

Tetra Solutions SH.P.K

**Pasqyrat Financiare më dhe për
vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020**

PËRMBAJTJA

PASQYRAT FINANCIARE

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

FAQE

3-4

PASQYRA E PERFORMANCËS FINANCIARE

5

PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT AKSIONAR

6

PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË

7

SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

8-16



Tetra Solutions Sh.p.k
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2020
(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	6,420,944	11,750,108
Investime		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesie 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>	174,543,133	98,394,014
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	145,612,639	133,540,089
<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>	343,981,689	367,186,576
<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	670,558,405	610,870,787
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesie 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>Implante dhe makineri</i>		
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	16,070,351	16,804,061
<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 AAGJM</i>		
Aktivitet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	16,070,351	16,804,061
TOTALI I AKTIVEVE	686,628,756	627,674,848

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Tetra Solutions Sh.p.k

Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

DETYRIMET DHE KAPITALI

	Periodha Raportuese	Periodha Para ardhesë
Detyrime afatshkurtra		
Titujt e huamarrjes		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
Aktetime ne avance per porosi	2,837,668	37,164,719
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	447,269,835	406,078,872
Deftesa te pagueshme		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsores	8,362,551	7,857,356
Te pagueshme per detyrime tatimore	643,751	587,687
Te tjera te pagueshme		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurtra	459,113,805	451,688,634
Detyrime afatgjata		
Titujt e huamarrjes		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	5,057,268	
Aktetime ne avance per porosi		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
Deftesa te pagueshme		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te tjera te pagueshme		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Provizione per pensione		
Provizione te tjera		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	5,057,268	0
Detyrime totale	464,171,073	451,688,634
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	8,300,000	8,300,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
Rezerva ligjore	5,373,421	5,373,421
Rezerva statutore		
Rezerva te tjera		
Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Fitimi/(humbja) e pashperndare	153,825,576	153,825,576
Fitimi/(humbja) e periudhes	54,958,686	8,487,217
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	222,457,683	175,986,214
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	222,457,683	175,986,214
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	686,628,756	627,674,848

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Tetra Solutions Sh.p.k

Pasqyra e performancës financiare per vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	263,465,122	235,768,940
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3		
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		
Të ardhura të tjera Autogarkese TVSH		
Shpenzime te tjera Autogarkese TVSH		
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 kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(98,559,762)	(109,326,397)
Te tjera shpenzime		
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	(47,446,208)	(47,981,597)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	(6,666,842)	(6,922,891)
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(3,534,243)	(4,407,974)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(50,055,561)	(59,023,639)
Te ardhura te tjera		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*		
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	1,175,345	2,481,952
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *		
Shpenzime te tjera financiare	(475,373)	(1,653,436)
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	57,902,478	8,934,958
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(2,943,792)	(447,741)
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	54,958,686	8,487,217
Te ardhura te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
Pjesa e te ardhurave gjithepershireshe nga pjesmarrjet		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)	54,958,686	8,487,217

Totali i te ardhurave gjithepershireshe per:

Pronaret e njesise ekonomike meme

Interesat jo-kontrollues

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Tetra Solutions Sh.p.k

Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Kapitali i nënshkruar	Primi i fidhur me kapitalin	Rezerva rivilersimi	Rezerva Ligjore	Rezerva te tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/(humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
Pozicioni financiar ne fillim	8,300,000			5,373,421			153,825,576		167,498,997		167,498,997
Effekti i ndryshimeve ne politikat kontabile											
Pozicioni financiar i rivedikuar ne fillim	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											
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse								8,487,217	8,487,217		8,487,217
Tatime aktuale dhe te shlyra 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 njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:											
Emetim i kapitalit të nënshkruar											
Dividende te shperndare											
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes <i>(pershkruaj)</i>											
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike											
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	8,300,000			5,373,421			153,825,576	8,487,217	175,986,214		175,986,214
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:											
Fitim/(humbja) e periudhes											
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse								54,958,686	54,958,686		54,958,686
Tatime aktuale dhe te shlyra te njohura drejtpërdrejt ne kapital											
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen								54,958,686	54,958,686		54,958,686
Transaksione per pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:											
Emetim i kapitalit të nënshkruar											
Dividende te shperndare											
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes <i>(pershkruaj)</i>								(8,487,217)	(8,487,217)		(8,487,217)
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike								(8,487,217)	(8,487,217)		(8,487,217)
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	8,300,000			5,373,421			153,825,576	54,958,686	222,457,683		222,457,683

