

PLANET Sh.p.k

Pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

Përmbajtja	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	1
PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	2
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	3
PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE	4
1. Informacion i pergjithshem.....	5
2. Permbledhje e politikave kryesore kontabel.....	5
3. Politikat kontabel	6
4. Mjete monetare.....	9
5. Llogari te arketueshme	10
6. Llogari te tjera te arketueshme.....	10
7. Aktive afatgjata materiale	11
8. Hua afatshkurtra.....	11
9. Llogari të pagueshme tregtare	11
10. Detyrime tatimore	12
11. Te tjera detyrime.....	12
12. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	12
13. Te tjera shpenzime	13
14. Shpenzime personeli.....	13
15. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	13
16. Angazhime dhe pasiguri	13
17. Ngjarje te mepasshme.....	13

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
Më 31 dhjetor 2016

	Shënime	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	1,238,407	6,852,145
Llogari të arkëtueshme tregtare	5	20,655,115	406,966
Të tjera llogari të arkëtueshme	6	3,261,404	690,059
Inventari		-	27,704
Total Aktive Afatshkurtra		25,154,926	7,976,874
Aktivët afatgjatë			
Aktive afatgjatë materiale	7	475,955	627,924
Total aktive afatgjatë		475,955	627,924
Total Aktive		25,630,881	8,604,798
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Hua afatshkurtra	8	1,478,118	-
Llogari të pagueshme tregtare	9	18,191,191	1,768,556
Detyrime tatimore	10	74,784	35,557
Të tjera detyrime	11	110,528	2,273,778
Total Detyrime afatshkurtra		19,854,621	4,077,891
Detyrime afatgjatë		-	-
Total Detyrime afatgjatë		-	-
Totali i detyrimeve		19,854,621	4,077,891
Kapitali			
Kapitali i nënshkruar		100,000	100,000
Fitime të mbartura		4,426,905	4,388,309
Fitimi i ushtrimit		1,249,355	38,598
Total kapitali themeltar		5,776,260	4,526,907
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		25,630,881	8,604,798

Këto pasqyra financiare dhe shënimet shoqëruese nga 1 deri në 17, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare, janë aprovuar nga drejtimi dhe nëshkruar në emër të tij me 21 Mars 2017 nga:

Administrator

Eneda Kosta

myPlanet
travel & tours
K51810504P

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

	Shenime	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	12	4,061,326	2,751,717
Te ardhura të tjera të shfrytëzimit	12	89,778	(603,447)
Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme	13	(1,260,970)	(556,125)
Lenda e pare dhe materiale të			
1) konsumueshme		-	-
2) Te tjera shpenzime		(1,260,970)	(556,125)
Shpenzime të personelit	14	(1,144,510)	(1,521,768)
1) Paga dhe shperblime		(980,728)	(1,304,000)
Shpenzime të sigurimeve			
shoqërore/shendetsore (paraqitur vecmas			
2) nga shpenzimet për pension)		(163,782)	(217,768)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	7	(151,969)	(38,820)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	13	(38,829)	-
Te ardhura të tjera		-	-
Zhvlerësim i aktiveve financiare dhe investimeve të mbajtura si aktive afatshkurtra		-	-
Shpenzime financiare		-	14,195
1) Shpenzime të tjera financiare		-	14,195
Fitimi/(humbja) para tatimit		1,554,826	45,752
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	15	(305,471)	(7,154)
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(305,471)	-7,154
Fitimi/(humbja) e vitit	16	1,249,355	38,598
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin	16	1,249,355	38,598

Shënimet shoqëruese mbi pasqyrat financiare nga 1 në 17 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

	Kapitali i nënshkruar	Fitim/Humbja e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni më 1 janar 2015	100,000	4,388,309		4,488,309
Fitimi / Humbja e vitit			38,598	38,598
Transferim ne fitime te mbartura		-	-	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2015	100,000	4,388,309	38,598	4,526,907
Fitimi / Humbja e vitit			1,249,355	1,249,355
Transferim ne fitime te mbartura		38,598	(38,598)	-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2016	100,000	4,426,907	1,249,355	5,776,260

Shënimet shoqëruese mbi pasqyrat financiare nga 1 në 17 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E FLUKSEVE TE MJETEVE MONETARE

Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2016

Shenime	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitim / Humbja e vitit	1,249,355	38,598
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare	(89,778)	-
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	151,969	38,820
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(22,819,494)	(547,612)
Rënie/(rritje) në inventarë	27,704	(27,704)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	14,298,610	(1,703,152)
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	(7,181,634)	(2,201,050)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-	(239,003)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-	(239,003)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Hua të arkëtuara	1,478,118	-
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	1,478,118	-
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	(5,703,516)	(2,440,053)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	6,852,145	9,292,198
<i>Efekt i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>	89,778	-
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1,238,407	6,852,145
4		

Shënimet shoqëruese mbi pasqyrat financiare nga 1 në 17 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqëria Planet Sh.p.k. (me poshte referuar si "Shoqëria") është regjistruar me Vendim Gjykatë të rrethit Tiranë Nr. 33609 me datë 02 Qershor 2005 dhe pranë Degës së Tatimeve dhe Taksave Tiranë me NIPT K51810504P. Shoqëria zotërohet nga ortaket Eneda Kosta dhe Armida Kosta me pjesëmarrje përkatesisht 50% secili në kapitalin e Shoqërisë.

Me 31 dhjetor 2016, vlera e kapitalit themeltar, është 100,000 Leke, e ndarë në 2 kuota me vlerë nominale 50,000 Leke për kuota.

Veprimtaria e Shoqërisë rregullohet në përputhje me dispozitat përkatese të Ligjit 9901, datë 14 prill 2008, "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare", si dhe nga akti i themelimit dhe statuti i saj. Objekti kryesor i aktivitetit të Shoqërisë është: Veprimtari në fushën e shërbimeve si agjensi detare, udhëtimesh, transport udhëtarësh, shitje biletash, agjensi imobilare, shitje blerjeje, dhënie me qira si dhe vlerësim të pasurive të tundshme dhe të patundshme. Agjensi udhëtimesh Turistike, transport turistik të udhëtarëve, guide turistike, etj.

Administratori i Shoqërisë është Znj. Eneda Kosta
Selia kryesore e Shoqërisë ndodhet në Sheshi Skenderbej, Pallati Kulturës, kati 1re.
Numri i punonjësve të Shoqërisë me 31 dhjetor 2016 është 5 (31 dhjetor 2015: 2).

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

2.1 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) të shpallura me datë 15 qershor 2006, të përmirësuara dhe të detyrueshme për zbatim për pasqyrat financiare që përgatiten pas 01 janar 2015, në përputhje me Ligjin 9228, datë 29 prill 2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" të ndryshuar, me ligjin 9477, datë 9 shkurt 2006.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike me përjashtim të rasteve kur përcaktohet ndryshe, nëse ka të tilla.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Keto pasqyra financiare janë prezantuar në Leke, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabel të Shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varesi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

3. POLITIKAT KONTABEL

Politikat kontabel te meposhtme jane aplikuar ne menyre konsistente gjate periudhes per te cilen jane pergatitur keto pasqyra financiare te ndermjetme, perveç rasteve kur specifikohet ndryshe.

3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e bilancit. Fitimi ose humbja nga kembimi ne zera monetare eshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe te huaj ne monedhen funksionale me kurse te ndryshme kembimi ne datat e kembimit. Te drejtat dhe detyrimet jomonetare te paraqitura ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembehene ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit te perdorura ne konvertimin e aseteve dhe detyrimeve monetare me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 jane:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Leke/Euro	135.23	137.28
Leke/Dollare Amerikan	128.17	125.79

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiare joderivative perbehen nga llogari te arketueshme, mjete monetare dhe llogari te pagueshme dhe qeraja financiare.

Instrumentat financiare joderivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto transaksioni qe lidhet me to, perveç siç pershkruhet me poshte. Per instrumentat e mbajtur me vlere te drejte nepermjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojne ne shpenzime dhe te ardhura. Ne vijim te njohjes fillestare instrumentat financiar joderivative maten siç pershkruhet me poshte.

Nje instrument financiar njihet nese Shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojne te drejtat kontraktuale te Shoqerise mbi flukset e parase se aktivitetet financiar ose kur Shoqeria transferon aktivitetet financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe perfitimet thelbesore te aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen Shoqeria angazhohet te bleje apo te shese aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nese detyrimet kontraktuale te Shoqerise skadojne, shfuqizohen ose anulohen.

Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase (mjetet monetare) perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat. Per qellime te pasqyres se fluksit te parase, paraja dhe ekuivalentet e saj perfshijne llogarite rrjedhese dhe parane e gatshme ne arke.

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.2 Instrumentat financiarë (vazhdim)

Llogari të arketueshme

Llogaritë e arketueshme (kerkesat e arketueshme) njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe me pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e aktiveve të arketueshme llogaritet kur ka të dhëna 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, mospagesa ose pagesa të vonuara konsiderohen tregues që llogaritë e arketueshme të zhvlerësohen. Shuma e provigjonit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe me pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Qeraja financiare

Qeraja financiare paraqitet me vlerën e tyre të drejte dhe me pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Te tjera

Instrumenta të tjera joderivative maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

3.3 Aktive afatgjata materiale

Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivitetit. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetegjatesi të ndryshme, ato kontabilizohen si zera të ndryshme (komponentet me të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë të një zeri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabel të atij zeri nëse është e mundur që Shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzime kur ato ndodhin.

Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke marrë për bazë jetën e dobishme të aktivitetit duke filluar nga dita kur ai është i gatshëm për përdorim. Toka nuk amortizohet.

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi. Metodatat e amortizimit dhe përqindjet perkatese sipas grupeve të aktiveve afatgjata për periudhën aktual janë si më poshtë:

Mjete transporti	20% mbi vlerën kontabel neto
Instalime teknike	20% mbi vlerën kontabel neto
Pajisje informatike	25% mbi vlerën kontabel neto
Mobilje dhe pajisje zyre	20% mbi vlerën kontabel neto

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.3 Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

Cregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëhere kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3.4 Zhvleresimi

Aktivet financiare

Nje aktiv financiar konsiderohet i zhvleresuar nese ka te dhena objektive qe tregojne se nje apo disa ngjarje kane efekte negative ne flukset e ardhshme qe parashikohet te burojne nga aktivi.

Nje zhvleresim ne lidhje me aktivin financiar, te matur me kosto te amortizuar, llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase, te skontuara me normen efektive te interesit.

Aktivet financiare te rendesishme individualisht testohen per zhvleresim ne menyre individuale. Aktivet e tjera financiare vleresohen ne menyre te grupuar, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te riskut kreditor. Te gjitha humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me nje aktiv financiar te disponueshem per shitje i njohur me pare ne kapital, transferohet ne shpenzime.

Nje humbje nga zhvleresimi rimerret nese rimarrja mund te lidhet objektivisht me nje ngjarje te ndodhur pas njohjes se humbjes nga zhvleresimi. Per aktivet financiare te matura me kosto te amortizuar, rimarrja njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Aktivet jofinanciare

Vlera e mbetur e aktiveve jofinanciare te Shoqerise, rishikohet ne çdo date raportimi per te percaktuar nese ka te dhena per zhvleresim. Nese ka te dhena te tilla atehere vleresohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Nje humbje nga zhvleresimi njihet nese vlera e mbetur e nje aktivi tejkalon vleren e tij te rikuperueshme. Humbjet nga zhvleresimi njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 Provigjonet

Nje provigjon njihet nese, si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar, Shoqeria ka nje detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund te vleresohet ne menyre te besueshme dhe do te kerkoje flukse dalese parash per shlyerjen e tij. Provigjonet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme te ardhshme te parase me nje norme skontimi qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase dhe per risqet qe lidhen me detyrimin ne fjale.

3.6 Njohja e te ardhurave

Te ardhurat jane flukset hyrese bruto te perfitimeve ekonomike lindur ne rrjedhen normale te aktiviteve te Shoqerise qe rezultojne ne rritje te kapitalit neto gjate periudhes dhe nuk perfshijne rritjet e kapitalit neto ne saje te kontributeve te ortakeve. Te ardhurat perfshijne vleren e drejte te shumes se arketuar apo te arketueshme nga shitja e mallrave dhe sherbimeve ne rrjedhen normale te aktiviteve te Shoqerise. Te ardhurat nuk perfshijne tatimin e vleres se shtuar, kthimet, rabatet dhe zbritjet, nese ka.

Te ardhurat nga sherbimet e ofruara njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne varesi te fazes se perfundimit te transaksionit ne daten e raportimit. Asnje e ardhur nuk njihet nese ka pasiguri te larte lidhur me kryerjen e pageses dhe kostove perkatese.

