

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE, SHOQËRISË "FRIGO FOOD" SHPK TIRANË

Për ushtrimin financiar të mbyllur më 31.12.2020

TË PËRGJITHËSHME DHE POLITIKAT KONTABEL

Shoqëria "FRIGO FOOD" shpk, u regjistrua si biznes në datë 26/02/1999 me administrator Z.Fatjon Xhaferaj, me objekt veprimtarie: Import-eksport të artikujve të ndryshëm. Germime dheu, hapje rrugesh, hapje kanalesh, shpime, tunele, mbikalime, nenkalime, autostrada, diga, vepra bonifikuese dhe ujore, ujesjellesa, linja mbitokesore dhe nentokesore për energji dhe telekomunikacionin. Shitje me pakice të produkteve. Kjo shoqëri është regjistruar pranë organeve tatimore me NIPTJ91501001C

MBI POLITIKAT KRYESORE TË KONTABILITETIT

Pasqyrat financiare më 31 Dhjetor 2020 janë përgatitur në përputhje me kërkesat e Ligjit 9901 të datës 14.04.2008 "Për tregëtarët dhe shoqëritë tregtare" si dhe të ligjit 9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin e pasqyrat financiare"

Kontabiliteti i shoqërisë "FRIGO FOOD" shpk, është organizuar rregullisht, i mbështetur mbi sistemin manual të mbajtjes të kontabilitetit, si dhe ata të informatizuar të cilat mundësojnë jo vetëm regjistrimin e të dhënave por dhe marrjen e informacionit, respekton të gjitha kërkesat e Planit Kontabël, ligjin mbi Kontabilitetin dhe kërkesat e tjera ligjore. Llogaritë e ushtrimit financiar të vitit 2020 janë hartuar me hipotezën e vijueshmërisë dhe janë zbatuar vlerësimet e parashikuara në këtë situatë.

Monedha në të cilën shprehen të gjitha pasqyrat financiare është leku shqiptar pa bërë rumbullakime.

VLERËSIMI I KONTROLLIT TË BRENDSHËM

Efikasiteti i kontrollit të brendshëm është lidhur me sigurimin e mbrojtjes së pasurisë nga çdo lloj dëmtimi e shpërdorimi dhe në të njëjtën kohë të sigurojë besnikërinë e informacionit administrativ, kontabël e financiar duke qenë besueshëm nga përdoruesit.

Vendimarrja në lidhje me problemin e kontrollit të brendshëm lidhet edhe me përgjegjësinë e zbatimit të objekteve dhe parimeve të kontrollit duke filluar nga përdoruesit.

Vendimarrja në lidhje me problemin e kontrollit të brendshëm lidhet edhe me përgjegjësinë e zbatimit të objekteve dhe parimeve të kontrollit duke filluar nga ndarja e punës, verifikimet dhe deri tek informimet, veprime këto që përgjithësisht në Entitet janë realizuar.

SHËNIME MBI ZËRAT E LLOGARIVE NË PASQYRAT FINANCIARE

AKTIVI AKTIVET MONETARE

Në këtë pozicion të bilancit janë pasqyruar, aktivet monetare në vlerën **2,264,681 lekë**, përcaktuar në llogaritë në arkë dhe në bankë. Ka vijueshmëri në regjistrimin e dokumentave, përse i takon datave dhe ka dokumenta justifikuese për veprimet e kryera. Diferenca e likuiditeteve për vlerën **164,052 lekë**, e pasqyruar drejt në pasqyrën e fluksit monetar bashkangjitur bilancit, përputhet me pasqyrimin e tyre në aktiv të bilancit.

Gjendja e likuiditeteve më 31.12.2019	2,428,733 lekë
Gjendja e likuiditeteve më 31.12.2020	2,264 681 lekë

Diferenca	(164,052)lekë
-----------	----------------------

AKTIVE TË TJERA FINANCIARE AFATSHKURTËRA

Kërkesa të arkëtueshme në vlerën lekë ku përfshihen detyrimet e klientëve, **llogaria 411 “Llogari e arkëtueshme”** në vlerë **1,048,824,358 lekë** nga **njesite ekonomike brenda grupit** në vlerën **41,160,435 lekë**, nga **njesite ekonomike ku ka interes pjesmarrese debitor & kreditor ne vleren 24 760 000 leke** dhe **kërkesa të tjera të arkëtueshme në vlerën 4,978,616 lekë** ku përfshihet llogaria tvsh e dogane.

