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		-	-
2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		-	-
3	<i>Arkëtimet në avancë nga klientët</i>		-	-
4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		-	-
5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		-	-
6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	10	702,306,750	691,349,175
7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		-	-
8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		-	-
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		-	-
	► Të ardhura të shtyra		-	-
	► Provizione		-	-
1	<i>Provizione për pensionet</i>		-	-
2	<i>Provizione të tjera</i>		-	-
	► Detyrime tatimore të shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve afatgjata		702,306,750	691,349,175
	Detyrime totale		972,414,893	931,499,668
	► Kapitali dhe Rezervat		-	-
	► Kapitali i Nënshkruar	11	93,100,000	93,100,000
	► Primi i lidhur me kapitalin		-	-
	► Rezerva rivlerësimi		-	-
	► Rezerva të tjera		-	-
1	<i>Rezerva ligjore</i>		-	-
2	<i>Rezerva statutore</i>		-	-
3	<i>Rezerva të tjera</i>		-	-
	► Fitimi / (humbja) i pashpërndarë		(116,525,055)	(98,782,901)
	► Fitim/(humbja) e vitit		(41,451,491)	(17,742,154)
	Totali i Kapitalit		(64,876,546)	(23,425,055)
	Totali i detyrimeve dhe kapitalit		907,538,347	908,074,613

Shënimet e paraqitura në faqet 7 deri në 17 janë pjesë përberëse e këtyre pasqyrave financiare.
Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Bordi Drejtues i Mati Hydropower Shpk 24 mars 2021, dhe janë nënshkruar nga:

Ylli Halili
Administrator
TIRANA - ALBANIA

Rezarta Koçollari
Kontabiliti

Mati Hydropower Shpk
Pasqyra e performancës për vitin e mbyllur më 31 dhjetor
 (shumat në Lek)

		Shënimë	2020	2019
► Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit			8,217,076	7,684,176
► Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces			-	-
► Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar			-	-
► Të ardhura të tjera të shfrytëzimit			-	405,700
► Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			-	-
1 Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			-	-
2 Të tjera shpenzime			-	-
► Shpenzime të personelit	12	(7,014,961)	(6,436,179)	
1 Paga dhe shpërblime		(6,419,607)	(5,855,857)	
2 Shpenzime të sigurimeveshoqërore/ shëndetsore		(595,354)	(580,322)	
► Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale			-	-
► Shpenzime konsumi dhe amortizimi	6	(122,792)	(166,409)	
► Shpenzime të tjera shfrytëzimi	13	(6,579,015)	(10,078,343)	
► Të ardhura të tjera financiare			-	12,221,839
1 Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesat pjesëmarrëse (të ardhura të paraqitura veçmas nga njësitë ekonomike brenda grupit)			-	-
2 Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata (të ardhura të paraqitura veçmas nga njësitë ekonomike brenda grupit)			-	-
3 Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera (të ardhura të paraqitura veçmas nga njësitë ekonomike)	14	-	12,221,839	
► Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra			-	-
► Shpenzime financiare		(35,951,799)	(20,694,937)	
1 Shpenzime interesi nga njësitë brenda grupit		(21,126,926)	(20,694,937)	
2 Shpenzime të tjera financiare	14	(14,824,873)	-	
► Pjesa e fitimit/(humbjes) nga pjesëmarrjet			-	-
► Fitimi/(humbja) para tatimit		(41,451,491)	(17,064,153)	
► Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	15	-	(678,001)	
1 Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		-	(678,001)	
2 Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		-	-	
3 Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve		-	-	
► Fitimi/(humbja) e vtit		(41,451,491)	(17,742,154)	
► Fitimi/(humbja) për:				
Pronarët e njësisë ekonomike		-	-	
Interesat jo-kontrolluese		-	-	

Shënimet në faqet 7 deri në 17 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Mati Hydropower Shpk

Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor
(shumat në Lek)

		2020	2019
►	Fitim/(humbja) e vitit	(41,451,491)	(17,742,154)
	<i>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:</i>	-	-
	<i>Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimitari të huaja</i>	-	-
	<i>Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	-	-
	<i>Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje</i>	-	-
	<i>Të ardhura gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet</i>	-	-
►	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-
►	Totali i të ardhurave/(humbjeve) gjithëpërfshirëse për vitin	(41,451,491)	(17,742,154)
►	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për:		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>	-	-
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>	-	-

Shënimet në faqet 7 deri në 17 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Mati Hydropower Shpk
Pasqyra e flusnit të mjeteve monetare
(shumat në Lek)

