Tema Retail Al Shpk

Raporti i Audituesit të Pavarur dhe Pasqyrat Financiare

për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2013

BAKER TILLY
ALBANIA
Rr. Themistokli Germenji,
No. 2, Ambasador 1,
3rd floor, Tirana, Albania
Tel: +355 4 223 2726
www.bakertillyalbania.com

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Raport mbi Pasqyrat Financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të Tema Retail Al. shpk. që përfshijnë pasqyrën e gjëndjes financiare më 31 Dhjetor 2013, pasqyrën e të ardhurave, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve monetare për vitin e mbyllur në këtë datë si dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabile dhe shënime të tjera shpjeguese.

Përgjegjësia e Drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi i Shoqërisë është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brëndshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare pa gabime materiale, qoftë nga mashtrime apo pasaktësira; përzgjedhjen dhe aplikimin e politikave të duhura kontabël dhe bërjen e vlerësimeve kontabël që janë të përshtatshme për rrethanat.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar mbi auditimin tonë. Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin me qëllim që të përftojmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë gabime materiale.

Auditimi përfshin proçedura për të marrë evidencë auditimi për vlerat dhe paraqitjet në pasqyrat financiare. Proçedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, përfshirë dhe vlerësimin e riskut të egzistencës së gabimeve materiale në pasqyrat financiare, qofshin rezultat i mashtrimeve apo pasaktësira. Në bërjen e këtyre vlerësimeve, audituesi konsideron kontrollin e brëndshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinioni mbi efektivitetin e kontrollit të brëndshëm të shoqërisë. Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin për përshtatshmërinë e parimeve kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kryesore të bëra nga drejtuesit, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidencat e auditimit që kemi marrë ofrojnë baza të arsyeshme për dhënien e opinionit të auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tonë pasqyrat financiare të Tema Retail Al. shpk. paraqesin në mënyrë të sinqertë në të gjitha aspektet materiale gjëndjen financiare të shoqërisë më 31 Dhjetor 2013, rezultatin financiar dhe flukset monetare për vitin e mbyllur në këtë datë në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Baker Tilly Albania shpk.

Elton Haxhi
Ekspert Kontabel i Regjistruar

Tiranë
25 Prill 2014

BAKER TILLY ALBANIA SHPK
K91721010Q

BAKER TILLY
ALBANIA
Rr. Themistokli Germenji,
No. 2, Ambasador 1,
3rd floor, Tirana, Albania
Tel: +355 4 223 2726
www.bakertillyalbania.com

Per: TEMA RETAIL AL shpk

Ne jemi emeruar nga shoqeria juaj, TEMA RETAIL AL shpk. per te audituar pasqyrat financiare te vitit mbyllur ne 31 Dhjetor 2013. Nepermjet kesaj letre ju njoftojme se deri ne daten e sotme akoma nuk kemi perfunduar te gjithe procedurat e auditimit te kerkuara nga Standartet Nderkombetare te Auditimit, dhe si rrjedhim raporti perfundimtar do te jepet pas perfundit te tyre.

Me respekt,

P.

Elton Haxhi

Administrator - Ekspert Kontabel i Regjistruar

BAKER TILLY ALBANIA
SHPK
K91721010Q

Tirane, ne 29 Mars 2014

PERMBAJTJA:

PASQYRA E GJENDJES FINANCIARE 1
PASQYRA E TE ARDHURAVE 2
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE 3
PASQYRA E LEVIZJEVE NE KAPITAL 4

1. **Informacion i pergjithshem** **5**
2. **Permbledhje e politikave te rendesishme kontabile** **5**
3. **Aktivet afatgjate materiale** **9**
4. **Mjete monetare** **10**
5. **Inventari** **10**
6. **Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme** **10**
7. **Parapagim/ (Detyrime) per tatim fitimin** **10**
8. **Furnitore dhe detyrime te tjera** **11**
9. **Provizion per shpenzime** **11**
10. **Kapitali i nenshkruar** **12**
11. **Shpenzime per punonjesit** **12**
12. **Shpenzime te pergjithshme administrative** **12**
13. **Shpenzime te tjera** **12**
14. **Fitim/(Humbje) nga kembimet valutore** **13**
15. **Tatim fitimi** **13**
16. **Ngjarje te tjera pas dates bilancit** **13**

