

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 2019 janë pregatitur 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 pregatitur 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 përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet 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 kosos 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 31.12.2020 jane
1 Euro = 123.7 leke dhe 1 USD=100.84



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 2020 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 tjetër 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.



2- Shënimet që shpjegojnë zërat e bilancit .

1- Mjete monetare

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke të kovertuara në lekë në datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 janë si më poshtë:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja në 31.12.2020	Gjendja në 31.12.2019
		Në lekë	Në lekë
Llogari bankare	LEK, EUR, USD	122,382,940	67,204,037
Arka në lekë	LEK, EUR, USD	30,506,687	11,642,154
Shuma		152,889,627	78,846,191

Gjendjet e llogarive konfirmohet me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të vitit sipas BSH i cili është : EURO =123.7 lekë dhe USD =100.84

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

2. Te drejta të arketueshme afatshkurtra

Kerkesat , te drejtat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel të vitit 2020 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Kliente	101,707,422	58,713,885
Kerkesa nga njesite ku ka interesa pjesëmarrëse	47,673,322	47,673,322
Te tjera të drejta e kerkesa	126,630,252	113,711,544
Shuma	276,010,996	220,098,751

Në Llogarinë "Kliente" janë pasqyruar shumat e paarktuara të klienteve (studenteve) .

Në kerkesa nga njesite ku ka interesa pjesëmarrëse , në shumën prej 47.673.322 lekë ka të bëjë me shoqërinë Vokopola Energji ku shoqëria zoteron një pjesë të Kuotave të saj.

Llogarinë " Te tjera të drejta dhe kerkesa " janë kerkesa ndaj "UTV Education " shpk në shumën prej 86.340.557 lekë, Tatimi fitimi paguar me teper në shumën prej 4.081.483 lekë , pjesa tjetër është Paradhenie personeli , paradhenie furnitori për blerje dhe mardhenie me doganat .

3. Shpenzime të shtyra .

Shpenzimet e shtyra në vitin 2020 paraqiten si më poshtë :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Shpenzime të shtyra	143,805,535	124,760,925
Vlera neto	143,805,535	124,760,925

Shpenzime të shtyra përfaqësojnë shpenzime të veprimtarisë që u perkasin periudha të ardhshme .



4. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare te 31.12.2020 paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka dhe Ndertesat dhe Aktive te Qerave	Pajisje zyre, Inf dhe tjera	Mjete Transporti	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2020	4,308,201,398	676,239,157	76,420,504	5,060,861,059
Shtesat	164,676,242	9,723,293	1,230,000	175,629,535
Pakesimet	-	-	-	-
Kosto totale e AAM me 31.12.2020	4,472,877,640	685,962,450	77,650,504	5,236,490,594
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	475,594,223	411,484,305	40,689,600	927,768,127
Amortizimi ushtrimit	150,277,036	55,279,243	7,146,181	212,702,460
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2020	625,871,259	466,763,548	47,835,781	1,140,470,587
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2020	3,832,607,176	264,754,853	35,730,904	4,133,092,932
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	3,847,006,382	219,198,903	29,814,723	4,096,020,007

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 2020. 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. Ne AAM (Ndertesat) perfshihen edhe aktivet e qerave sipas IFRS 16 te llogaritura dhe amortizimi i tyre per vitin 2020. Vlera neto e aktiveve te qerave ne 31.12.2020 sipas IFRS 16 jane vleren prej 95.681.342 leke .

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 2020 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Detyrime per kredi afatshkurter	-	101,166,067
Furnitore	58,553,599	10,556,637
Detyrime te Qerave	98,826,605	94,548,449
Sigurime Shoqerore dhe Shendetsore	5,430,083	7,020,837
TAP per tu paguar	1,080,137	3,827,908
Tatim ne Qera dhe ne Burim	2,496,750	6,181,356
TVSh per tu paguar	-	36,033
Debitore dhe kreditore te tjere	16,067,657	30,875,730
Personeli	-	2,610,606
Shuma	182,454,831	256,823,623

"Furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e sherbimeve dhe mallrave pa u likjduar 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 Tatim ne Burim dhe te Personeli , jane detyrime te muajit Dhjetor 2020 te cilat jane paguar brenda Janar 2021.



6. Te ardhura te shtyra

Te ardhurta e shtyra ne vitin 2019 paraqiten si me poshte :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Te ardhura te shtyra	194,905,720	140,680,429
Vlera neto	194,905,720	140,680,429

Te ardhurat e shtyra pasqyrojne jane shumen e tarifave te studenteve , te cilat jane paguar por si te ardhura u perkasin periudhave te vitit 2021 pasi nuk eshte kryer sherbimi i mesimdhenises .