		Shënimë	2020	2019
►	Fluksi i Mjeteve Monetare nga aktiviteti i shfrytëzimit			
	<i>Fitimi/(humbja) para tatimit</i>		(41,451,491)	(17,742,154)
	<i>Rregullimet për shpenzimet jomonetare:</i>		-	-
	<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		-	-
	<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin</i>		-	-
	<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>		122,792	166,409
	<i>Humbje nga shitja e aktiveve</i>		-	237,374
	<i>Të ardhurat nga interesi</i>		-	-
	<i>Shpenzime interesë</i>		21,126,926	20,694,937
	<i>Shpenzime të tjera finanicare</i>			-
	Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:			
	<i>Shumat nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		-	-
	<i>Ndryshimet në kapitalin punues:</i>		-	-
	<i>Rënje/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>		123,100	1,195,052
	<i>Rënje/(rritje) në inventarë</i>		-	-
	<i>Rritje/(rënje) në detyrimet e pagueshme</i>		29,957,650	18,963,299
	<i>Parapagim tatim fitimi</i>		-	-
	Mjete monetare neto përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit		9,878,977	23,514,917
►	Fluksi i Mjeteve Monetare nga aktivitetet e investimit			
	<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		-	-
	<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		-	-
	<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		-	-
	<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		-	-
	<i>Pagesa për blerjen e aktive afatgjata jomateriale</i>		-	-
	<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		-	-
	<i>Dividentë të arkëtuar</i>		-	-
	<i>Hua të disbursuara</i>		-	-
	<i>Arkëtime nga huatë</i>		-	-
	Mjete monetare neto përdorur në aktivitetet e investimit		-	-
►	Fluksi i Mjeteve Monetare përdorur në aktivitetet e financimit			
	<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		-	-
	<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		-	-
	<i>Hua të arkëtuara</i>		-	-
	<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe</i>		-	-
	<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		-	-
	<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		-	-
	<i>Pagesa e huave</i>		(10,169,351)	(23,891,812)
	<i>Pagesa për detyrimet e qirasë finanicare</i>		-	-
	<i>Interes i paguar</i>		-	-
	<i>Dividendë të paguar</i>		-	-
	Mjete monetare neto nga aktivitetet e financimit		(10,169,351)	(23,891,812)
	Rritje/(rënje) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë		(290,374)	(376,895)
	Mjete monetare dhe ekuivalentë më 1 janar	4	354,733	731,628
	Mjete monetare dhe ekuivalentë më 31 dhjetor	4	64,359	354,733

Shënimet në faqet 7 deri në 17 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

	Kapitali i nemeshtkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjlore	Rezerva Statutore	Reserva te tjerë	Fitim e pashependara	Fitim / (humbja) e viti	Totali
► Pozicioni financiar më 31 Dhjetor 2019	93,100,000	-	-	-	-	-	(134,016,202)	35,233,301	(5,682,901)
Fitimi / (humbja) i viti	-	-	-	-	-	-	-	(17,742,154)	(17,742,154)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike:									
Transferimi i fitimit / (humbjes) te vitit te kaluar	-	-	-	-	-	-	35,233,301	(35,233,301)	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	-	-	-	-	-
► Pozicioni financiar më 31Dhjetor 2019	93,100,000	-	-	-	-	-	(98,782,901)	(17,742,154)	(23,425,055)
Fitimi / (humbja) i viti	-	-	-	-	-	-	-	(41,451,491)	(41,451,491)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike:									
Transferimi i fitimi / (humbjes) së vitit të mëparshëm	-	-	-	-	-	-	(17,742,154)	17,742,154	-
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike	-	-	-	-	-	-	-	-	-
► Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	93,100,000	-	-	-	-	-	(116,525,055)	(41,451,491)	(64,876,546)

Shënimet në faqet 7 deri në 17 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Mati Hydropower Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

1. Njësia ekonomike raportuese

Mati Hydropower Shpk është një filial i zotëruar në masën 90.01% nga shoqëria Enso Hydro Energi Shpk (me seli në Tiranë, Shqipëri), e cila është 80% filial i enso hydro GmbH, shoqëria mëmë perfundimtare 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 AutoritetiKontraktor duke përfshirë financimin, ndërtimin, vendosjen në punë, dhe prodhimin, furnizimin, transmetimin, shpërndarjen, eksportimin dhe shitjen lokale të energjisë.

Administratorët e Shoqërisë në datën 31.12.2020 janë Z. Ylli Halili dhe Z. Jürgen Gaisberger. Selia qendrore e shoqërisë është në Rr. "Jul Variboba", Vila Nr 10, Tiranë, Shqipëri.

Numri i personelit më 31 dhjetor 2020 është 4 (31 dhjetor 2019: 4).