INVENTARI

Inventari për vlerën 972,074,731 lekë, përfshihet llogaria **351 “Mallra grupi I”**

SHPENZIME TE SHTYRA

Shpenzime te shtyra në vlerën 0 lekë

AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktive të tjera afatgjata materiale me vlerë kontabël për vlerën 213,216,857 leke.
Të detajuara aktivet janë të pasqyruara në tabelën e amortizimit bashkangjitur bilancit

PASIVI

HUATË E PARAPAGIMEVE

Për vitin ushtrimor 2020 detyrimet në total janë në vlerën **1,242,151,042 lekë** që në mënyrë analitike janë si më poshtë :

Detyrimet afatshkurtra me vlerë totale 1,212,600,017 lekë, ku përfshihen:

Detyrime ndaj institucioneve te kredise ne vleren 338,055,315 leke, Huamarje 46 648 594 lek

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit në vlerën 629,972,315 lekë, ku përfshihet llogaria 401 “Llogari të pagueshme”.te pagueshme (brenda grupit)lek

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në vlerën 2,327,318 lekë, ku përfshihet: llogaria 421 “Paga dhe shpërblime” **lekë**, llogaria 431 “Sigurime shoqerore dhe shendetesore” **lekë** dhe llogaria 442 “Tatim mbi te ardhurat personale” me vlerë **lekë**.

Të pagueshme për detyrimet tatimore në vlerën 763777 lekë, ku përfshihet, **llogaria 444 “Tatim mbi fitimin”** ne vleren leke, llogaria 4457 “TVSH e pagueshme” ne vleren leke dhe llogaria 449 “Tatimi i mbajtur ne burim” ne vlerën (**lekë**).

Të pagueshme te tjera në vlerën 194,832,766 lekë, ku përfshihet llogaria 455 “Te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve dhe aksionereve”

Detyrimet afatgjata me vlerë totale 29,551,024 lekë, ku përfshihen: llogaria 4681 “Principal Kredie”

KAPITALI

Gjendja e llogarive te Kapitalit dhe Rezervave të Shoqërisë në përfundim të periudhës është në vlerën **1,065,128,637 leke** dhe përbëhet nga **Kapitali i nënshkruar për 1,138,676,000 lekë**, **Rezerva te tjera per 13,141,057 leke** **Fitimi i pashperndare (97,642,619 , fitimi vitit ushtrimor 2020 eshte ,10 954 199 lek**

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitin 2020 Shoqëria "FRIGO FOOD" shpk ka realizuar shpenzime **lekë** nga veprimtaria e shfrytëzimit. Shpenzimet janë si më poshtë:

Mallra lendet e para dhe sherbime 737,199,979 lekë ku përfshihen llog 605 "Blerje/shpenzime mallra, sherbime" ne vlerën 814,215,414 **lekë** dhe llog 6035 "Ndryshim gjendje mall." ne vlerën 77,015,435 **lekë**.

Shpenzime të tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit 123,973,979 lekëku përfshihen: llog 604" Ble. Energi.avull.uje", llog 606 " Blerje amball

azhi" ; llog 609 " Shpenzime karburanti "; llog 6111 " Sherbim doganor "; llog 613 "Qira" ,llogaria 615" Mirëmbajtje dhe riparime", llog 616 " Sigurim "; llogaria 618 " Të tjera"; llog 626 " Shpenz.postare e telekom" , llog 6271 " Transporte per blerje "; llogaria 6272 " Transporte per shitje ", llog 6273 "shpenzim magazinimi" ,llog 634 "Taksa dhe tarifa vendore", llog 638 " Taksa doganore", llog 639 " Takse skanimi ", llog 6531 " Donacione, ndihma ", llog 654 " Shpenzime per pritje dhe perfaqesime" , llogaria 657 "Gjoha dhe demshperblime"; llog 658 " Shpenzime te tjera" dhe llogaria 666" Zbritje akorduar klienteve", 6161" Sigurim pasurie", llogaria 6181 "Ruajtje e siguri objekti", llogaria 635 " Taksa e rregjistrimit", llogaria 654 " Shpenzime per pritje dhen perfaqesime" .llog 6581 "Shpenzime kancelari".