TEMA RETAIL AL
Sh. p. k.
NUIS L 01508008 R
Autostrada Tr - Dr Km.8 City Park Kati 2 Tirane Albania

PASQYRA E GJENDJES FINANCIARE

(Gjithe vlerat ne Leke)

	Shenime	31 Dhjetor 2013	2012
AKTIVI			
Aktive afatgjata materiale	3	194.985.319	150.969.808
Totali i aktiveve afatgjate		**194.985.319**	**150.969.808**
Mjete monetare	4	115.622.918	58.254.955
Inventari	5	126.780.534	81.883.049
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	6	1.419.640	4.072.585
Parapagim tatim fitimi	7	-	375.207
Totali i aktiveve afatshkurter		**243.823.091**	**144.585.796**
TOTALI I AKTIVEVE		**438.808.410**	**295.555.604**
KAPITALI DHE DETYRIMET			
Furnitore dhe detyrime te tjera	8	60.768.380	94.639.802
Detyrime per tatim fitimi	7	8.369.054	-
Provizione per shpenzime	9	1.099.986	1.230.995
		70.237.420	**95.870.797**
Total i detyrimeve		**70.237.420**	**95.870.797**
Kapitali i nenshkruar	11	50.000.000	50.000.000
Fitime te mbartura		313.570.990	146.470.870
Rezerva ligjore		5.000.000	3.213.937
Kapitalet e veta		**368.570.990**	**199.684.807**
TOTALI I KAPITALIT DHE DETYRIMEVE		**438.808.410**	**295.555.604**

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese nga faqja 1 deri 12 jane firmosur dhe miratuar me 29 Mars 2014 nga:

Administrator
Muhammet Mazlum Yildirim

Shefe Finance
Majlinda Risilia

TEMA RETAIL AL Sh. p. k. NUIS L 01508008 R — Adresa: Autostrada Tr - Dr Km.8 City Park Kati 2 Tirane Albania

PASQYRA E TE ARDHURAVE

(Gjithe vlerat ne Leke)

	Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	2012
Te ardhura nga shitjet		896.463.150	726.277.655
Kosto e mallrave te shitur		(490.635.142)	(421.546.010)
Totali i te ardhurave		**405.828.008**	**304.731.645**
Shpenzime per punonjesit	12	56.478.332	51.500.395
Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	13	137.901.246	134.218.384
Shpenzime te tjera	14	6.115.991	5.115.359
Provizione per shpenzime	9	-	876.905
Amortizimi		15.234.449	15.781.403
Totali i shpenzimeve		**215.730.018**	**207.492.446**
Fitimi nga aktiviteti kryesor		**190.097.990**	**97.239.199**
Rimarrje provizionesh		131.009	-
Te ardhura / (shpenzime) te tjera		223.206	-
Fitime/(Humbje) nga konvertimi	15	(2.135.893)	(1.672.977)
Totali i shpenzimeve financiare		**(1.781.678)**	**(1.672.977)**
Fitimi perpara tatimit		**188.316.312**	**95.566.222**
Tatim fitimi	16	(19.430.129)	(10.160.149)
Fitimi neto i vitit ushtrimor		**168.886.183**	**85.406.073**

Shenimet shpjeguese nga faqja 5 ne 12jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

(Gjithe vlerat ne Leke)

	Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	2012
Fitime/(humbje) perpara tatimit		188.316.313	95.566.222
Korrigjime per:			
Amortizimi	3	15.234.449	15.781.403
Provizione perdorur gjate vitit	9	-	(1.342.512)
Rritje/ (ulje) ne provizione per kthimet e shitjeve	9	(131.009)	876.905
Shpenzime te perllogaritura		2.761.848	-
Shpenzime per interesa		-	-
Fitimi nga aktiviteti perpara ndryshimeve ne kapitalin punues		***206.181.601***	***110.882.018***
(Rritje)/ulje ne inventar		(44.897.485)	19.393.451
(Rritje)/ulje ne kliente dhe te tjera kerkesa per arketim		2.652.947	16.097.949
Rritje/(ulje) ne furnitore dhe detyrimet e tjera		(36.633.270)	(85.477.272)
Fluksi i parase nga aktiviteti kryesor		*127.303.793*	*60.896.146*
Tatim fitimi i paguar	7	(10.685.868)	(14.658.704)
Fluksi neto i parase nga aktiviteti kryesor		**116.617.925**	**46.237.442**
Fluksi nga aktiviteti investues			
Blerje aktive afatgjata materiale		(8.145.340)	(28.776.996)
Parapagime per punime ne proces		(51.104.622)	-
Interesa te arketuar		-	-
Fluksi neto nga investimet		**(59.249.962)**	**(28.776.996)**
Fluksi nga aktiviteti financues			
Asnje		-	-
Fluksi neto nga financimet		-	-
Rritja/(pakesimi) neto ne mjete monetare		57.367.963	17.460.446
Mjete monetare ne 1 Janar	4	58.254.955	40.794.509
Mjete monetare ne 31 Dhjetor	4	**115.622.918**	**58.254.955**

Adresa : Autostrada Tr - Dr Km.8 City Park Kati 2 Tirane Albania
TEMA RETAIL AL
Sh. p. k.
NUIS L 01508008 R

PASQYRA E LEVIZJEVE NE KAPITAL

(Gjithe vlerat ne Leke)

	Kapitali i nenshkruar	Rezerva Ligjore	Fitime te mbartura	Totali
Gjendje ne 31 Dhejtor 2011	**50.000.000**	**968.983**	**63.309.751**	**114.278.734**
Rezerva ligjore nga fitimi 2011	-	2.244.954	(2.244.954)	-
Fitimi i vitit 2012	-	-	85.406.073	85.406.073
Gjendje ne 31 Dhjetor 2012	**50.000.000**	**3.213.937**	**146.470.870**	**199.684.807**
Rezerva ligjore nga fitimi 2012		1.786.063	(1.786.063)	-
Fitimi i vitit 2013	-	-	168.886.183	168.886.183
Gjendje ne 31 Dhjetor 2013	**50.000.000**	**5.000.000**	**313.570.990**	**368.570.990**

TEMA RETAIL AL Sh. p. k.

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria Tema Retail Al. Shpk. (me poshte 'Shoqeria') eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar ne date 05/03/2010.

Objekti kryesor i veprimtarise se shoqerise perfshin tregtimin, import-eksport dhe shitje me pakice e shumice te mallrave, sipermarrje dhe sherbime ne fusha te ndryshme. Shitje me shumice e pakice e tekstileve, veshjeve, veshjeve sportive, kepuceve dhe artikujve te lekures neper panaire, stenda e dyqane te specializuara.

Me 31 Dhjetor 2013 shoqeria kishte 79 te punesuar (31 Dhjetor 2012 : 47 punonjes). Adresa e shoqerise eshte Vore, Autostrada Tirane- Durres, km 8, City Park, Kati 2. Shoqeria eshte regjistruar si tatimpagues ne rrethin e Tiranes me NIPT L01508008R.

Pasqyrat financiare te shoqerise per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2013 jane miratuar nga Administratiori i shoqerise me 28 Mars 2014.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESISHME KONTABILE

a. Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare

Paqyrat financiare jane pergatitur, ne te gjithe aspektet materiale, ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), te cilat perbehen nga regullat dhe interpretimet ne perputhje me Ligjin nr.9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e kostos historike. Te dhenat aktuale dhe krahasuese jane prezantuar ne Lek Shqiptare (LEK), qe eshte monedha raportuese e shoqerise.

b. Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

(i)*Njohja dhe matja*
Të gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjëndje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes si në gjëndjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndertimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afat-gjata 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.