Kontrata koncessionare

Qeveria e Shqipërisë më 21 shtator 2012 ka hyrë në një kontratë koncessionare me një grup shoqërish (përkatesisht Riviera Shpk, EHW Shpk, Energji Project Shpkdhe Atlantik sh.a) të formës BOT (Build, Operate, Transfer) për të ndërtuar, operuar dhe transferuar hidrocentrale elektrike. Sipas kësaj Kontrate Koncessioni, 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 hidrocentralat. Koncessionari themeloi Mati Hydropower Shpk më 11 tetor 2012. Që prej themelimit, Mati Hydropower Shpk (Shoqëria Koncessionare) gëzon gjithë të drejtat dhe detyrimet që rrjedhin nga Kontrata e Koncessionit. Në Dhjetor 2012, 90.01% e aksioneve të shoqërisë u blenë nga Enso Hydro Energi Shpk.

Objektivi i vetëm i aktivitetit të Shoqërisë Koncessionare është projektimi, ndërtimi, 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 marrëveshjen e koncessionit (pas një ndryshimi në Prill 2016), Shoqëria Koncessionare do të ndërtojë dhe përdorë tre hidrocentrale me një kapacitet të instaluar prej 38,000 kW dhe një prodhim vjetor 134,700,000 kW në lumin Mat dhe ka gjithashtu të drejtën të ndryshojë karakteristikat teknike të përcaktuara në Kontratën e Koncessionit me qëllim optimizimin operativ të hidrocentraleve.

Tarifa e koncessionit që duhet paguar nga Shoqëria është në masën e 5% të energjisë së prodhuar. Gjithashtu, Shoqëria është e detyruar të riinvestojë 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 afati) dhe data efektive e përfundimit te kontratës parashikohet të jetënë shtator 2047.

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përpjekje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK). Detajet e politikave të rëndësishme kontabёl të Shoqërisë janë përfshirë në Shënimin 3.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

Mati Hydropower Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

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

2.4 Perdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve.

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtimi të bëjë gjykime dhe vlerësimë që ndikojnë në aplikimin 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 mënyrë prospektive.

2.4.1 Gjykime

Informacioni në lidhje me gjykimet e bëra në zbatimin e politikave kontabël që kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, përfshihet më poshtë:

i) Marrëveshja koncesionare: përdorimi i modelit të aktivit jo material sipas SKK 13 dhe IFRIC 12.

ii) Parimi i vijimësisë: Këto pasqyra financiare individuale janë përgatitur nga Drejtimi mbi bazën e parimit të vijimësisë. Shoqëria pësoi një humbje neto prej 41,451,491 lekësh (2019: humbje neto 17,742,154 lekë) gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe, më atë datë, detyrimet e Shoqërisë tejkalanuan aktivet totale të saj me 64,876,546 lekë. Kontrata e koncesionit është në fazë negocimi me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Enerjisë dhe drejtimi pret të përfundojë negocimin dhe të fillohet me realizimin e projektit në vitin 2021. Në kryerjen e këtij vlerësimi, Drejtimi kreu një analizë të hollësishme duke marrë në konsideratë të gjitha faktet dhe rrëthanat në dispozicion dhe pozicionin financier të shoqërisë, qëllimet aktuale, përmirësimin e pritshëm në përfitueshmërinë e aktivitetit të shfrytëzimit dhe aksesin në burimet financiare të grüpuit, në mënyrë që të konkludojë nëse shoqëria mund të vazhdojë të funksionojë sipas parimit të vijimësisë në të ardhmen e parashikueshme. Nën "të ardhmen e parashikueshme", Drejtimi merr në konsideratë të gjitha informacionet e disponueshme për të ardhmen, e cila është të paktën, por nuk kufizohet në, dymbëdhjetë muaj nga përfundimi i periudhës së raportimit. Përfundimi nga analiza e mësipërme është se shoqëria nuk përballet me ndonjë problem operimi dhe nuk parashikon ndonjë deri në fund të vitit 2021. Për më tepër, Drejtimi i enso hydro GmbH ka shprehur angazhimin për të vazhduar mbështetjen e aktivitetit të shoqërisë.

Drejtimi nuk është në gjendje të parashikojë të gjitha zhvillimet që mund të kenë ndikim në sektorin dhe ekonominë në tërësi, dhe rrjedhimisht se çfarë efekti, nëse ka, ato mund të kenë në pozicionin e ardhshëm financier të Shoqërisë.

3. Politika të rëndësishme kontabël

Politikat e mëposhtme kontabël 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 me kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Aktivet dhe detyrimet jo-monetare që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj, përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të momentit kur përcaktohet vlera e drejtë. Zërat jo-monetary që maten bazuar në koston historike në monedhë të huaj, përkthehen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Diferencat nga konvertimi njihen përgjithësisht në fitim ose humbje.

