

Tetra Solutions Sh.p.k

**Pasqyrat Financiare më dhe për
vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019**

PËRMBAJTJA

FAQE

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

i-iii

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

3-4

PASQYRA E PERFORMANCËS FINANCIARE

5

PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT AKSIONAR

6

PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË

7

SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

8-18

Tetra Solutions Sh.p.k
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2019
(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	11,750,108	6,416,400
Investime		
<i>Ne tituj proniesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj proniesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	98,394,014	43,650,912
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	133,540,089	125,888,331
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>		
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>	367,186,576	318,487,271
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>		
Shpenzime te shtyra		
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	610,870,787	494,442,914
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj proniesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj proniesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>		
Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>		
<i>Impiante dhe makineri</i>		
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	16,804,061	12,921,289
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>		
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
Aktivitet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	16,804,061	12,921,289
TOTALI I AKTIVEVE	627,674,848	507,364,203

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 18 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



Tetra Solutions Sh.p.k
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2019

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

DETYRIMET DHE KAPITALI	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Detyrime afatshkurtra		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	406,078,872	316,815,397
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	7,857,356	6,312,547
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	587,687	820,735
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	37,164,719	15,916,527
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurta	451,688,634	339,865,206
Detyrime afatgjata		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
<i>Provizione per pensione</i>		
<i>Provizione te tjera</i>		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	-	-
Detyrime totale	451,688,634	339,865,206
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar		
Primi i lidhur me kapitalin	8,300,000	8,300,000
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>	5,373,421	5,373,421
<i>Rezerva statutore</i>		
<i>Rezerva te tjera</i>		
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare	153,825,576	130,642,524
Fitimi/(humbja) e periudhes	8,487,217	23,183,052
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	175,986,214	167,498,997
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	175,986,214	167,498,997
TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT	627,674,848	507,364,203

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 18 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



Tetra Solutions Sh.p.k

Pasqyra e performancës financiare per vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Periodha Raportuese	Periodha Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	235,768,940	274,314,509
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i>		
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	(109,326,397)	(164,503,272)
<i>Te tjera shpenzime</i>		
Shpenzime te personelit		
<i>Paga dhe shperblime</i>	(47,981,597)	(40,912,918)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	(6,922,891)	(5,465,230)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(4,407,974)	(3,137,663)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(59,023,639)	(43,923,862)
Te ardhura te tjera		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*</i>		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	2,481,952	8,647,659
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	(1,653,436)	
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	8,934,958	25,019,223
Tatimi mbi fitimin		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	(447,741)	(1,836,171)
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	8,487,217	23,183,052
Te ardhura te tjera gjithepershires per periudhen/vitin:		
<i>Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje</i>		
<i>Pjesa e te ardhurave gjithepershires nga pjesmarrjet</i>		
<i>Te tjera (pershkruaj)</i>		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershires per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithepershires per periudhen/vitin (A+B)	8,487,217	23,183,052
Totali i te ardhurave gjithepershires per:		
Pronaret e njesise ekonomike meme		
Interesat jo-kontrollues		

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 18 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



Tetra Solutions Sh.p.k
Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivlerësimi	Rezerva të tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes në veprimtari të huaja	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
Pozicioni financiar ne fillim	8,300,000	-	-	5,373,421	-	-	130,642,524	144,315,945	-	144,315,945
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim	8,300,000	-	-	5,373,421	-	-	130,642,524	144,315,945	-	144,315,945
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:										
Fitim/(humbja) e periudhes	-	-	-	-	-	-	23,183,052	23,183,052	-	23,183,052
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtpërdrejt ne kapital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	-	-	-	-	-	-	23,183,052	23,183,052	-	23,183,052
Transaksione per pronaret e njësish ekonomike te njohura direkt ne kapital:										
Emetim i kapitalit të nënshkruar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende te shperndare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes (pershkruaj)										
Totali i transaksioneve per pronaret e njësish ekonomike	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	8,300,000	-	-	5,373,421	-	-	153,825,576	167,498,997	-	167,498,997
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:										
Fitim/(humbja) e periudhes	-	-	-	-	-	-	8,487,217	8,487,217	-	8,487,217
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtpërdrejt ne kapital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	-	-	-	-	-	-	8,487,217	8,487,217	-	8,487,217
Transaksione per pronaret e njësish ekonomike te njohura direkt ne kapital:										
Emetim i kapitalit të nënshkruar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende te shperndare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes (pershkruaj)										
Totali i transaksioneve per pronaret e njësish ekonomike	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	8,300,000	-	-	5,373,421	-	-	162,312,793	175,986,214	-	175,986,214