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.6 Njohja e te ardhurave (vazhdim)

Te ardhurat nga komisionet e shitjes se biletave te transportit nderkombetar

Shoqëria siguron te ardhura nga sherbimet qe jep ne lidhje me shitjen e biletave te transportit nderkombetar. Gjithashtu te ardhura te tjera qe Shoqëria siguron jane nga shitja e paketave per udhëtimet charter si dhe te ardhurat te tjera te ndryshme, etj. E ardhura perbehet nga komisioni apo cmimi i marre per sherbimin e kryer.

3.7 Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare perfshijne fitimet nga kursi i kembimit qe njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si dhe te ardhura te tjera nga interesat e llogarive rrjedhese apo depozitave. Shpenzimet financiare perfshijne shpenzimet e interesit per qerane financiare, humbjet nga kursi i kembimit, ndryshimet ne vleren e drejte te aktiveve financiare te mbajtura me vlere te drejte nepermjet llogarise fitim/humbje, dhe humbjet nga zhvleresimi i aktiveve financiare.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital. Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2016 është 15% (2015: 15%).

4. MJETE MONETARE

Mjetet monetare përfaqësojnë llogaritë rrjedhëse qe Shoqëria ka me bankat në Shqipëri si dhe paraja ne arke ne valute dhe ne monedhe vendase. Më poshtë po ju japim një detajim të llogarive me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Para ne bankë ne monedhe te huaj	14,620	6,740,431
Para ne bankë ne monedhe vendase	1,218,088	17,829
Para ne arke ne monedhe te huaj	5,699	91,949
Para ne arke ne monedhe vendase	-	1,936
Totali	1,238,407	6,852,145

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

5. LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogarite e arketueshme perbehen nga vlerat e te drejtave ndaj klienteve te Shoqerise te cilet nuk kane shlyer ende detyrimin deri ne daten e ndertimit te pasqyrave financiare. Me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 detajimet persa i perket klienteve me te medhenj paraqiten si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Sicred	-	36,585
Salus Tirana sha	-	370,381
Spirit Travel & Tours	20,691,087	-
Fatmir Bregasi	30,411	-
Suart SHPK	124,439	-
Kliente refund	(190,821)	-
Totali	<u>20,655,115</u>	<u>406,966</u>

6. LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME

Llogari te tjera te arketueshme perfshijne TVSH-ne e akumuluar nga blerjet brenda vendit pasi shoqeria nuk e krediton ate duke qene se shitjet i ka furnizime me nje norme TVSH prej 0 % si dhe te drejta dhe detyrime ndaj te treteve. Balancat e tyre me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 paraqiten si me poshte:

Të tjera llogari të arketueshme	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Tatim mbi fitimin	-	152,533
TVSH e zbritshme	556,804	537,526
Deposita IATA	2,704,600	-
Total	<u>3,261,404</u>	<u>690,059</u>

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

7. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivitet afatgjata materiale me 31 dhjetor 2016 perbehen si me poshte:

	Mjete Transporti	Pajisje informatike	Mobilje dhe orendi	Totali
Kosto				
Gjendja më 31 Dhjetor 2015	94,580	544,339	27,825	666,744
Shtesa	-	-	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-
Gjëndja më 31 Dhjetor 2016	94,580	544,339	27,825	666,744
Amortizimi i akumuluar				
Gjendja më 31 Dhjetor 2015	(18,916)	(16,658)	(3,246)	(38,820)
Amortizimi i vitit	(15,133)	(131,920)	(4,916)	(151,969)
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-
Gjëndja më 31 Dhjetor 2016	(34,049)	(148,578)	(8,162)	(190,789)
Vlera neto kontabël				
Gjendja më 31 Dhjetor 2015	75,664	527,681	24,579	627,924
Gjendja më 31 Dhjetor 2016	60,531	395,761	19,663	475,955

8. HUA AFATSHKURTRA

Llogaria hua afatshkurtra perfshin llogarine e kartes se kreditit e cila me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 perbehen si me poshte:

	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Karta Krediti	1,478,118	-
Total	1,478,118	-

9. LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE

Te pagueshme ndaj furnitoreve perbehet nga vlera e paguar per sherbimet, mallrat, qerate, etj. por te papaguara ende ne fund te periudhes. Nje detajim me i hollesisem i llogarive te pagueshme me kryesore jepet ne shenimin me poshte.