Monedha Euro (e cila është monedha kryesore me të cilën operon shoqëria) u konvertua me kursin 123.70 (2019: 121.77) Lekë.

Mati Hydropower Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

3. Politika të rendësishme kontabël (vazhdim)

3.2 Instrumentet financiarë

Instrumentet financiarë joderivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare dhe llogari të pagueshme.

Instrumentet financiarë joderivativë njihen fillimi me vlerën e drejtë plus, për instrumentat që nuk maten me vlerën e drejtë përmes fitimit ose humbjes, çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë.

Pas njohjes fillestare instrumentet financiarë joderivativë 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 parase së aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur në thelb kontrollin ose gjithë reziqet dhe përfitimet e aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, e cila 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.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e mjeteve monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e mjeteve monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtër me bankat, të cilat fillimi njihen me vlerën e drejtë dhe në vijim maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë depozitat pa afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit të tyre.

Llogaritë e arkëtueshme dhe të arkëtueshme të tjera

Llogaritë e arkëtueshme dhe të arkëtueshme të tjera fillimi njihen me vlerën e drejtë dhe më pas maten me koston e tyre të amortizuar minus humbjet nga zhvlerësimi. Një provizion për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme regjistrohet kur ekzistojnë prova objektive që shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha shumat në afat fillestare të përcaktuara. Vështirësi të konsiderueshme financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose të riorganizohet financiarisht konsiderohen tregues që llogaria e arkëtueshme është zhvlerësuar. Shuma e provizionit është diferenca midis vlerës kontabël të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme monetare të vlerësuara, të aktualizuara me normën fillestare efektive të interesit.

Llogaritë e pagueshme dhe të pagueshme të tjera

Llogaritë e pagueshme dhe të pagueshme të tjera fillimi njihen me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas maten me koston e tyre të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huamarrjet

Huamarrjet njihen fillimi me vlerë të drejtë minus kostot e transaksionit ndërsa më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

Titujt e pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse njihen fillimi me kosto, dhe më pas maten me kosto minus humbjet nga zhvlerësimi.

Të tjera

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

Vlera e drejtë

Vlera e drejtë e mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkeseve për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar, huave, minus çdo zhvlerësim, supozohen të jenë të përafërtë me vlerat e tyre kontabël.

Mati Hydropower Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

3.3 Aktive afatgjata materiale dhe jo-materiale

3.3.1 Aktivet afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto minus zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar, nëse ka. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit.

Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte (nqs përfshihet), 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 kryera gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtimë në proces” 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 aktivit afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrjet jashtë përdorimit të një zëri përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur të aktivit, dhe njihen neto në “të ardhura të tjera” në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

(ii) Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë 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 ngarkohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve duke përdorur metodën rënëse për të gjitha aktivet afatgjata materiale, mbi jetën e dobishme të vlerësuar të secilës pjesë të një aktivit afatgjatë material duke nisur nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Jetëgjatësia e dobishme e vlerësuar për periudhën aktuale dhe metoda përkatëse të amortizimit janë si më poshtë:

Kategoritë	Metoda e amortizimit	Norma amortizimit
Pajisje IT	Vlera e mbetur	25%
Mjete transporti	Vlera e mbetur	20%
Te tjera instalime dhe pajisje	Vlera e mbetur	20%

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

3.3.2 Trajtimi i aktiveve afatgjata jo-materiale

Marreveshje koncesionare

Shoqëria njeh një aktiv jomaterial që rrjedh nga një marrëveshje koncesionare, kur ajo ka të drejtë të tarifojë përdorimin e infrastrukturës së koncessionit. Një aktiv jomaterial i marrë si konsideratë për ofrimin e shërbimeve të ndërtimit ose të përmirësimit në një marrëveshje koncesionare të shërbimit, matet me vlerën e drejtë në momentin e njohjes fillestare, duke ju referuar vlerës së drejtë të shërbimeve të ofruara. Pas njohjes fillestare, aktivit jo-material matet me kosto, e cila përfshin kostot e kapitalizuara të huamarries, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluara nga zhvlerësimi.

Jeta e dobishme e vlerësuar e një aktivit jo-material në një marrëveshje koncesionare është periudha nga kur Shoqëria është në gjendje të tarifojë publikun për përdorimin e infrastrukturës deri në fund të periudhës së koncessionit.

Mati Hydropower Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

3.4 Zhvlerësimi

(i) Aktivet financiare

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

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

Aktivet 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 të kreditit. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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

(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.