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 18 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Tetra Solutions Sh.p.k

Pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019

(te gjitha shumat jane ne LEK, perveç kur shprehet ndryshe)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	8,487,217	23,183,052
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	4,407,974	3,137,663
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(54,743,102)	(34,047,451)
Renie/(Rritje) ne inventar	(48,699,305)	48,523,500
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	89,263,475	(38,124,472)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	1,311,761	
Te tjera <i>(pershkruaj)</i>	13,596,434	
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	13,624,454	2,672,292
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(8,290,746)	(4,885,978)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te blera)		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividende te arketuar		
Interesa te arketuara		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(8,290,746)	(4,885,978)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	-	-
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	5,333,708	(2,213,686)
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	6,416,400	8,630,086
Efkti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	11,750,108	6,416,400

Administrator

Sokol Qeraxhiu



Statuesi
Shpresa Peri
fuga

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria Tetra Solutions Sh.p.k, themeluar më datë 17/05/2007, me NUIS K72017027P, ushtron aktivitetin e saj në fushën e krijimit, zbatimit, integritit të sistemeve të informacionit dhe të programeve kompjuterike. Ndertimin e sistemeve të komunikimit në rrjete, import export të pajisjeve dhe programeve në fushën e teknologjise së informacionit, konsulence dhe mirembajtje e rrjeteve, me adresë Rruga Tish Daia, kati 2, gogina nr. 7, Njesia Bashkiake Nr.5 ,Tiranë.

Kapitali i shoqërisë sipas aktit të themelimit ka vlerën prej 8,300,000 lekësh dhe përbëhet nga kontributi i Ortakëve të shoqërisë:

- Z. Sokol Qeraxhiu 49 % të kapitalit
- Z. Genci Likoskendaj 51% të kapitalit

Shoqëria Tetra Solutions ka si përfaqësues ligjor Z. Sokol Qeraxhiu.

2. BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare shoqëruese janë përgatitur në përputhje me Ligjin Nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", duke aplikuar standardet kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara të publikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit dhe të miratuara nga Ministri i Financave.

Monedha funksionale dhe prezantuese e Shoqërisë është LEK.

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike. Keto pasqyra financiare janë përgatitur dhe prezantuar në Lek Shqiptar "LEK".

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtuesit të ushtrojnë gjykimin, vlerësimin dhe supozimet që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe në shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati faktik mund të ndryshojë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

2. BAZAT E PËRGATITJES (VAZHDIM)**2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve (vazhdim)**

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të pasigurisë së vlerësimeve dhe gjykimeve kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë kontabël të veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. POLITIKAT KRYESORE KONTABËL**3.1 Transaksionet në monedhë të huaj**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhë të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të dates së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të dates kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të aplikueshme nga Banka e Shqipërisë për këmbimin e LEK-ut me EURO dhe USD me 31 Dhjetor 2019 dhe me 31 Dhjetor 2018 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
EURO (EUR)	121.77	123.42
USD (USD)	108.64	107.82

3.2 Instrumentat financiare

Instrumentat financiare jo-derivative përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre, llogari të arkëtueshme, llogari tregtare të pagueshme dhe llogari të tjera të pagueshme.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to (për instrumentat jo të mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes), përveç siç përshkruhet më poshtë. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë.