7. Hua AfatGjata

Hua Afatgjata ne vitin 2019 paraqiten si me poshte :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Hua AfatGjata		
Hua ne banka	696,259,722	624,921,999
Vlera neto	696,259,722	624,921,999

Ne fund te vitit 2020 gjendja e principalit te kredive Afatgjata (ne Euro te konvertuara me kursin e kembimit prej leke /Euro) jane ne shumen prej 686.362.782 leke nga e cila :

- 423.074.644 leke , kredi ne OTP Bank ,
- 263.288.138 leke , kredi ne Union Bank .

8. Kapitalet e Veta

Kapitali i rregjistruar 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 2020 nuk ka pasur ndryshime ne kapitalin themeltar.Totali i Kapitaleve te Veta te Shoqerise me 31.12.2020 eshte ne shumen prej 3.605.002.832 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 2.997.858.920 leke dhe Fitimi neto i vitit financiar 2020 ne shumen prej 141.967.797 leke.

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 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Te ardhurat		
Te ardhura nga Arsimi	1,000,593,381	1,151,544,384
Te ardhura te tjera	45,987,242	20,466,140
Vlera neto	1,046,580,623	1,172,010,524

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 , Shitja e Librave dhe Hoteleri . 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 1.100.805.915 leke dhe ka nje diference prej 54.225.291 leke nga totali i te ardhurave sipas PASH , pasi gjate vitit 2020 kemi rritje ne te ardhurave te shtyra e cila kalon ne ulje te shumes se te ardhurave te vitit 2020 (1.100.805.915 leke – 54.225.291 leke = 1.046.580.623 leke) .

10. Shpenzimet e veprimtarise kryesore.

Shpenzimet kryesore te Veprimtarise per vitin 2020 dhe 2019 jane :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Shenzimet		
Kosto e Punes	245,293,521	404,992,049
Materiale te konsumuara	15,341,360	29,870,847
Shpenzime operative dhe administrative	373,253,875	319,783,030
Amortizimi I ndertesave dhe Aktiveve te qerave	212,702,460	210,304,138
Shuma	846,591,216	964,950,064

"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 72.632.633 leke , Sherbime per mesimdhienien ne shumen 163.576.335 leke , Energji ,uje dhe Naftë 31.156.944 leke , Taksa lokale 11.387.738 leke, Reklama dhe Publicitet 19.222.703 leke, Riparime dhe Mirembajtje 9.176.118 etj.

" Amortizimi per ndertesat dhe aktivet e tjera eshte llogaritur me metoden e vleres se mbetur dhe eshte ne vleren prej 148.804.590 leke si dhe me amortizimi per aktivet e mara me qera sipas IFRS 16 ne shumen prej 61.499.548 leke .



11. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurave me shpenzimet financiare per vitin 2020 dhe 2019 jane si me poshte ;

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Shpenzime nga Kurset e kembimit	(3,492,446)	-
Te Ardhura nga Kurset e kembimit	-	11,577,337
Shpenzime financiare per Interesa	(28,538,707)	(35,456,481)
Shpenzime per interesa te llogaritura per Qerate	(898,504)	(6,217,291)
Shuma	(32,929,657)	(30,096,435)

Gjate vitit 2020 ka pasur shpenzime per interesa per te Huave dhe shpenzime nga nga kurset e kembimit si rrjedhoje e luhatjeve te Euro-s nga 121.77 leke/Euro ne fillim te vitit ne 123.7 Leke /Euro ne fund te vitit.

Bazuar ne IFRS 16 eshte llogaritur interesi per detyrimet e qerave qe eshte ne shumen prej 898.504 leke.

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 dhe 2019 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	167,059,751	176,964,025
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	219,941	3,341,236
1 Amortizime te normave fiskale	-	-
2 Shpenzime pritje e dhurime te kufirit tatimor	-	1,300,000
3 Gjoha, penalitete dhe te tjera te Panjohura	219,941	2,041,236
III PJESA E HUMBES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	167,279,692	180,305,261
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	25,091,954	27,045,789
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	141,967,797	149,918,236

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme. Tatim fitimi i paguar gjate vitit 2020 dhe bashke me gjendjen ne 31.12.2019 eshte ne shumen prej 29.173.437 leke dhe ne 31.12.2020 gjendja e tatimit te fitimit te mbipaguar eshte 4.081.483 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.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Hartoi

(Shirud Zaje)



Armand Gjyli
(Administrator)