Shuma e rikuperueshme e një aktivi ose njësie gjeneruese monetare (CGU) është më e madhja midis vlerës në përdorim dhe vlerës së drejtë të saj minus kostot e shitjes. Për vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e parashikuara monetare skontohen duke përdorur një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqet specifike për aktivin. Për qëllime të testimit të zhvlerësimit, aktivet grupohen së bashku në grupin më të vogël të aktiveve që gjenerojnë hyrje të mjeteve monetare nga përdorimi i vazhdueshëm, të cilat janë të pavarura nga hyrjet në mjete monetare të aktiveve ose grupeve të tjera të aktiveve ("CGU")

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi apo e "CGU" së tij tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Humbjet nga zhvlerësimi në lidhje me "CGU" janë shpërndarë për të zvogëluar vlerën kontabël të aktiveve në njësi (grup njësish) në baza proporcionale. Humbjet nga zhvlerësimi të njohura në periudhat e mëparshme vlerësohen në çdo datë raportimi nëse ka ndonjë indikacion se humbja është zvogëluar ose nuk ekziston më. Një humbje nga zhvlerësimi anullohet nëse ka pasur një ndryshim në vlerësimet e përdorura për të përcaktuar shumën e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi anullohet vetëm në atë masë që vlera kontabël neto e aktivit nuk tejkalon vlerën kontabël neto që do të ishte përcaktuar, duke zbritur amortizimin dhe zhvlerësimin, nëse nuk do të ishte njohur humbja nga zhvlerësimi.

3.5 Provizonet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, shoqëria ka një detyrim aktual ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe ka një mundësi që të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizonet 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 përrisqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat në lidhje me ndërtimin ose shërbimet e përmirësimit në bazë të një marrëveshje koncesionare për shërbime njihen me kalimin e kohës, në përpunhje me politikën kontabël të Shoqërisë për njohjen e të ardhurave nga kontratat e ndërtimit. Të ardhurat nga veprimitaria ose shërbimi njihen në periudhën në të cilën shërbimet ofrohen nga Shoqëria. Nëse marreveshja e koncesionit përmban më shumë se një kusht performance, atëherë vlerësimi i marrë shpërndahet duke iu referuar çmimeve specifike relative të shitjes së shërbimeve të ofruara.

3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

3.6 Njohja e të ardhurave (vazhdim)

Drejtimi ka vlerësuar se të ardhurat e pritura nga projekti nuk do të çojnë në një marzh pozitive nga faza e ndërtimit të hidrocentralit. Vlerësimi i drejimit u bazua në faktin e një kostojë specifike relativisht të lartë. Drejtimi parashikoi gjatë periudhës së koncesionit operacional asnjë ose pak rrezik për të marrë të ardhura të mjaftueshme nga furnizimi i energjisë elektrike bazuar në faktin se rreziku i prodhimit supozohet të jetë i ulët sipas studimeve hidrologjike të besueshme të ekspertëve të pavarur ndërkombe të. Për më tepër, marrëveshja përblerjen e energjisë garanton shitjen e sasisë së plotë të energjisë elektrike të prodhuar nga Shoqëria tek Autoriteti Kontraktues gjatë 15 viteve të para dhe parashikimet tregojnë një kërkësë në rritje të energjisë për periudhën e mbetur, duke supozuar rrezik të ulët për shitjen e energjisë në treg. Në këto rrethana, drejtimi konsideroi se çdo e ardhur duhet të jetë të paktën sa kostot e prodhimit pa marzh fitimi dhe konsideroi të përshtatshme që të mos njihte në këto pasqyra financiare shumat përkatëse.

3.7 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura nga interesit përfondet e investuara, huatë tek njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse dhe fitime nga kursi i këmbimit. 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 huamarrjet, humbjet nga kursi i këmbimit, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës dhe tatimin e shtyrë. Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përvëç rasteve kur lidhet me zëra që njihen drejtëpërsëdrejti në kapital ose të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi aktual

Tatimi aktual është tatimi i pritshëm për t'u paguar ose i arkëtueshëm mbi fitimin e tatushëm ose humbjen e vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës ose në datën e raportimit, dhe të gjitha ndryshimet e detyrimeve të tatimit për vitet e kaluara.

Tatimi i shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet në lidhje me diferençat e përkohshme midis vlerës kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe shumave të përdorura për qëllime fiskale.