Te pagueshme	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Adria Ferries	-	696,572
Venturies Ferries	-	414,923
IFLY	14,363,939	205,932
IATA	141,941	304,249
Spirit Travel & Tours	3,363,398	-
Te tjere	321,913	146,880
Total	18,191,191	1,768,556

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

10. DETYRIME TATIMORE

Llogaria e detyrimeve tatimore me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 perbehen si me poshte:

Detyrime tatimore	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	42,331	28,457
Tatim mbi te ardhurat personale	-	2,600
Tatim fitimi	32,453	-
Tatim ne burim	-	4,500
Total	74,784	35,557

11. TE TJERA DETYRIME

Llogaria e te tjera detyrime paraqesin detyrimet ndaj punonjesve me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 perbehen si me poshte:

Të tjera detyrime	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Paga e shperblime	99,304	-
Kreditore te tjere	11,224	2,273,778
Total	110,528	2,273,778

12. TE ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per vitin e mbyllur 2015 dhe 2016 paraqiten si me poshte:

Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	31 dhjetor 2016	31 dhjetor 2015
Te ardhura nga shitja	4,061,326	2,751,717
Fitim/(Humbje) nga kembime valutore	89,778	(603,447)
Total	4,151,104	2,148,270

dhjetor 31, 2016

Rakordimi i te ardhurave me FDP-ne

Qarkullim i tatueshem	223,541,442
Vlera e biletave te shitura	(194,454,857)
Shpenzime te rifaturuara	(24,845,703)
Fitime nga kursi I kembimit	(89,778)
Shuma e qarkullimit e korrektuar	4,151,104
Sipas Kontabilitetit	4,151,104
Diferenca	-

PLANET SH.P.K.
SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2016

(Vlerat janë të shprehura në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

13. TE TJERA SHPENZIME

Te tjera shpenzime per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2016 dhe 31 dhjetor 2015 perbehen si me poshte:

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Siguracione	242,855	-
Taksa e regjistrimit	127,383	-
Taksa dhe tarifa vendore	119,523	31,020
Qira per zyra	61,375	360,000
Sherbime komisione bankare	52,965	31,816
Shpenzime te tjera	695,698	133,289
Total	<u>1,299,799</u>	<u>556,125</u>

14. SHPENZIME PERSONELI

	<u>31 dhjetor 2016</u>	<u>31 dhjetor 2015</u>
Shpenzime per personelin		
Paga dhe shperblime	980,728	1,304,000
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore (paraqitur vecmas nga shpenzimet per pension)	163,782	217,768
Total	<u>1,144,510</u>	<u>1,521,768</u>

15. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Ne perputhje me ligjet tatimore shqiptare, norma e aplikueshme per tatimin mbi fitimin per periudhen 2016 eshte 15% (31 dhjetor 2015: 15%)

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit, por te ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar per qellime tatimi jane vetedeklarime deri ne momentin qe autoritetet tatimore shqyrtojne deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe leshojne vleresimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare jane objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Shoqeria per vitin 2016 rezulton me fitim si per qellime kontabile ashtu dhe per qellime fiskale. Nje rikonsilim i tatim fitimit paraqitet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2016</u>	<u>31 Dhjetor 2015</u>
Fitimi para tatimit	1,554,826	45,752
Shpenzime te panjohura	481,647	1,943
Fitimi para tatimit (perfshire shpenzimet e panjohura)	2,036,473	47,695
Fitimi para tatimit	2,036,473	47,695
Tatim fitimi 15%	305,471	7,154
Fitimi Neto	<u>1,249,355</u>	<u>38,598</u>

16. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjate aktivitetit te saj te zakonshem, Shoqeria mund te perfshihet ne pretendime apo veprime te ndryshme ligjore nga pale te treta. Me 31 dhjetor 2016, Shoqeria nuk ka çeshtje te cilat do te kene efekte negative ne pozicionin financiar te Shoqeria ose ndryshime ne aktivet neto te saj. Gjithashtu, me 31 dhjetor 2016, Shoqeria nuk ka angazhime kapitale te kontraktuara por ende te papaguara.

17. NGJARJE TE MEPASSHME

Nuk ka asnje ngjarje te mepasshme pas dates se raportimit e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare.