

1. Informacion i Pergjithshem:

"UFO" Sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me Vendim Nr.4392 , date 24.05.1994 te Gjykates se Rrethit Tirane. Selia e shoqerise eshte ne Bulevardin Zogu i Pare , Ish-Pallati I Kultures " Ali Klemendi " Tirane. Kapitali i Rregjistruar i shoqerise eshte 460.000.000 leke dhe zoterohet 100 % nga Ortaku Z.Astrit Veliaj .

Veprimtaria kryesore shoqerise eshte Aktiviteti ne fushen e Arsimit te Larte.

Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare te vitit 2018 janë pergatitur në te gjitha aspektet ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Kontabilitetit (SNK) dhe ligjin Nr.9228 date 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" , i ndryshuar . Pasqyrat Financiare jane pergatitur ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlloraget me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 jane
1 Euro = 123.42 leke dhe 1 USD=107.82

Shenimet per Pasqyrat Financiare per vitin e mbyllur me 31.12.2018

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per vitin ushtrimor 2018 eshte 15 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per aktivet afatgjata Jo-materiale ,ndersa aktivet afatgjata materiale me bazen e vleren se mbetur per pjesen tjetere te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura per AA Jo-materiale deri ne 15 % te vleres fillestare dhe per ndertesat deri ne 5 % ,pajisje informatike deri ne 25 % dhe aktivet e tjera deri ne 20% te vleres se mbetur.

Gjendjet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.



Shenimet per Pasqyrat Financiare per vitin e mbyllur me 31.12.2018

2- Shenimet qe shpjegojne zerat e bilancit .

1- Mjete monetare

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke te koverturea ne leke ne datat 31 Dhjetor 2018 dhe 31 Dhjetor 2017 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2018 Ne leke	Gjendja ne 31.12.2017 Ne leke
Llogari bankare	LEK, EUR, USD	59,833,593	105,912,916
Arka ne leke	LEK, EUR,USD	5,494,854	12,700,080
Shuma		65,328,447	118,612,996

Gjendjet e llogarive konfirmohet me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tëpricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të vitit sipas BSH i cili është : EURO =123.42 leke dhe USD =107.82

Shoqëria ka llogari rrjedhese ne Alfa Bank , Raiffesisen Bank , Union Bank , Societe Generale dhe FIB .

2. Te drejta te arketueshme afatshkurtra

Kerkesat , te drejtat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel te vitit 2018 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Kliente	45,514,297	73,827,709
Kerkesa nga njesite ku ka interesa pjesemarrese	47,673,322	47,673,322
Te tjera te drejta e kerkesa	80,983,600	128,706,866
Shuma	174,171,220	250,207,897

Ne Llogarine "Kliente" jane pasqyruar shumat e paarkteuara te klienteve (studenteve) .

Ne kerkesa nga njesite ku ka interesa pjesemarrese , ne shumen prej 47.673.322 leke ka te beje me shoqerine Vokopola Energji ku shoqeria zoteron nje pjese te Kuotave te saj.

Llogarine " Te tjera te drejta dhe kerkesa " jane kerkesa ndaj "UTV Education " shpk ne shumen prej 54.770.778 leke, Tatimi fitimi paguar me teper ne shumen prej 287.085 leke , pjese tjeter eshte Paradhenie personeli , paradhenie furnitori per blerje dhe mardhenie me doganat .

3. Shpenzime te shtyra .

Shpenzimet e shtyra ne vitin 2018 paraqiten si me poshte :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Shpenzime te shtyra	75,275,672	-
Vlera neto	75,275,672	-

Shpenzime te shtyra perfaqesojne shpenzime qe u perkasin periudha te ardhshme .