Aktivet për tatime të shtyra njihen për humbje tatimore të papërdorur dhe diferençat e zbritshme të përkohshme në masën që është e mundur që fitimet e tatushme të ardhshme të jenë në dispozicion për t'u përdorur kundrejt tyre. Fitimet e ardhshme të tatushme përcaktohen bazuar në anulimin e diferençave të përkohshme tatimore. Nëse diferençat e përkohshme tatimore nuk mjaftojnë për të njojur të plotë një aktiv tatimor të shtyrë, atëherë konsiderohen fitimet e ardhshme të tatushme, të rregulluara për anulimet e diferençave të përkohshme ekzistuese, bazuar në planin e biznesit. Aktivet tatimore të shtyra rishikohen çdo datë raportimi dhe zgjedhohen deri në masën në të cilën nuk është më e mundur të realizohet përfitim tatimor; këto zgjedhime anullohen kur rriten mundësitetë përfitmë të ardhshme të tatushme.

Aktivet e panjohura tatimore të shtyra rivlerësohen në çdo datë raportimi dhe njihen deri në masën që është bërë e mundur që fitime të ardhshme të tatushme kundrejt të cilave mund të përdoren të jenë të mundshme.

Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që pritet të zbatohen ndaj diferençave të përkohshme kur ato kthehen, duke përdorur normat tatimore të miratuara ose që hyjnë në zbatim në mënyrë substanciale në datën e raportimit.

Matja e tatimit të shtyrë pasqyron pasojat tatimore që do të pasojnë nga mënyra në të cilën shoqëria pret të rimarrë ose të shlyejë vlerën kontabël të aktiveve dhe detyrimeve të saj në datën e raportimit.

Aktivet dhe detyrimet tatimore të shtyra kompesohen vetëm nëse përbushen disa kritere të caktuara.

3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

3.8 Tatimi mbi fitimin (vazhdim)

Legislacioni tatumor shqiptar, i miratuar ose në zbatim në mënyrë substanciale në datën e raportimit, është subjekt i interpretimeve të ndryshme në lidhje me aplikimin mbi transaksionet dhe aktivitetet e shoqërisë. Rrjedhimisht, trajtimet tatumore të vendosura nga menaxhimi dhe dokumentacioni zyrtar mbështetë mund të kundërshtohen nga autoritetet tatumore. Periudhat fiskale mbeten të hapura për t'u audituar nga autoritetet tatumore për tre vite kalendarike para vitit kur është marrë vendimi përrishikim. Në rrethana të caktuara, auditimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Detyrimet regjistrohen për pozicionet e tatimit mbi të ardhurat, të përcaktuara nga menaxhimi, të cilat ka më shumë gjasa që të mos rezultojnë në vendosjen e taksave shtesë nëse vendimet do të kundërshtohen nga autoritetet tatumore. Vlerësimi bazohet në interpretimin e ligjeve tatumore që janë miratuar ose janë në fuqi në mënyrë substanciale deri në fund të periudhës raportuese, dhe çdo çështje gjyqësore të njohur ose vendime të tjera për çështje të tillë. Detyrimet për gjobat, interesat dhe tatime të tjera mbi fitimin njihen bazuar në vlerësimin më të mirë të drejtimit për shpenzimet e nevojshme për të shlyer detyrimet në fund të periudhës raportuese.

3.9 Përfitimet e punonjësve

Përfitimet afatshkurtëra të punonjësve

Përfitimet afatshkurtëra të punonjësve njihen si shpenzim kur ofrohet shërbimi i lidhur me to. Një detyrim njihet për shumën që pritet të paguhet nëse shoqëria ka një detyrim aktual ligjor ose konstruktiv për të paguar këtë shumë si rezultat i një shërbimi të kaluar të ofruar nga punonjësi dhe detyrimi mund të matet në mënyrë të besueshme.

Pensionet e detyrueshme

Shoqëria, gjatë rrjedhës normale të biznesit, bën pagesa për llogari të vet dhe punonjësve të saj për të kontribuar për pensionet e detyrueshme sipas legjislacionit lokal. Shpenzimet e bëra në emër të Shoqërisë njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

3.10 COVID 19

Që nga dhjetori 2019, përhapja e COVID-19 ka ndikuar rëndë në shumë ekonomi lokale në mbarë globin. Në shumë vende, bizneset po detyrohen të ndërpresin ose kufizojnë operacionet për periudha të gjata ose të pacaktuara kohore. Masat e marra për të përmirësuar përhapjen e virusit kanë shkaktuar ndërprerje të konsiderueshme për bizneset në të gjithë botën, duke rezultuar në një ngadalësim ekonomik. Tregjet globale të aksioneve kanë provuar gjithashtu një paqëndrueshmëri të madhe dhe një dobësim të ndjeshëm. Qeveritë dhe bankat qendrore janë përgjigjur me ndërhyrje monetare dhe fiskale për të stabilizuar kushtet ekonomike.