Paga në vlerën 17,491,525, lekë ku përfshihet 641 "Pagat dhe shpërblimet e personelit"

Shpenzimet e sigurimeve shoqërore për 2,614,437 lekë ku përfshihet llog 644 " Sigurimet shoqerore dhe shendetësore".

Shpenzimet per personelin ne vleren leke ku përfshihen llog 625 "shpenzim per personel" ne vleren 149,748.86 leke dhe llog 6251 " Shpenzime te tjera per personelin" ne vleren 47,250 leke

Shpenzimet financiare përfshijnë:

Llogaria 667 "Shpenzime për interesa" **17,969,429 lekë**, llogari 668 " **Shpenzime të tjera financiare**" ne vlerën **6,545,683 lekë** , llogaria 669 " Humbje nga kembimet valutore" ne vlerën, **lekë** dhe llogaria 628 "Sherbime bankare" ne leke, llog 629 "Komisione per transferta" ne vlere leke, llog 6291 " gjoha kamata Kredie" ne vleren **1,193,781 leke**.

Shpenzimet e amortizimit ne vleren 3,118,353 leke ku përfshihet llog 6811 " amortizimi i AQ afatgjate

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin në vlerën : 2,144,117 lekë ku përfshihet llogaria 694 "Tatimi mbi fitimin"

MBI TË ARDHURAT

Shoqëria ka realizuar të ardhura në **masën 923,475,481 lekë** nga veprimtaria e shfrytëzimit ku përfshihet:

Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit në vlerën 923,475,481 lekë ku përfshihen :

Llogaria 705" Shitje mallrash" në vlerën **920,732,151 lekë** dhe llogaria 7051 "Te ardhura nga qeraja" në vlerën **2,473,330 leke**

Të ardhura të tjera ku përfshihen :

Llogaria 767 "Të ardhura nga interesat" në vlerën **lekë** dhe llogaria 769"Fitime nga kursi i kembimit "në vlerën

PËRLLOGARITJA E TATIM FITIMIT

FITIM/(HUMBJA) E USHTRIMIT	13,098,316
SHPENZIME TE PANJOHURA	1,193,781
TATIM FITIMI (15%).	2,144,117
FITIM/(HUMBJA) TATIMORE	10,954,199

PASQYRA E FLUKSIT TË PARAVE-Metoda Indirekte

Eshtë ndërtuar nga ana e jonë në përputhje me standartet kombëtare të kontabilitetit, bazuar në levizjet e mjeteve monetare të shoqërisë sipas kërkesave që ka vetë pasqyra dhe në perfundim rezulton:

Mjete monetare në fillim **2,428,733lekë**
Mjete monetare ne fund të periudhes 2,264,681 lekë
Rritja/rrenja neto e mjeteve monetare **(164,052) lekë**

Pra,ka perputhje te plote te pasqyres te fluksit monetar dhe gjendjes te aktiveve monetare te vendosura ne aktiv te bilancit.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

Eshtë plotësuar sipas kërkesave duke patur parasysh të gjitha ndryshimet e kryera midis dy periudhave ushtrimore dhe ku gjëndja e këtyre kapitaleve të vet shoqërisë në fund të periudhës paraqitet me një vlerë prej **1,065,132,676** lekë e cila paraqitet si në pasqyrën e ndryshimit të kapitaleve, po ashtu edhe në postin e kapitaleve në pasiv të bilancit 2020.

SHËNIME TË TJERA SHPJEGUESE

Ngjarje të tjera të ndodhura pas datës të bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas datës të bilancit që nuk bëhen rregullime,nuk ka.

Duke patur parasysh shënimet e mësipërme, paraqitim të gjitha aspektet, të gjendjes financiare të shoqërisë deri më 31.12.2020.

Tiranë , më 30.03.2020

Ekonomisti

Natasha KEÇI

Administratori

Fatjon XHAFFERAJ