(ii)Kostot e mëpasshme
Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme 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 afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

TEMA RETAIL AL Sh. p. k. NUIS L 01508008 R

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESISHME KONTABILE (VAZHDIM)

b. Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jeten e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Norma e amortizimit per periudhën aktuale jane si më poshtë:

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Instalime teknike	Mbi vlerën kontabël neto	5%
Mobilje dhe paisje zyre	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Pajisje informatike	Mbi vlerën kontabël neto	25%

Aktivet afatgjata jomateriale njihen atehere kur eshte e mundur qe te perfitime ekonomike do te sigurohen ne te ardhmen ne lidhje me keto aktive dhe kostoja e tyre mund te matet ne menyre te besueshme.

c. Inventari

Inventaret jane paraqitur ne pasqyrat financiare te Shoqerise duke perdorur vleren e blerjes se tyre qe eshte me e vogel se vlera neto e realizueshme. Per inventarizim shoqeria ka perdorur metoden periodike dhe per vleresimin ka perdorur metoden e kostos mesatare te ponderuar.

d. Llogarite e arketueshme dhe llogari te pagueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni per zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

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

e. Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat ne Lek dhe ne monedha te huaja. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë depozita pa afat ose me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

f. Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit ne datën e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit.

TEMA RETAIL AL
Sh. p. k.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESISHME KONTABILE (VAZHDIM)

f. Transaksionet ne monedhe te huaj (vazhdim)

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet në lidhje me AAM për t'u blerë në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të këmbimit për monedhat kryesore të përdorura në konvertimin e zërave të bilancit në monedhë të huaj ishin si më poshtë (në Lek):

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
1 EUR	140,20	139,59
1 USD	101,86	105,85

g. Njohja e te ardhurave

Të ardhurat njihen në masën që është e mundshme që përfitimet e ardhshme ekonomike do ti vijnë kompanisë dhe këto përfitime mund të maten në mënyrë të besueshme. Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ato kryhen. Të ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin.

h. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin është llogaritur në përputhje me dispozitat e legjislacionit në fuqi për tatimin mbi fitimin për periudhën e mbyllur më 31 Dhjetor 2012. Tatimi mbi fitimin përfshin tërësisht tatimin mbi fitimin e llogaritur për periudhën kontabël. Tatimi aktual mbi fitimin llogaritet si 10% e fitimit të tatueshëm të përcaktuar në legjislacionin e kontabilitetit dhe legjislacionin tatimor në Shqipëri per vitin 2013 (2012: 10%).

i. Fondet per pensione

Shoqeria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurim shendetsor per punonjesit e saj sic eshte parashikuar nga legjislacioni social vendas. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetsore. Nuk ka asnje detyrim tjeter ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendesore.

j. Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabël Shqiptar.

TEMA RETAIL AL Sh. p. k.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESISHME KONTABILE (VAZHDIM)

k. Biznesi ne vijimesi

Te dhenat e kontabilitetit jane mbajtur duke qene ne perputhje me parimet e pergjithshme te kontabilitetit, ne menyre te vecante me bazen e matjes me kosto historike, parimin e kontabilitetit rrjedhes, konceptin e kujdesit dhe me supozimin e biznesit ne vijimesi.

Pasqyrat financiare janë përgatitur sipas parimit te vijimesise, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjatë ecurisë normale të biznesit.

TEMA RETAIL AL
Sh. p. k.
NUIS L 01608006 R

3. AKTIVET AFATGJATE MATERIALE

	Instalime Teknike	Mobilje dhe Pajisje Zyre	Pajisje Informative	Te tjera	Ne proces	Total
Kosto						
Me 01 Janar 2012	44.185.415	35.652.132	9.668.317	-	65.920.143	155.426.006
Shtesa	25.937.735	15.000	2.800.354	23.908	-	28.776.997
Riklasifikim	40.284.167	24.455.638	-	1.180.338	(65.920.143)	-
Sistemim ne inventar	(1.923.212)	-	-	-	-	(1.923.212)
Me 31 Dhjetor 2012	**108.484.105**	**60.122.769**	**12.468.671**	**1.204.246**	**-**	**182.279.791**
Shtesa	4.382.126	370.697	3.350.045	42.470	51.104.622	59.249.960
Me 31 Dhjetor 2013	**112.866.231**	**60.493.466**	**15.818.716**	**1.246.716**	**51.104.622**	**241.529.751**
Amortizimi i akumuluar						
Me 01 Janar 2012	(2.869.956)	(10.917.508)	(1.741.116)	-	-	(15.528.580)
Sistemim amoritizim per riklasifikimet 2012	2.051.428	(2.017.783)	-	(33.645)	-	-
Riklasifikim amortizim 2011	(44.161)	29.693	14.468	-	-	-
Amortizimi per vitin	(3.857.792)	(9.441.435)	(2.273.104)	(209.071)	-	(15.781.402)
Me 31 Dhjetor 2012	**(4.720.481)**	**(22.347.033)**	**(3.999.752)**	**(242.716)**	**-**	**(31.309.982)**
Amortizimi per vitin	(5.206.440)	(7.558.130)	(2.275.771)	(194.109)	-	(15.234.450)
Me 31 Dhjetor 2013	**(9.926.922)**	**(29.905.163)**	**(6.275.523)**	**(436.826)**	**-**	**(46.544.435)**
Vlera kontabel neto:						
Me 01 Janar 2012	41.315.459	24.734.623	7.927.201	-	65.920.143	139.897.428
Me 31 Dhjetor 2012	**103.763.624**	**37.775.736**	**8.468.919**	**961.530**	**-**	**150.969.809**
Me 31 Dhjetor 2013	**102.939.309**	**30.588.303**	**9.543.193**	**809.890**	**51.104.622**	**194.985.318**

4. MJETE MONETARE

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Arka	10.637.129	6.977.649
Banka	103.245.893	51.277.306
	1.739.896	-
	115.622.918	**58.254.955**

5. INVENTARI

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Mallra per shitje	125.173.943	81.883.049
Inventar i imet	1.606.591	-
Ambalazhe	-	-
	126.780.534	**81.883.049**

6. KLIENTE DHE TE TJERA KERKESA TE ARKETUESHME

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Kliente	-	176.633
TVSH e arketueshme	-	-
Shpenzime te periudhave te ardhshme	1.268.331	3.374.508
Te tjera kerkesa	151.309	521.444
	1.419.640	**4.072.585**

7. PARAPAGIM/ (DETYRIME) PER TATIM FITIMIN

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Gjendje ne 1 Janar	375.207	(4.123.348)
Tatim fitimi i paguar gjate vitit	10.685.868	14.658.704
Tatim fitimi i vitit ushtrimor	(19.430.129)	(10.160.149)
Parapagim/ (detyrime) tatim fitimi	**(8.369.054)**	**375.207**

8. FURNITORE DHE DETYRIME TE TJERA

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Furnitore	50.937.867	86.742.572
Tatim ne burim	-	87.880
Shpenzime te perllogaritura	4.933.147	2.171.299
TVSH e pagueshme	1.617.986	2.009.728
Paga dhe shperblime	1.309.166	2.402.258
TVSH per t'u sistemuar	191.741	-
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	1.260.730	825.843
Tatim mbi te ardhurat personale	517.742	400.222
	60.768.380	**94.639.802**

8. FURNITORE DHE DETYRIME TE TJERA (VAZHDIM)

TVSH e pagueshme / (Rimbursueshme)

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
TVSH e llogaritur (rubrika 12)	177.001.338	144.119.033
TVSH i zbritshem blerje brenda vendit (rubrika 17)	(33.364.356)	(26.060.432)
TVSH i zbritshem blerje import (rubrika 16)	(110.235.733)	(85.914.098)
TVSH per tu paguar (rubrika 25)	33.401.249	32.144.503
Gjendje kreditore e mbartur nga viti 2011 perdorur gjate vitit 2012	-	(18.129.673)
TVSH e paguar gjate vitit	(31.783.263)	(12.005.102)
Detyrime tatimore per TVSH-n ne 31 Dhjetor 2012	**1.617.986**	**2.009.728**

Ne shifren e afarizimit dhe TVShn e llogaritur ne blerje dhe shitje sipas sistemit tatimor eshte perfshire edhe vlera e tatueshme 6.810.331 Lek (2012 : Lek 4.752.413) per autofaturimet sipas nenit 15, pika 5 te ligjit 7928 per "Tatimin mbli Vleren e Shtuar" e cila nuk perfaqeson nje te ardhur per shoqerine.