Ndërsa Shoqëria po operon në biznesin e gjenerimit të energjisë elektrike, operacionet e saj nuk janë ndërprerë nga situata. Në datën e hartimit të këtyre pasqyrave financiare drejtimi nuk pret ndonjë ndikim financier të rëndësishëm negativ pas shpërthimit të Koronavirusit për vitin aktual.

4. Mjetet monetare dhe ekuivalente e tyre

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Banka në Lek	8,252	253,604
Banka në Euro	54,121	72,976
Arka	1,986	28,153
Totali	64,359	354,733

Mjetet monetare në bankë në Euro më 31 dhjetor 2020 dhe më 31 Dhjetor 2019 janë në Raiffeisen Bank Albania, grupi i së cilës (Raiffeisen International AG) është klasifikuar A-2 nga S&P.

Mati Hydropower Shpk

Shënimë shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

5. Llogari të arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Të arkëtueshme nga palët e lidhura	513,231	330,971
Parapagim tatim fitimi	1,188,685	0
TVSH e arkëtueshme	145,275,557	146,769,123
Aktive të tjera	2,302,914	2,303,394
Totali	149,280,387	149,403,488

TVSH-ja e arkëtueshme vjen nga ndërtimi i aktivit koncesionar pasi shërbimet e ofruara nga furnitorët e njësisë ekonomike janë subjekt i TVSH-së. Rikuperimi i TVSH-së kompesohet ndaj detyrimeve të ardhshme të TVSH-së që vijnë nga shitja e energjisë.

6. Aktive afatgjata materiale

	Pajisje informatike	Mjete transporti	Mobilje dhe orendi	Totali
Kosto				
Më 1 janar 2019	87,624	2,849,931	298,225	3,235,780
Pakesime	-	(847,260)	-	(847,260)
Më 31 dhjetor 2019	87,624	2,002,671	298,225	2,388,520
Shtesa	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2020	87,624	2,002,671	298,225	2,388,520
Amortizimi				
Më 1 janar 2019	(60,476)	(1,965,698)	(196,950)	(2,223,124)
Pakesime	-	609,886	-	609,886
Shpenzime të periudhës	(6,788)	(139,365)	(20,256)	(166,409)
Më 31 dhjetor 2019	(67,264)	(1,495,177)	(217,206)	(1,779,647)
Pakesime	-	-	-	-
Shpenzime të periudhës	(5,092)	(101,496)	(16,204)	(122,792)
Më 31 dhjetor 2020	(72,356)	(1,596,673)	(233,410)	(1,902,439)
Vlera kontabël neto				
Më 31 dhjetor 2019	20,360	507,494	81,019	608,874
Më 31 dhjetor 2020	15,268	405,998	64,816	486,082

7. Aktivet afatgjata jo-materiale

	Të drejtat e koncesionit
Kosto	
Më 1 janar 2019	757,707,519
Shtesa	-
Më 31 dhjetor 2019	757,707,519
Shtesa	-
Më 31 dhjetor 2020	757,707,519
Vlera kontabël neto	
Më 31 dhjetor 2019	757,707,519
Më 31 dhjetor 2020	757,707,519

Gjatë vitit 2020, nuk ka patur shtesa të aktiveve jomateriale, aktive të cilat janë krijuar nga marrëveshja koncessionare.

Mati Hydropower Shpk

Shënimë shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

8. Llogari të pagueshme dhe te tjera te pagueshme

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Llogari të pagueshme ndaj palëve të treta	4,422,571	5,096,274
Llogati të pagueshme ndaj palëve të lidhura	120,230,847	113,026,343
Totali	124,653,418	118,122,617

Llogaritë e pagueshme konsistonjë kryesisht në shërbimet e konsulencave ligjore dhe konsulencave të tjera të papaguara në datën e raportimit.

9. Taksa dhe detyrime tatimore

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Pagat e punonjesve	347,142	0
Detyrime për tatimin në burim	2,186	1,948
Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale	172,268	82,654
Detyrime për sigurime shoqërore dhe		
Shëndetësore	101,907	97,133
Detyrime për tatimin mbi fitimin	0	71,909
Totali	623,503	253,644

10. Titujt e huamarrjes

Shumat në '000	<u>31 dhjetor 2020</u>		<u>31 dhjetor 2019</u>			
	Shuma e huasë	Interesa të përllogaritur	Shuma totale	Shuma e huasë	Interesa të përllogaritur	Shuma totale
Enso hydro						
Energi shpk	702,307	144,831	847,138	691,349	121,774	813,123
Totali	702,307	144,831	847,138	691,349	121,774	813,123

Huatë përfshijnë hua të marra nga Enso Hydro Energi Shpkptë cilat janë përdorur për investimenë lidhje me aktivet koncesionare më një normë interesë prej 3 % gjatë vitit 2020 (2019: 3%).