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

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtra me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së rrjedhës së parasë, mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë depozita të pakushtëzuara me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit. Rakordimi i totalit të mjeteve monetare në arkë dhe në bankë me mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre është paraqitur në shënimin 4.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna objektive se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar dhe vonesat në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme duhet të zhvlerësohen. Shuma e provigjonit llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël (neto) të aktivitetit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë në njohjen fillestare dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Vlera e drejtë

Nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe paraqitje të aplikuara nga Shoqëria që të kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe detyrimet si ato financiare dhe ato jo financiare. Atje ku është e aplikueshme, informacion shtesë në lidhje me supozimet e bëra për përcaktimin e vlerës së drejtë është përfshirë në shënimet shpjeguese të aktivitetit apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, e kërkesave për t'u arketuar dhe e detyrimeve për t'u paguar është e ngjashme me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivative maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

3.3 Inventarët

Inventarët (mallrat) janë pasqyruar me kosto historike.

3.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivet afatgjata materiale maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlerësimi. Kostot përfshijnë shpenzimet që janë të lidhura direkt me blerjen e aktivitetit. Kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetë të dobishme të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndarë (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materiale janë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) dhe janë pasqyruar neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

i. Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit të aktiveve afatgjata materiale është njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijnë Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve afatgjata materiale janë të njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.4 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale është llogaritur duke u mbështetur mbi jetën e dobishme të çdo pjese të një zëri duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Metodat e amortizimit, jetët e dobishme dhe vlera e mbetur e pronave, pajseje dhe makinerive janë rishikuar në datën e raportimit.

Kategoria e aktivit	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Pajise zyre dhe informatike	Mbi vleren e mbetur	25%
Makineri e Pajisje	Mbi vleren e mbetur	20%
Mjete Transporti	Mbi vleren e mbetur	20%

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivet jo materiale, të cilat përbëhen tërësisht nga programe kompjuterike, njihen me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë, nëse ka. Amortizimi shpërndahet duke përdorur metodën e amortizimit mbi vlerën e mbetur. Norma e amortizimit e përdorur për aktivet afatgjata jo materiale është 25%. Jeta e dobishme e vlerësuar dhe metoda e amortizimit rishikohen në fund të çdo periudhe raportuese vjetore, duke njohur në periudhat pasuese efektet e ndonjë ndryshimi në vlerësimet kontabël.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur produktet dhe shërbimet janë përfunduar, kryer, në përputhje me SKK 8 Të ardhurat.

Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;
- Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;
- Shpenzimet e bëra për shërbimin, si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat gjenerohen nga shërbimet e ofruara klientëve bazuar në kontratë dhe njihen sipas çmimeve për njësi për cdo kontratë të realizuar.

Të ardhurat nga shitja e të mirave do të njihen vetëm nëse plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- Kompania ka transferuar tek blerësi riskun dhe të drejtën e pronësisë lidhur me mallin e shitur.
- Kompania nuk ushtron përfshirje të vazhdueshme manaxheriale, zakonisht të lidhur me pronësinë apo kontrollin mbi mallrat e shitura.
- Shuma e të ardhurës së përfituar mund të matet në mënyrë të besueshme.
- Është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me kryerjen e veprimit të shitjes së mallrave të hyjnë në një njësinë ekonomike.

Kostot e lidhura me shitjen e mallit mund të maten në mënyrë të besueshme.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.7 Shpenzime për personelin

Kontributet për sigurime shoqërore dhe shëndetësore

Gjate aktivitetit të saj normal, Shoqëria kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet e sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në përputhje me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin kur ndodhin.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përbëhen nga të ardhurat nga interesi për fondet e investuara në depozita bankare dhe nga të ardhurat nga kursi i këmbimit.

