

LC WAIKIKI Retail AL Sh.p.k

Pasqyrat financiare
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(dhe raporti i audituesit te pavarur)



Permbajtja

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

	I,II
Pasqyra e pozicionit financiar	1
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithepershires	2
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital	3
Pasqyra e flukseve monetare	4
1 Informacion i pergjithshem	5
2 Ndryshimet ne politika kontabel	6
3 Politika kontabel te rendesishme	13
4 Menaxhimi i rrezikut financiar	21
5 Gjykime dhe vleresime te rendesishme kontabel	22
6 Aktivet afatgjata materiale	23
7 Aktivet afatgjata jo-materiale	23
8 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	24
9 Inventari	24
10 Kliente dhe te tjera te arketueshme	24
11 Parapagim/ (detyrim) per tatim fitimin	24
12 Furnitore dhe detyrime te tjera	25
13 Provizione per shpenzime	25
14 Te ardhura nga shitjet	25
15 Kosto e mallrave te shitur	26
16 Shpenzime per punonjesit	26
17 Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	26
18 Shpenzime te tjera	27
19 Fitime/ (humbje) nga kembimet valutore	27
20 Tatim fitimi	27
21 Angazhime dhe detyrime te kushtezuara	27
22 Transaksione me palet e lidhura	32
23 Ngjarjet pas dates te raportimit	32
24 Shpjegime te tranzicionit ne SNRF	32





BAKER TILLY ALBANIA

Rr. Themistokli Gërmenji,
Nr.2
Pall. Ambasador 1, 3-rd
floor
Tirana
Albania

T: +355(0)42232726

office@bakertillyalbania.com
www.bakertillyalbania.com

RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR

Raport mbi Pasqyrat Financiare

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkëngjitur të LC WAIKIKI Retail AL Sh.p.k, që përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2015, pasqyrën e fitim ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital, 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 Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar 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 procedurë për të marrë evidencë auditimi për vlerat dhe paraqitjet në pasqyrat financiare. Procedurat 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 opinionit 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 LC WAIKIKI Retail AL Sh.p.k paraqesin në mënyrë të sinqertë në të gjitha aspektet materiale gjëndjen financiare të shoqërisë më 31 Dhjetor 2015, rezultatin financiar dhe flukset monetare për vitin e mbyllur në këtë datë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar miratuar me Ligjin Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Baker Tilly Albania shpk.

Elton Haxhi
Ekspert Kontabël i Regjistruar

Tiranë
28 Qershor 2016

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Pasqyra e pozicionit financiar

me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

	Shenime	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014	31 Dhjetor 2013
AKTIVI				
Aktive afatgjata materiale	6	322.430.604	270.837.612	191.972.402
Aktive afatgjata jomateriale	7	3.678.331	3.611.516	3.012.917
Totali i aktiveve afatgjate		326.108.935	274.449.128	194.985.319
Mjete monetare	8	322.652.380	274.794.287	113.883.022
Inventari	9	159.390.278	168.340.371	126.780.534
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	10	10.583.469	7.725.602	4.479.651
Tatim fitimi	11	442.631	-	-
Totali i aktiveve afatshkurter		493.068.758	450.860.260	245.143.207
TOTALI I AKTIVEVE		819.177.693	725.309.388	440.128.526
KAPITALI DHE DETYRIMET				
Furnitore dhe detyrime te tjera	12	48.113.597	72.959.654	63.188.482
Detyrime per tatim fitimi	11	-	18.459.576	8.369.054
Provizione per shpenzime	13	17.454	1.541.927	-
Totali i detyrimeve afatshkurtra		48.131.051	92.961.157	71.557.536
Total i detyrimeve		48.131.051	92.961.157	71.557.536
Kapitali i nenshkruar		50.000.000	50.000.000	50.000.000
Rezerva ligjore		5.000.000	5.000.000	5.000.000
Fitime/(humbje) e mbartur		716.046.642	577.348.231	313.570.990
Kapitalet e veta		771.046.642	632.348.231	368.570.990
TOTALI I KAPITALIT DHE DETYRIMEVE		819.177.693	725.309.388	440.128.526

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 34 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Keto pasqyra financiare jane aprovuar me 30 mars 2016 dhe jane firmosur ne emer te tij nga:

Harun Demirtas

Drejtor i Pergjithshem



Majlinda Hila

Shefe finance

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithepershires

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

Shenime	Viti i mbyllur		
	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014	
Te ardhura nga shitjet	14	1.632.652.968	1.342.305.050
Kosto e mallrave te shitur	15	(932.386.441)	(716.225.140)
Marzhi bruto		700.266.527	626.079.910
Shpenzimet Operative			
Shpenzime per punonjesit	16	96.611.303	80.283.610
Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	17	220.644.623	196.840.573
Shpenzime te tjera	18	18.416.626	10.481.394
Provizione per shpenzime	13	-	1.541.928
Amortizimi		22.180.538	18.606.217
Totali i shpenzimeve operative		357.853.090	307.753.722
Rimarrje provizionesh		-	-
Te ardhura/(shpenzime) te tjera		434.211	179.890
Fitimi nga aktiviteti kryesor		342.847.648	318.506.078
Fitime/(Humbje) nga interesat		-	(2.497.417)
Fitime/(Humbje) nga konvertimi	19	(5.527.021)	(4.150.394)
Fitime/(humbje) financiare		(5.527.021)	(6.647.811)
Fitimi para tatimit		337.320.627	311.858.267
Tatimi mbi fitimin	20	(52.151.344)	(48.081.027)
Fitimi neto per vitin		285.169.283	263.777.240
Te ardhura te tjera gjithepershires		-	-
Totali i te ardhurave gjithepershires per vitin		285.169.283	263.777.240

Pasqyra e te ardhurave duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 34 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

	Kapitali i nenshkruar	Rezerva Ligjore	Fitime te mbartura	Totali
Gjendje ne 01 Janar 2014	50.000.000	5.000.000	313.570.990	368.570.990
Rezerva ligjore nga fitimi 2014				-
Fitimi i vitit 2014			263.777.241	263.777.241
Gjendje ne 31 Dhjetor 2014	50.000.000	5.000.000	577.348.231	632.348.231
Rezerva ligjore nga fitimi 2015				-
Dividende te paguar			(146.470.870)	(146.470.870)
Fitimi i vitit 2015			285.169.281	285.169.282
Gjendje ne 31 Dhjetor 2015	50.000.000	5.000.000	716.046.642	771.046.642

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 34 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Pasqyra e flukseve monetare

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

Shenime	Viti I mbyllur	
	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Fitime/(humbje) perpara tatimit	337.320.626	311.858.267
<i>Korrigjime per:</i>		
Amortizimi	6,7 22.180.538	18.606.217
Provizione perdorur gjate vitit	13 (1.541.928)	-
Rritje/(ulje) provizionet per kthimet e shitjeve	17.453	1.541.928
Shpenzime per interesa		
Fitimi nga aktiviteti perpara ndryshimeve ne kapitalin punues	357.976.689	332.006.412
(Rritje)/ulje ne inventar	8.950.093	(41.559.837)
(Rritje)/ulje ne kliente dhe te tjera kerkesa per arketim	(2.857.867)	(3.245.951)
Rritje/(ulje) ne furnitore dhe detyrimet e tjera	(24.846.057)	9.771.172
<i>Fluksi i parase nga aktiviteti kryesor</i>	<i>339.222.858</i>	<i>296.971.796</i>
Tatim fitimi i paguar	(71.053.553)	(37.990.505)
Fluksi neto i parase nga aktiviteti kryesor	268.169.305	258.981.291
Fluksi nga aktiviteti investues		
Blerje aktive afatgjata materiale	6,7 (74.113.723)	(98.070.026)
Dalje aktive afatgjata materiale	6,7 273.381	-
Fluksi neto nga investimet	(73.840.342)	(98.070.026)
Fluksi nga aktiviteti financues		
Dividende	(146.470.870)	-
Fluksi neto nga financimet	(146.470.870)	-
Rritja/(pakesimi) neto ne mjete monetare	47.858.093	160.911.265
Mjete monetare ne 1 Janar	8 274.794.287	113.883.022
Mjete monetare ne 31 Dhjetor	8 322.652.380	274.794.287

Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 34 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

1 Informacion i përgjithshem

Shoqeria LC Waikiki 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.

Kapitali i nenshkruar dhe struktura aksionare me 31 Dhjetor 2015 dhe 2014 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2015		31 Dhjetor 2014	
	Ne %	Ne Vlere	Ne %	Ne Vlere
LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri Ticaret AS	100%	50.000.000	100%	50.000.000
	<u>100%</u>	<u>50.000.000</u>	<u>100%</u>	<u>50.000.000</u>

Me 31 Dhjetor 2015 shoqeria kishte 143 te punesuar (31 Dhjetor 2014 : 113 punonjes). Adresa e shoqerise eshte Njesia Bashkiake Nr. 10. Sheshi Skenderbe, Pallati i Kultures, Tirane. Shoqeria eshte regjistruar si tatimpagues ne rrethin e Tiranës me NIPT L01508008R.

Pasqyrat financiare te shoqerise per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015 jane miratuar nga Administratori i shoqerise me 30 Mars 2016.