Shenimet per Pasqyrat Financiare per vitin e mbyllur me 31.12.2018

4. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka dhe Ndertesa	Pajisje zyre, Inf dhe tjera	Mjete Transporti	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2018	3,685,970,857	596,206,077	71,404,284	4,353,581,218
Shtesat	414,014,577	27,554,265	5,016,220	446,585,062
Pakesimet	-	-	-	-
Kosto totale e AAM me 31.12.2018	4,099,985,433	623,760,342	76,420,504	4,800,166,280
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2018	298,701,699	320,332,904	25,832,548	644,867,150
Amortizimi ushtrimit	30,809,001	35,863,512	5,924,326	72,596,839
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2018	329,510,700	356,196,416	31,756,874	717,463,989
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2018	3,387,269,158	275,873,174	45,571,736	3,708,714,068
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2018	3,770,474,734	267,563,927	44,663,630	4,082,702,291

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit Dhjetor 2018. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston. Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renies ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

5. Detyrime afatshkurtra:

Ne detyrimet afatshkurtra ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel te vitit 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Detyrime per kredi afatshkurter	244,343,280	295,009,346
Furnitore	13,703,126	16,665,460
Sigurime Shoqerore dhe Shendetesore	7,779,655	9,271,610
TAP per tu paguar	1,927,683	2,503,565
Tatim ne Qera dhe ne Burim	2,545,912	5,653,752
TVSh per tu paguar	29,755	24,407
Debitore dhe kreditore te tjere	18,619,730	6,387,657
Personeli	26,730,308	20,349,761
Shuma	315,679,448	355,865,558

"Detyrime per kredi afat shkurter " perqesojne " Overdraftin " e mare ne Union Bank dhe FIB Bank ne monedhen e Euro per nje periudhe shkurter.

Shenimet per Pasqyrat Financiare per vitin e mbyllur me 31.12.2018

"Furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e sherbimeve dhe mallrave pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht. "Sigurimet shoqerore dhe shendetsore , TAP dhe TVSH " dhe Tatim ne Burim dhe te Personeli , jane detyrime te muajit Dhjetor 2018 te cilat jane paguar brenda Janar 2019.

6. Te ardhura te shtyra

Te ardhurat e shtyra ne vitin 2018 paraqiten si me poshte :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Te ardhura te shtyra	143,759,383	134,479,401
Vlera neto	143,759,383	134,479,401

Te ardhurat e shtyra pasqyrojne jane shumen e tarifave te studenteve , te cilat jane paguar por si te ardhura u perkasin periudhave te vitit 2019 pasi nuk eshte kryer sherbimi i mesimdhenises .

7. Hua AfatGjata

Hua Afatgjata ne vitin 2018 paraqiten si me poshte :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Hua AfatGjata		
Hua ne banka	624,921,999	472,276,724
Vlera neto	624,921,999	472,276,724

Ne fund te vitit 2018 gjendja e principalit te kredive Afatgjata (ne Euro te konvertuara me kursin e kembimit prej leke /Euro) jane ne shumen prej 624.921.999 leke nga e cila :

- 179.012.941 leke & 21.742.192 leke & 273.937.658 leke , kredi ne Societe Generale Albania ne Euro .
- 107.593.301 leke & 42.635.876 leke , kredi ne Union Bank ne Euro .

8. Kapitalet e Veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise i paraqitur ne bilanc , eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Kapitali i nenshkruar eshte 460.000.000 leke , i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 4.600.000 leke /kuota. Gjate ushtrimit kontabel te vitit 2017 nuk ka pasur ndryshime ne kapitalin themeltar. Totali i Kapitaleve te Veta te Shoqerise me 31.12.2018 eshte ne shumen prej 3.313.116.799 leke , i cili perbehet nga Kapitali i nenshkruar ne shumen prej 460.000.000 leke , Rezerva Ligjore 5.176.116 leke, Rezerva te tjera per Investime 2.649.737.163 leke dhe Fitimi neto i vitit financiar 2018 ne shumen prej 198.203.521 leke.



