

Emertimi dhe Forma ligjore

NIPT -i

Adresa e Selise

Data e krijimit

Nr. i Regjistrimit Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

UPTC shpk

L71927015A

Shetitroja e Palmave Lushnje

Sherbime të Turizimit Dentar

PASQYRAT FINANCIARE

(Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.2 të Përmirësuar dhe
Ligjit Nr. 9228 Datë 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2022

Pasqyra Financiare janë individuale
Pasqyra Financiare janë të konsoliduara
Pasqyra Financiare janë të shprehura në
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në

PO

JO

ALL

ALL

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2022

Deri

31.12.2022

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare

23.02.2023

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Shënime të shpjegueshme në këtë pjesë kanë të bëjnë me shprehjet e përdorura në kërkesat e informimit. Plotesimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabel
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar: Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF: Mbi bazen e konceptit te materialitetit. (SKK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet, detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuese eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.
 5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 6. Besueshmيريا per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikeri
 - Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
 - Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
 - Parimin e maturise pa optimizem te teperuar, pa nen e mbivleresim te qellimshem
 - Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
 - Parimin e qendrueshmيريا per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasueshmيريا duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabel

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare. (SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5:)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit. (SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5:)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A Agj. M. metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht:

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

B Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1 Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	Leke				564,664
2	BKT	Euro		102392.8	114.23	11,696,353
3						
4						0
			Totali			12,261,017

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
	Totali			0

2 Investime

2	Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit			
3	<u>Të drejta të arkëtueshme</u>		333,291	
3.1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit			
	Kliente për mallra, produkte e shërbime			
>	Fatura të pa likuiduara nën një vit		333,291	
>	Fatura të pa likuiduara mbi një vit			
>	Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve			
	<u>Inventari i klienteve bashkangjitur</u>			
3.2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit			
>	Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit			
3.3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse			
>	Shoqëria nuk të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse			
3.4	<u>Të tjera</u>		333,291	
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore			
>	Parapagime të dhëna për qerane e ambientit		0	
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitoare)			
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitoare)			
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitoare)			
>	Shteti- TVSH për tu marrë		333,291	
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer			
>	Tatimi në burim (teprica debitoare)			
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitoare)			
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë			
>	Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitoare)			
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitoare)			
>	Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitoare)			
>	Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)			
3.5	Kapital i nënshkruar i papaguar			
>	Kapital i nënshkruar gjithsej			
>	Kapital i nënshkruar i paguar			
4	<u>Inventarët</u>		0	
4.1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme			
>	Materiale ndihmës			
>	Lëndë djegëse			
>	Pjesë ndërrimi			
>	Materiale ambalazhimi			
>	Materiale të tjera		0	
>	Inventari i imët dhe ambalazhet		4,562,585	
>	Zhvlerësimi i materialeve të para			
>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera			
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>			
4.2	Prodime në proces dhe gjysëmprodukte			
>	Prodimi në proces			
>	Punime në proces			
>	Shërbime në proces			
>	Zhvlerësimi i prodimeve në proces			
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>			
4.3	Produkte të gatshme			
>	Produkte të ndërmjetëm			
>	Produkte të gatshëm			
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë			
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm			
	<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>			
4.4	Mallra			
>	Mallra			
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje			

Inventari mallrave bashkangjitur

4.5	II	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	
		<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	
	7	<u>Aktivitet financiar</u>	
7		<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	
	8	Aktive materiale	
8		<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8		<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa			0			
	Implante e makiner	30,579,044	4,123,620	26,455,424			
	Të tjera Ins. pajisje	4,623,380	397,085	4,226,295			
	Shuma	35,202,424	4,520,705	30,681,719	0	0	0

		Aktivitet e blera gjate vitit	
		Aktivitet kontribut i ortakëve ne kapitalin e shoqërisë gjate vitit	
		Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	
	III	<u>DETYRIMET DHE KAPITALI</u>	
	13	<u>Detyrime afatshkurtra:</u>	
13.1		<i>Titujt e huamarrjes</i>	
13.4		<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
		<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
		<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
	>	Të drejta detyrime ndaj njësisë ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8		<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	1,572,875
	>	Paga dhe shpërblime	0
	>	Paradhënie për punonjësit	
	>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1,572,875
	>	Organizma të tjera shoqërore	
	>	Detyrime të tjera	
13.9		<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	2,367,713
	>	Akciza	
	>	Tatim mbi të ardhurat personale	408,541
	>	Tatime të tjera për punonjësit	
	>	Tatim mbi fitimin	1,884,044
	>	Shteti- TVSh për t'u paguar	
	>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)	
	>	Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
	>	Tatimi në burim	75,128
13.10		<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	27,067,287
	>	Dividendë për t'u paguar	
17.1	17	<u>Detyrime afatgjata:</u>	
		<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	>	Huamarrje afatgjata	
	>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	>	Hua të marra	0
	>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	>	Derivatët dhe instrumentet financiare	
	22	<u>Kapitali dhe Rezervat</u>	
	23	<u>Kapitali i Nënshkruar</u>	1,000
	24	<u>Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	25	<u>Rezerva rivlerësimi</u>	
	26	<u>Rezerva të tjera</u>	
26.1		<i>Rezerva ligjore</i>	

26.2
26.3

	Rezerva statutore	
	Rezerva të tjera	0
27	Fitimi i pashpërndarë	
28	Fitim / Humbja e Vitit	18,487,550

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	Te ardhurat perbehen	289,927,175
•	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	289,927,175
•	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	
•	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar	
•	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	
	Shpenzimet perbehen nga	-268,384,997
•	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	-169,190,055
•	Shpenzime të personelit	-56,026,359
•	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-4,141,022
•	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	-39,027,561
•	Shpenzime financiare	0
10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar	18,277,941
	• Fitimi i ushtrimit	21,542,178
	• Shpenzime te pa zbriteshme	
	• Fitimi para tatimit	21,542,178
	• Tatimi mbi fitimin	3,264,237

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

REFERENCA

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	
2	Blerjet brenda vendit	
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	185,094,293
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	185,094,293
	Nga kjo	
1	Aktiva Afat Gjate Materiale	Minus -14,690,562
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus -1,213,676
3	Referenca	Minus
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus
5	Te tjera	Minus
6	Te tjera	Minus
	Shuma e blerjeve ne shpenzime	169,190,055
	Pakesimi i gjendjes se magazines	
	Totali ne shpenzime	169,190,055
	Shpenzimet sipas Pasqyres se peromances (PASH)	
1	Materiale te konsumuara	-169,190,055
2	Shpenzime te tjera	xxx
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve	
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	
	Shuma (1 + 2 - 2a)	-169,190,055
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	2,500,992
Ne fluksin monetar kane ndikuar	
Pozitivisht :	
Fitimi para tatimit	21,751,787

Amortizimin	4,141,022
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie në tepricën e detyrimeve ,per tu paguar	9,712,591
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	35,605,400
dhe Negativisht :	
Rritje/renie në tepricën e kërkesave të arketueshme	-2,470,802
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-14,690,562
Rritje/renie në tepricën e detyrimeve ,per tu paguar	-8,684,009
Parapagime dhe shpenzime të shtyra	
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-25,845,373
Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2021	12,261,019

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	18,487,550
• Fitimi që bartet në vitin e ardhshëm	18,487,550
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivlerësime	

C

Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëpareshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

Eleda Dhima

Uarda Lico