Huate janë te pagueshme 6 muaj pas fillimit te prodhimit te energjisë elektrike nga Hidrocentrali.

11. Kapitali i paguar

Kapitali i paguar i shoqërisë në 31 dhjetor 2020 është 93,100,000 Lekë (2019: 93,100,000 Lekë). Gjatë vitit 2020 nuk ka patur ndryshime në kapitalin e paguar të shoqërisë.

	Enso Hydro Energi shpk % e pjesëmarrjes	Origo Hydropower shpk % e pjesëmarrjes	Vlera nominale Në Lek
Në 31 Dhjetor 2019	83,796,000	9,304,000	93,100,000
Në 31 Djetor 2020	83,796,000	9,304,000	93,100,000
Në %	90,01%	9,99%	100%

12. Shpenzime të personelit

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pagat dhe shperblimet	6,419,607	5,855,857
Shpenzimet për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	595,354	580,322
Totali	7,014,961	6,436,179

Mati Hydropower Shpk**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)***13. Shpenzime të tjera shfrytëzimi**

	2020	2019
Konsulencë ligjore	-	1,185,159
Shpenzime për auditim dhe konsulencë tatimore	572,916	737,196
Qira	164,471	146,100
Shpenzime për makina dhe qira financiare	42,872	222,978
Shpenzime udhëtimi	-	174,877
Shpenzime zyre	121,453	178,854
Të tjera	9,243	969,323
Shpenzime të tjera komunikimi	176,335	257,500
Taksa të ndryshme nga tatim fitimi	74,500	67,000
Shpenzime bankare	33,460	50,856
Shpenzime të tjera të projektit	5,383,766	6,088,500
Totali	6,579,016	10,078,343

Audituesi ka ofruar vetëm sherbimin e auditimit ligjor ne vlerën 336,188 Lekë gjatë vitit 2020.

14. Të ardhura te tjera financiare

	2020	2019
Fitime nga kursi i këmbimit	53,262,844	26,487,540
Humbje nga kursi i këmbimit	(68,087,717)	(14,265,701)
Totali	(14,824,873)	12,221,839

15. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Norma e tatimit mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 është 15% (2019 :15%).

	2020	2019
Fitimi/(humbja) e vitit	(41,451,491)	(17,064,153)
Shpenzimet e pazbritshme	26,644,118	21,584,158
Fitimi / (humbja) për vitin	(14,807,373)	4,520,005
Humbje te mbartura	-	-
(Humbje) / fitmi i tatushëm për vitin	(14,807,373)	4,520,005
Shpenzimi i tatim fitimit	0	678,001

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit por fitimet apo humbjet e deklaruara për qëllime tatimi konsiderohen vetë deklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Mati Hydropower Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
(shumat janë në Lekë, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe)

16. Palë të lidhura

Gjatë kryerjes së veprimtarisë normale të biznesit, shoqëria kryen transaksione me palet e lidhura. Shoqëria kryen transaksione me shoqërinë mëmëtë saj dhe me filialet e saj. Balancat dhe transaksonet e shoqërisë me palët e lidhura në datën e bilancit janë si më poshtë:

	Marrëdhënia	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Aktive			
<i>Aktive jomateriale</i>			
enso hydro GmbH	Shoqëria mëmë perfundimtare	9,557,347	9,557,347
Enso Hydro Energi Shpk	Shoqëria mëmë	3,948,884	3,948,884
enso GmbH		9,789,328	9,789,328
<i>Të arkëtueshme të tjera</i>			
Enso Hydro Energi Shpk	Shoqëria mëmë	513,231	330,971
Detyrime			
<i>Llogari te pagueshme</i>			
enso hydro GmbH	Shoqëria mëmë perfundimtare	88,178,429	81,474,018
enso GmbH		32,052,416	31,552,325
<i>Huamarrje</i>			
Enso Hydro Energi Shpk	Shoqëria mëmë	847,137,972	813,123,407
Pasqyra e performancës			
<i>Te ardhura</i>			
Enso Hydro Energi Shpk	Shoqëria mëmë	8,217,076	7,684,176
<i>Shpenzime të tjera rrjedhëse</i>			
enso hydro GmbH	Shoqëria mëmë perfundimtare	5,383,766	6,088,500
<i>Shpenzime interesit</i>			
Enso Hydro Energi Shpk	Shoqëria mëmë	21,126,926	20,694,937

17. Ngjarje pas periudhës së raportimit

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