Shenimet per Pasqyrat Financiare per vitin e mbyllur me 31.12.2018

9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Te ardhurat		
Te ardhura nga Arsimi	1,163,356,967	1,349,361,686
Te ardhura te tjera	19,606,620	19,706,001
Vlera neto	1,182,963,587	1,369,067,687

Të ardhurat nga "Shitja e Sherbimeve ne Arsim" jane te ardhurat nga studentet per mesimdhienien dhe "Te ardhurat e tjera" jane te ardhura nga Klinika Dentare , Bari dhe Shitja e Librave . Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas Natyres se tyre. Veprimtaria e sherbimeve ne arsim eshte e perjashtuar nga TVSH-ja. Totali i shifres se afarizimit te Deklaruara ne FDP eshte 1.227.452.120 leke dhe ka nje diference prej 44.488.533 leke nga totali i te ardhurave sipas PASH , pasi gjate vitit 2018 kemi rritje ne te ardhurave te shtyra dhe faturim te shitjeve te aseteve.

10. Shpenzimet e veprimtarise kryesore.

Shpenzimet kryesore te Veprimtarise per vitin 2018 dhe 2017 jane :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Shenzimet		
Kosto e Punes	424,381,675	463,869,357
Materiale te konsumuara	27,535,847	34,843,097
Shpenzime operative dhe administrative	428,756,411	564,539,708
Amortizimi	72,596,839	52,903,479
Shuma	953,270,772	1,116,155,641

"Kosto e punes" perfaqesojne pagat e personeli , sigurime shoqerore per pedagoget.

"Materialet e konsumuara" perfaqesojne materialet per kliniket dentare , barin, librarine dhe mesim dhenien ne Universitet .

"Shpenzimet e tjera" perfaqesojne shpenzimet per Qera 121.591.813 leke , Sherbime per mesimdhienien ne shumen 154.373.000 leke , Energji ,uje dhe Nafte 28.841.371 leke , Mirembajtje dhe riparime 8.202.028 leke, Taksa lokale 13.013.774 leke, Reklama dhe Publicitet 16.162.060 leke etj.

" Amortizimi per ndertesat dhe aktivet e tjera eshte llogaritur me metoden e vleres se mbetur.



Shenimet per Pasqyrat Financiare per vitin e mbyllur me 31.12.2018

11. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurave me shpenzimet financiare per vitin 2018 dhe 2017 jane si me poshte ;

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
Shpenzime nga Kurset e kembimit	-	-
Te Ardhura nga Kurset e kembimit	45,207,683	9,690,928
Shpenzime financiare per Interesa	(41,252,931)	(37,607,779)
Shuma	3,954,752	(27,916,851)

Gjate vitit 2018 ka pasur shpenzime per interesa per te Huave dhe ardhura nga nga kurset e kembimit si rrjedhoje e luhatjeve te Euro-s nga 132.95 leke/Euro ne fillim te vitit ne 123.42 Leke /Euro ne fund te vitit.

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2018 dhe 2017 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2017
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	233,647,567	224,995,196
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	2,646,072	1,268,957
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitete dhe te Tjera te Panjohura	2,646,072	1,268,957
III PJESA E HUMBES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	236,293,639	226,264,153
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	35,444,046	33,939,623
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	198,203,521	191,055,573

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme. Tatim fitimi i paguar gjate vitit 2018 eshte ne shumen prej 17.849.450 leke dhe ne 31.12.2018 gjendja e tatimit te fitimit te mbipaguar eshte 287.085 Leke.

3- Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Ngjarje te ndodhura pas dates se miratimit te pasqyrave financiare nuk ka . Gabime materiale te ndodhura ne periudhat e meparshme kontabel, te kostatuara gjate periudhes raportuese nuk ka.

Hartoi

(SHIRINJAJA)



Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(Armanda Gjyli)

(Administrator)

"UFO" Shpk
J82025002B

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2018

Nr	Emertimi	Gjendje 31/12/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka	1,177,702,076	38,175,000	-	1,215,877,076
2	Ndertesa	2,508,268,781	375,839,577	-	2,884,108,358
3	Mjete transporti	71,404,284	5,016,220	-	76,420,504
4	Pajisje Zyre	477,827,048	26,235,632	-	504,062,680
5	Pajisje Informatike	118,379,028	1,318,633	-	119,697,661
	TOTALI	4,353,581,217	446,585,062	-	4,800,166,279

Amortizimi A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Gjendje 31/12/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka	-	-	-	-
2	Ndertesa	298,701,699	30,809,001	-	329,510,700
4	Mjete transporti	25,832,548	5,924,326	-	31,756,874
5	Pajisje Zyre	241,245,208	30,755,639	-	272,000,847
6	Pajisje Informatike	79,087,695	5,107,873	-	84,195,568
	TOTALI	644,867,150	72,596,839	-	717,463,989

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2018

Nr	Emertimi	Gjendje 31/12/2017	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2018
1	Toka	1,177,702,076	38,175,000	-	1,215,877,076
2	Ndertesa	2,209,567,083	345,030,576	-	2,554,597,659
4	Mjete transporti	45,571,736	908,106	-	44,663,630
5	Pajisje Zyre	236,581,840	4,520,007	-	232,061,833
6	Pajisje Informatike	39,291,333	3,789,240	-	35,502,093
	TOTALI	3,708,714,068	373,988,223	-	4,082,702,291



UFO Shpk
J82025002B

Lista Automjeteve te Shoqerise :

Viti 2018

Nr	TIPI	TARGA
1	WOLKSUAGEN	TR4013U
2	IVEKO	AA241HI
3	HYUNDAI	AA915HI
4	HYUNDAI	AA206JB
5	HYUNDAI	AA264AH
6	HYUNDAI	AA562FA
7	PEUGEOT	TR0586P
8	PEUGEOT	TR0612P
9	PEUGEOT	TR7591N
10	PEUGEOT	TR7593N
11	GH BENZ SPRINTER	AA567GH
12	BENZ VITO	AA686CX
13	HYUNDAI	TR 1349 S
14	HYUNDAI	AA 098 OO
15	HYUNDAI	AA 097 OO
16	HYUNDAI	AA 276 OO
17	HYUNDAI	AA 145 EU
18	HYUNDAI	AA 736 PF
19	HYUNDAI	TR5194U
20	HYUNDAI	AA680SF
21	HYUNDAI	AA389SF
22	HYUNDAI	AA681SF
23	HYUNDAI	AA390SF
24	WOLKSUAGEN	TR9723S
25	BENZ	AA809JO
26	HYUNDAI	AA356US
27	HYUNDAI	AA239US



UFO Shpk

J82025002B

Lista e kontratave te Qerave per vitin financiar 2018

Nr	Kontratat e Qerave	Periudha	Qeraja mujore			
			Euro	Dollare	All	Totale
1	Kontrata: Nr.3730 Rep dhe Nr.330 Kol , Dt.3/07/2006	20 vjet	45,000			5,805,000
2	Kontrata 1556 Rep/469kol Dt.28/03/2018	10 vjet	12,200			1,573,800
3	Kontrata 2409 Rep/1136kol Dt.06/07/2015	4 vjet	11,100			1,431,900
4	Kontrata 5660 Rep/1735/2kol Dt.11/11/2015	4 vjet	3,000			387,000
5	Kontrata: Nr.5660 Rep dhe 1735/2 Kol , dt 11/11/2015 dhe Nr.1368.Rep dhe Nr.160 Kol , dt 01/06/2002	20 vjet		4,000		444,000
6	Kontrata 1367rep/159kol dt.01/06/2002	20 vjet		4,000		444,000
	Totale		71,300	8,000	-	10,085,700

Shenim : Kontratat e Qerave jane ngarkuar ne Sistemin Informatik - " Ceshjet e mia "

Administrator