Shpenzimet financiare përbëhen nga shpenzimet e interesit të huave, humbjet nga kurset e këmbimit, dhe nga rënia në vlerë e aktiveve financiare (nëse ka).

3.9 Shpenzimet e 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 i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës. Përqindja e tatim fitimit në fuqi gjatë vitit 2019 ishte 15% (2019: 15%).

3.10 Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit.

Tetra Solutions Sh.p.k
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

4. Aktivet

4.1 Aktivet Afatshkurtra

a.	Mjete monetare		
		me 31 dhjetor 2019	me 31 dhjetor 2018
	Mjete monetare	11,750,108	6,416,400
	TOTALI	11,750,108	6,416,400
b.	Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit		
		me 31 dhjetor 2019	me 31 dhjetor 2018
	Te arkëtueshme per aktivitetin e shfrytëzimit	98,394,014	43,650,912
	TOTALI	98,394,014	43,650,912
c.	Të arkëtueshme të tjera		
		me 31 dhjetor 2019	me 31 dhjetor 2018
	Parapagime të dhëna	1,053,182	
	Shteti - TVSH për tu marrë	35,013,666	34,797,742
	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	91,920,611	83,938,178
	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	5,552,630	7,152,411
	TOTALI	133,540,089	125,888,331
d.	Inventarë		
		me 31 dhjetor 2019	me 31 dhjetor 2018
	Mallra	367,186,576	318,487,271
	TOTALI	367,186,576	318,487,271

4.2 Aktivet Afatgjata Materiale

	Ndertesat	Mobilje dhe pajisje zyre	Mjete transporti	Pajisje informative	Të tjera	Totali
<i>Kosto</i>						
Më 1 janar 2018		3,230,452	3,961,128	24,840,945		32,032,525
Shtesa		1,848,209		3,037,768		4,885,977
Pakësime						-
Më 31 dhjetor 2018	-	5,078,661	3,961,128	27,878,713	-	36,918,502
Shtesa		4,203,370		4,087,374		8,290,744
Pakësime						-
Më 31 dhjetor 2019	-	9,282,031	3,961,128	31,966,087	-	45,209,246
<i>Zhvlrësimi i akumuluar</i>						
Më 1 janar 2018		2,201,538	2,769,841	15,888,170		20,859,549
Zhvlrësimi vjetor		225,870	238,257	2,673,536		3,137,663
Më 31 dhjetor 2018	-	2,427,408	3,008,098	18,561,706	-	23,997,212
Zhvlrësimi vjetor						
Shtesa		1,213,707	190,606	3,003,661		4,407,974
Pakesime						-
Më 31 dhjetor 2019	-	3,641,115	3,198,704	21,565,367	-	28,405,186
<i>Vlera e mbetur neto</i>						
Më 31 dhjetor 2018	-	2,651,253	953,030	9,317,007	-	12,921,290
Më 31 dhjetor 2019	-	5,640,916	762,424	10,400,720	-	16,804,061

Tetra Solutions Sh.p.k**Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019***(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)***5. Detyrimet****5.1 Detyrimet afatshkurtra**

	me 31 dhjetor 2019	me 31 dhjetor 2018
a. Të pagueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	406,078,872	316,815,397
TOTALI	406,078,872	316,815,397
b. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore		
	me 31 dhjetor 2019	me 31 dhjetor 2018
Paga dhe shpërblime	6,784,655	5,531,036
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,072,701	781,511
TOTALI	7,857,356	6,312,547
c. Të pagueshme për detyrimet tatimore		
	me 31 dhjetor 2019	me 31 dhjetor 2018
Tatim mbi të ardhurat personale	508,985	752,685
Tatim ne burim	78,702	68,050
TOTALI	587,687	820,735
d. Arketime ne avance		
	me 31 dhjetor 2019	me 31 dhjetor 2018
Arketime në avancë për porosi LEK	37,164,719	15,916,527
Arketime në avancë për porosi Euro	-	-
TOTALI	37,164,719	15,916,527