2 Ndryshimet ne politika kontabël

2.1 Standardet e reja dhe ato të ndryshuara efektive për periudhat vjetore duke filluar më ose pas datës 1 janar 2015

Disa standarde të reja dhe të rishikuara janë efektive për periudhat vjetore duke filluar më ose më pas 1 janarit 2015. Asnje nga keto ndryshime nuk ka efekt ne pozicionin financiar te Shoqerise.

- Rishikim i SNK 19 - Planet per përfitime të përcaktuara: Kontributet e punonjësve

-Rishikime te SNRF dhe përmirësime te ciklit te SNRF 2010-2012

- SNRF 2 – *Pagesat bazuar ne aksione* - Përcaktimi i gjendjes së kushtëzimit
- SNRF 3 – *Kombinimet e Bizneseve - Kontabiliteti për detyrimet e mundshme ne në një kombinim biznesi*
- SNRF 8 - Segmentet e shfrytëzimit (i) Shenime shpjeguese në lidhje me gjykimet e përfshirë në përcaktimin ose jo të bashkimit te segmentet e shfrytëzimit; (ii) Rakordimi i totalit e aktiveve te segmenteve raportuese në aktivet e njësisë ekonomike me totali e aktiveve te Shoqerise.
- SNRF 13 - *Vlera e drejtë e matjes* – Llogari te arkëtueshme dhe te pagueshment afatshkurtër
- SNK 16 - *Aktivitet Afatgjata Materiale dhe SNK 38 - Aktivitet jo-materiale* – Metoda e Rivlerësimi e barabartë me riparaqitjen proporcionale te amortizimin e akumuluar (amortizimit)

-Rishikime te SNRF dhe përmirësime te ciklit te SNRF 2010-2012

• SNRF 3 - *Kombinimet e Bizneseve* – Qellimi i paragrafit 52 (përfashtim portofoli)

• SNK 40- *Investimet* – Qartësim i Marrëdhënieve mes SNRF 3 dhe SNK 40, kur klasifikimin i pronës si investim apo prone e zotëruar nga pronari.



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

2.2 Standardet, ndryshimet dhe interpretimet në lidhje me standardet ekzistuese që nuk janë ende efektive dhe që nuk janë adoptuar më përpara nga shoqëria

Ne datën e autorizimit të pasqyrave financiare, disa standarde të reja, ndryshime dhe interpretime të standardeve ekzistuese ishin publikuar nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK) por që nuk janë bërë akoma efektive dhe nuk kanë qenë të adoptuara më parë nga Shoqëria.

Drejtimi i Shoqërisë parashikon që të gjitha deklaratimet do të adoptohen në politikën kontabël të shoqërisë në momentin që këto deklaratime do të bëhen efektive. Informacionet në lidhje me standardet e reja, ndryshimet dhe interpretimet që priten të jenë të rëndësishme për pasqyrat financiare të Shoqërisë parashtrihen me poshtë. Disa standarde dhe interpretime të tjera që janë publikuar nuk priten që të kenë ndikim material në pasqyrat financiare të shoqërisë:

-SNRF 14 Llogaritja për aktive/detyrime të shtyra për arsye rregullatore;

-SNRF 15 Të ardhura nga kontratat me klientët;

-SNRF 16 Qiratë

-Ndryshimet në SNRF 11: Kontabiliteti për blerje të interesave në një operacion të përbashkët

-Ndryshimet në SNRF 10, 12 dhe SNK 28: Njësitë Ekonomike Investuese- aplikon përjashtime të konsolidimit

-Ndryshime në SNK 16 dhe SNK 38: Sqarim mbi metodat e pranueshme të zhvlerësimit dhe amortizimit

-Ndryshimet në SNK 1: Nisma e dhënies së informacionit shpjegues

-Ndryshime në SNK 16 dhe SNK 41: Plants (Bimët/ndertësa) bartëse

-Ndryshime në SNK 19: Skemat e përfitimeve të përcaktuara: Kontributi i punonjësve

-Ndryshimet në SNK 27: Metoda e kapitalit neto në një pasqyrë financiare të veçantë

-Ndryshime në SNK 7: Nisma e dhënies së informacionit shpjegues

-Ndryshimet në SNK 12: Njohja e aktiveve për tatime të shtyra për humbjet e parcalizuara

-Ndryshimet në SNRF 10 dhe SNK 28 Shitja ose kontributet e aktiveve midis një investitori ose sipërmarrjeje të përbashkët.