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Tetra Solutions Sh.p.k

Pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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

	Periodha Raportuese	Periodha Para ardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	54,958,686	8,487,217
<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	3,534,243	4,407,974
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	(76,149,119)	(54,743,102)
Renie/(Rritje) ne inventar	23,204,887	(48,699,305)
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	41,190,963	89,263,475
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	561,259	1,311,761
Te tjera (pershkruaj)	(46,399,601)	13,596,434
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	901,318	13,624,454
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(2,800,533)	(8,290,748)
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		
Dividente te arketuar		
Interesa te arketuara		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(2,800,533)	(8,290,748)
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	5,057,268	
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividente te paguar pronareve te njesive ekonomike meme	(8,487,217)	
Dividente te paguar interesave jokontrollues		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	(3,429,949)	-
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	(5,329,164)	5,333,706
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	11,750,108	6,416,400
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	6,420,944	11,750,108

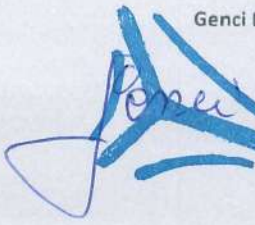
Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 16 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Administratori

Hartuesi

Genci Likoskendaj

Network Consulting


TETRA
SOLUTIONS


Network Consulting
— M017050360 —
Tirane - Albania

Tetra Solutions Sh.p.k

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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

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 Krijim, zbatim, integrim të sistemeve të Informacionit dhe të Programeve Kompjuterike. Nderim i sistemeve të komunikimit në rrjete, import export tregti të pajisjeve dhe programeve në fushën e teknologjise së Informacionit, si dhe të sigurisë fizike apo kontrolli të aksesit, përfshirë ato me përdorim të dyfishtë. Konsulenca dhe mirëmbajtjeve të tyre. Krijim, organizim kurse profesionale, trajnime etj. Operim, zbatim, dhenie me qera e sistemeve dhe e pajisjeve të ndryshme Informatike që shërbejnë për administrimin e operacioneve të ndërmarrjeve, shitje në/ internet, sisteme të parkimit, sisteme biletarie elektronike dhe të ngjashme Rruga Rruga "Tish Daia" Kompleksi Kika 2, Kati 2 I Godines nr.7, Tirane

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

- Z. Sokol Qeraxhiu 49 % të kapitalit të shoqërisë;
- Z. Genc Likoskendaj 51 % të kapitalit të shoqërisë;

Shoqëria Tetra Solutions Sh.p.k. ka si përfaqësues ligjor Z.Genci Likoskendaj.

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.

Tetra Solutions Sh.p.k

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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

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 njësish 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 datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben 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.

Kurset zyrtare të aplikueshme nga Banka e Shqipërisë për këmbimin e LEK-ut me EURO dhe USD me 31 Dhjetor 2020 dhe me 31 Dhjetor 2019 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
EURO (EUR)	123.7	121.77
USD (USD)	100.84	108.64

3.2 Instrumentat financiarë

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

Instrumentat financiarë 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 financiarë jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë 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 provigjoni llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël (neto) të aktivit 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 aktivit 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

Aktivët 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 aktivit. 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 aktive 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 vlerën e mbetur	25%
Makineri e Pajisje	Mbi vlerën e mbetur	20%
Mjete Transporti	Mbi vlerën e mbetur	20%

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivët 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 çdo 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.

Tetra Solutions Sh.p.k

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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

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 2020 ishte 15% (për zhvillimin e software: 5%).