6. Te ardhurat dhe shpenzimet**6.1 Të ardhurat**

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Shitje mallrash dhe shërbimesh	235,768,940	274,314,509
Te ardhura te tjera		
TOTALI	235,768,940	274,314,509

6.2 Shpenzimet

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
a. Shpenzime materiale te para		
	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Blerje materiale të para	109,326,397	164,503,272
Blerje mallrash dhe shërbimesh		
TOTALI	109,326,397	164,503,272
b. Shpenzime personeli		
	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Paga dhe shpërblime	47,981,597	40,912,918
Shpenzime per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	6,922,891	5,465,230
TOTALI	54,904,488	46,378,148



Tetra Solutions Sh.p.k**Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019***(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)*

c. Shpenzime konsumi dhe amortizimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	4,407,974	3,137,663
TOTALI	4,407,974	3,137,663

d. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Shpenzime të tjera në funksion të objektit të veprimtarisë janë në vlerën 59,023,639 leke.

6.3 Të ardhura dhe shpenzime financiare

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Interesa të arketueshem dhe të ardhura të tjera të ngjashme	2,481,952	8,647,659
TOTALI	2,481,952	8,647,659

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Shpenzime financiare	1,653,436	-
TOTALI	1,653,436	-

7 Fitim (humbja) e vitit

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2018
Fitimi i vitit para tatimit	8,934,958	25,019,223
Shtese: Shpenzime të pazbritshme	19,870	3,408,950
Fitimi fiskal i vitit	8,954,828	28,428,173
Fitimi neto i tatueshem	8,954,828	28,428,173
Tatim fitimi me 15% (2015: 15%)	447,741	1,836,171
Tatim fitimi i parapaguar	6,000,371	8,988,582
Tatim fitimi për t'u paguar/(arketuar)	(5,552,630)	(7,152,411)

I. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Nuk ka ngjarje pas datës së mbylljes së bilancit që kërkon korrigjim apo shënime shtesë në pasqyrat financiare.

II. ANGAZHIMET DHE PASIGURITË

Nuk ka angazhime dhe pasiguri që kerkojne paraqitje ose korrigjim në pasqyrat financiare.

III. ADMINISTRIMI I RREZIKUT FINANCIAR

a) Rreziku i normës së interesit

Rreziku i normave të interesit është rreziku i luhatjeve të vlerave të instrumentave financiare si pasojë e ndryshimeve në tregun e normave të interesit dhe rreziku që maturitetet e interesave lidhur me aktivet ndryshojnë nga maturitetet e interesave të lidhura me detyrimet e përdorura për keto aktive. Hapësira e kohës për të cilën norma e interesit është e fiksuar për nje instrument financiar tregon se në çfarë niveli Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të normës së interesit. Aktivet dhe detyrimet e Shoqërisë mbajnë normat e interesit të tregut.

b) Rreziku i kredisë

Shoqëria nuk ka ndonjë ekspozim të madh ndaj rrezikut të kredisë, i cili mund të ndikojë në pozicionin financiar apo performancën e Shoqërisë më dhe për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019.

c) Rreziku i likuiditetit

Shoqëria nuk është e ekspozuar në mënyrë të ndjeshme ndaj rrezikut të likuiditetit. Detyrimet financiare limitohen në llogari të pagueshme gjatë rrjedhës normale të aktivitetit.

Tetra Solutions Sh.p.k

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019

(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

DEKLARATE

Deklaroj se Tetra Solutions Sh.p.k, me NUIS K72017027P dhe Administrator Z. Sokol Qeraxhiu, ka hartuar pasqyrat financiare të vitit 2019 konform Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të Përmirësuara.

Hartues i pasqyrave financiare është Dhimitra Peri, Person Fizik me NUIS L52229008F.



Sokol Qeraxhiu

TETRA
SOLUTIONS