9. PROVIZION PER SHPENZIME

	31 Dhjetor 2013	31 Dhjetor 2012
Ne 1 Janar	1.230.995	1.696.602
Perdorur gjate vitit per penalitete e gjoba	-	(1.342.512)
Porvizione per rreziqe e shpenzime		
-Shtesa per kthimin e shitjeve	(131.009)	876.905
Ne 31 Dhjetor	**1.099.986**	**1.230.995**

Provizionet per kthimin e shitjeve perfaqesojne parashikimet e drejtimit per kthim e mallrave te shitura ne perputhje me politiken e shitjeve te Shoqerise.

10. KAPITALI I NENSHKRUAR

Kapitali i nenshkruar dhe struktura aksionare me 31 Dhjetor 2013 dhe 2012 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2013		31 Dhjetor 2012	
	Ne %	Ne Vlere	Ne %	Ne Vlere
LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri Ticaret AS	100%	50.000.000	100%	50.000.000
	100%	**50.000.000**	**100%**	**50.000.000**

11. SHPENZIME PER PUNONJESIT

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Paga dhe shperblime	48.258.917	45.648.711
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	6.327.591	5.851.684
Personel i perkohshem	1.891.824	-
	56.478.332	**51.500.395**

12. SHPENZIME TE PERGJITHSHME ADMINISTRATIVE

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Qira	62.499.497	49.384.857
Sherbime profesionale	8.390.374	6.652.050
Energji, uje	8.004.582	7.427.509
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	845.573	944.024
Transferime, udhetime dhe dieta	677.849	988.016
Tarife Sherbimi nga Qendrat Tregetare	20.991.894	20.409.933
Shpenzimi marketingu dhe reklama	6.504.977	5.843.493
Ambalazh dhe inventar i imet	9.960.228	24.107.296
Shpenzime te tjera operative	20.026.272	18.461.205
	137.901.246	**134.218.384**

13. SHPENZIME TE TJERA

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Humbje nga inventari fizik	3.456.191	2.932.926
Humbje nga eksport	-	99.735
Shpenzime te tjera	2.659.800	2.082.698
	6.115.991	**5.115.359**

14. FITIM/(HUMBJE) NGA KEMBIMET VALUTORE

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Fitime nga kembimet valutore	6.037.854	8.841.613
Humbje nga kembimet valutore	(8.173.747)	(10.514.590)
	(2.135.893)	**(1.672.977)**

15. TATIM FITIMI

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Fitimi para tatimit	**188.316.312**	**95.566.222**
Ulje e provizionit per kthimet e shitjeve	(131.009)	-
Shpenzime te panjohura	*6.115.992*	*6.035.266*
Shpenzime ne dogane	72.445	-
Sherbime taksi	203.500	284.360
Karburant	29.660	23.000
Te tjera	729.172	833.264
Provizione per shpenzime	-	876.905
Penalitete tatimore	500.000	773.677
Udhetime dhe dieta	817.786	-
Shpenzime perfaqesimi	307.238	211.399
Humbje nga inventari	3.456.190	3.032.661
Humbje ne gjendjen e arkes	-	-
Fitimi i tatueshem	**194.301.295**	**101.601.488**
Tatim Fitimi (10%)	**19.430.129**	**10.160.149**

16. NGJARJE TE TJERA PAS DATES BILANCIT

Nuk ka asnje ngjarje te rendesishme pas mbylljes se vitit ushtrimor qe te kerkoje korrigjime apo pershkrime ne keto pasqyra financiare.

Adresa : Autostrada Tr - Dr Km.8 City Park Kati 2 Tirane Albania
TEMA RETAIL AL
Sh. p. k.
NUIS L 01508006 R