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 2020
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

4. Aktivet

4.1 Aktivet Afatshkurtra

a. Arka dhe Banka

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Arka dhe Banka	6,420,944	17,154,053
TOTALI	6,420,944	17,154,053

b. Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Kliente	174,543,133	98,562,778
TOTALI	174,543,133	98,562,778

c. Të arkëtueshme të tjera

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Parapagime të dhëna	1,057,587	1,053,182
Shteti - TVSH për tu marrë	17,565,225	35,005,029
Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitorë)	505,916	
Tatim mbi fitimin (teprica debitorë)	2,608,838	5,520,544
Te drejte dhe detyrime ndaj ortakëve (Teprica debitorë)	123,875,074	91,920,611
TOTALI	145,612,640	133,499,366

d. Inventare

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme		
Mallra	343,981,689	367,151,353
TOTALI	343,981,689	367,151,353

4.2 Aktivet Afatgjata Materiale

	Instalime teknike, makineri, pajisje	Mjete Transporti	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje informatike	Të tjera	Totali
Kosto						
Më 1 janar 2019		3,961,128	5,078,661	27,878,713		36,918,502
Shtesa			4,203,370	4,087,374		8,290,744
Pakësime						-
Më 31 dhjetor 2019	-	3,961,128	9,282,031	31,966,087	-	45,209,246
Shtesa	95,043		2,019,311	647,364	38,817	2,800,535
Pakësime						-
Më 31 dhjetor 2020	95,043	3,961,128	11,301,342	32,613,451	38,817	48,009,781
Zhvlerësimi i akumuluar						
Më 1 janar 2019		3,008,098	2,427,408	18,561,706		23,997,212
Zhvlerësimi vjetor		190,606	1,213,707	3,003,661		4,407,974
Më 31 dhjetor 2019	-	3,198,704	3,641,115	21,565,367	-	28,405,186
Zhvlerësimi vjetor						
Shtesa	3,423	138,280	1,201,396	2,189,121	2,023	3,534,243
Pakësime						-
Më 31 dhjetor 2020	3,423	3,336,984	4,842,511	23,754,488	2,023	31,939,429
Vlera e mbetur neto						
Më 31 dhjetor 2019	-	762,424	5,640,916	10,400,720	-	16,804,060
Më 31 dhjetor 2020	91,620	624,144	6,458,831	8,858,963	36,794	16,070,351

Tetra Solutions Sh.p.k
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

5. Detyrimet

5.1 Detyrimet afatshkurtra

a. Të pagueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	447,269,835	407,188,129
TOTALI	447,269,835	407,188,129

b. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Paga dhe shpërblime	7,337,729	6,784,655
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,024,822	1,072,701
TOTALI	8,362,551	7,857,356

Numri mesatar i punonjesve per vitin 2020 eshte 43.

c. Të pagueshme për detyrimet tatimore

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Tatim mbi të ardhurat personale	535,598	508,985
Tatim ne burim	108,153	78,702
TOTALI	643,751	587,687

d. Parapagime

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Te ardhura te shtyra (Parapagime)	2,837,668	37,164,719
TOTALI	2,837,668	37,164,719

5.2 Detyrimet afatgjata

5.2.1 Detyrim ndaj institucioneve të kredisë

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	5,057,268	-
TOTALI	5,057,268	-

6. Të ardhurat dhe shpenzimet

7.1. Të ardhurat

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	263,465,122	235,768,832
TOTALI	263,465,122	235,768,832

7.2 Shpenzimet

a. Shpenzime per autongarkesa

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Te ardhura te tjera autongarkese	29,831,003	35,692,762
Shpenzime te tjera autongarkese	(29,831,003)	(35,692,762)
TOTALI	-	-

Tetra Solutions Sh.p.k
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

b. Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Blerje materiale të para	(98,559,762)	108,221,445
Blerje mallrash dhe shërbimesh	-	-
TOTALI	(98,559,762)	108,221,445

c. Shpenzime personeli

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Paga dhe shperblime	47,446,208	47,981,597
Shpenzime per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	6,666,842	6,922,891
TOTALI	54,113,050	54,904,488

d. Shpenzime konsumi dhe amortizimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	3,534,243	4,407,974
TOTALI	3,534,243	4,407,974

e. Shpenzime te tjera shfrytezimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shpenzime te tjera shfrytezimi	20,224,558	24,464,201
TOTALI	20,224,558	24,464,201

8 Të ardhura dhe shpenzime financiare

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shpenzime per Interesa	475,373	1,547,786
Te ardhurat nga interesat	1,175,345	3,146,499
TOTALI	1,650,718	4,794,285

9 Fitim (humbja) e vitit

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Fitimi i vitit para tatimit	57,902,478	8,934,958
Shtese: Shpenzime te pazbritshme	973,368	19,870
Fitimi fiskal i vitit	58,875,846	8,954,828
Fitimi neto i tatueshem	58,875,846	8,954,828
Tatim fitimi me 5%	2,943,792	447,741
Tatim fitimi i parapaguar	5,552,630	6,000,371
Tatim fitimi per t'u paguar/(arketuar)	(2,608,838)	(5,552,630)

Fitimi i realizuar per vitin 2020 vjen si rezultat i aktivitetit te zhvillimit dhe hartimit te programeve software. Per kete arsye dhe tatim fitimit eshte llogaritur me 5%.

Rezultati per pjesen tjeter te aktivitetit (tregetimi i pajisjeve te ndryshme) eshte me humbje.

Tetra Solutions Sh.p.k

Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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

I. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve ose detyrimeve ndërmjet palëve të lidhura, pa konsideruar nëse mbahen ndalesa. Një palë e lidhur është një palë e cila kontrollon, është e kontrolluar nga ose është nën të njëjtin kontroll me, njësinë; ka një interes në njësi e cila jep ndikim domethenës mbi njësinë; ose ka kontroll mbi njësinë, është një ortak i njësisë; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësi është pjesëmarrëse; ose është pjesë e personelit kryesor të drejtimit të njësisë ose të shoqërisë mëmë (përfshirë anëtarët e ngushtë të familjes të secilit prej individëve të referuar më sipër).

Shoqëria ka transaksione me palët e lidhura:

BBS Shpk, t.Ticket Shpk, C.C.S Shpk, C.C.S Office, Gdi Shpk, TG International.

Shenimet me poshte japin informacion per transaksionet e kryera gjate vitit si dhe per te drejtat dhe detyrimet me 31/12/2020.

a. BBS Shpk

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
Blerje gjate vitit 2020	105,093
Pagesa	105,093
Detyrimi ne fund	-

b. T-ticket

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
Blerje gjate vitit 2020	-
Pagesa	-
Detyrimi ne fund	800,000

Shitje gjate vitit 2020
Arketime
Detyrimi ne fund

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
-
-
1,410,268

c. C.C.S Shpk

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
Blerje gjate vitit 2020	2,336,993
Pagesa	5,197,702
Detyrimi ne fund	1,151,893

C.C.S Shpk

Shitje gjate vitit 2020
Arketime
Detyrimi ne fund

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
58,505,630
18,273,626
44,602,960

Tetra Solutions Sh.p.k
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

d. C.C.S Office

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
Blerje gjate vitit 2020	489,301
Pagesa	449,259
Detyrimi ne fund	48,768

d. TG International

TG INTERNATIONAL

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
Blerje gjate vitit 2020	53,300
Pagesa	-
Detyrimi ne fund	72,300

Shitje gjate vitit 2020
Arketime
Detyrimi ne fund

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
-
-
224,413.56

I. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

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

II. ANGAZHIMET DHE PASIGURITË

Nuk ka angazhime dhe pasiguri që kërkojnë paraqitje ose korrëgjim 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 një 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 2020.

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 2020

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

DEKLARATE

Deklaroj se Shoqëria Tetra Solutions Sh.p.k, me NUIS K72017027P dhe Administrator Z. Genci Likoskendaj, ka hartuar pasqyrat financiare të vitit 2020 konform Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të Përmirësuara. Hartues i pasqyrave financiare është shoqëria Network Consulting Shpk me NUIS M017050360.

Tetra Solutions Sh.p.k

Administrator

Genci Likoskendaj

Genci Likoskendaj
 **TETRA**
SOLUTIONS

[Signature]