3 Politika kontabel të rëndësishme

3.1 Baza e përgatitjes dhe përputhshmërisë

(a) Baza e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("SNRF") publikuar nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit ("BSNK") dhe interpretimet e publikuara nga Komisioni i Interpretimeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("KINRF") të BSNK. Zbatimi i SNRF-ve është sipas Ligjit Nr.9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 742, datë 7.11.2007. Këto janë pasqyrat financiare të Shoqërisë të para të përgatitura në përputhje me SNRF dhe është aplikuar SNRF 1 "Adoptimi për herë të parë i Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar". Një shpjegim se si SNRF-te kanë ndikuar në pasqyrën e pozicionit financiar, rezultatet nga operacionet dhe flukset monetare të Shoqërisë jepet në shënimin 24.

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur bazat e vlerësimit të specifikuar nga SNRF për çdo klasë të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Bazat e vlerësimit janë përshkruar në mënyrë më të qartë në politikën kontabël të paraqitura si më poshtë.



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

3 Politika kontabel te rëndësishme (vazhdim)

3.1 Baza e përgatitjes dhe përputhshmërisë

(b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke u bazuar në koston historike.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat Financiare janë pasqyruar në "Lek" e cila është monedha funksionale e shoqërisë.

(d) Përdorimi i gjykimit dhe i vlerësimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që drejtimi i shoqërisë të bëjë gjykime. vlerësime dhe supozime që mund të ndikojnë në aplikimin e politikave si dhe vlerave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet kryesore janë rishikuar në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në çdo periudhë të ardhshme në të cilën mund të ketë ndikim.

3.2 Parimi i vijimësisë

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 jane përgatitur sipas parimit te vijimesise, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjate ecurise normale te biznesit.

3.3 Transaksione në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj janë konvertuar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Të gjitha humbjet dhe fitimet nga kursi i këmbimit që rezultojnë nga kryerja e këtyre transaksioneve dhe nga rivlerësimi i zërave monetare ne monedhë të huaj me kursin e këmbimit të fundit të vitit njihen në fitim ose humbje.

Zërat jo-monetare nuk ri këmbehen në fund të periudhës dhe maten me kosto historike (këmbehen duke përdorur kursin e këmbimit në datë kur është kryer transaksioni), përveç rasteve kur zërat jo-monetare maten me vlerë të drejtë të cilat këmbehen duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Kurset zyrtare të aplikuara (Lek kundrejt monedhave të tjera të huaja) për monedhat kryesore me 31 Dhjetor 2015 dhe 2014 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
USD	125,79	115,23
EUR	137,28	140,14



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.4 Aktivët afatgjatë materiale

(i) *Njohja dhe matja*

Elementet e aktiveve afatgjatë materiale mbahen me kosto historike pakësuar zhvlerësimin e akumuluar (si më poshtë) dhe çdo humbje tjetër nga rënia në vlerë (referohuni politikën kontabël 3.6).

Kostot historike përfshijnë të gjitha shpenzimet që i atribuohen marrjes dhe përdorimit të aktivit. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë përfshin kostot e materialeve dhe punën direkte, dhe çdo kosto tjetër të atribueshme për sjelljen e aktivit në kushte pune për përdorimin e destinuar të tij, kostot e çmontimit dhe lëvizjes së aktivit si dhe rregullimin e vendit në të cilin janë vendosur dhe kapitalizimin e koston së huamarrjeve.

Në rastet kur elementet e një aktivi material afatgjatë kanë jetëgjatësi të dobishme të ndryshme, ato mbahen si aktive afatgjatë materiale më vete (komponentët kryesore).

(ii) *Kostot e mëposhme*

Kosto e zëvendësimit të pjesëve të aktiveve afatgjatë materiale i shtohet vlerës së mbartur të aktivit vetëm në qoftë se parashikohet që kjo pjesë të sjellë përfitime ekonomike në të ardhmen për shoqërinë dhe kosto mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve materiale afatgjatë njihen në shpenzimet e periudhës kur ndodhin.

(iii) *Zhvlerësimi (Amortizimi)*

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

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Instalime teknike	Mbi vlerën kontabel neto	5%
Mobilje dhe pajisje zyre	Mbi vlerën kontabel neto	20%
Pajisje informatike	Mbi vlerën kontabel neto	25%
Mjete transporti	Mbi vlerën kontabel neto	20%

Vlera e mbetur dhe jetëgjatësia e aktiveve afatgjatë materiale shqyrtohet, dhe rregullohet nëse është e përshtatshme, në çdo datë të Pasqyrës së pozicionit financiar. Vlera kontabël e një aktivi shpenzohet menjëherë deri në shumën e rikuperueshme, nëse vlera kontabël e aktivit është më e madhe se shumën e rikuperueshme.

Fitimet dhe humbjet nga shitja përcaktohet duke krahasuar të ardhurat me vlerën kontabël. Këto janë të përfshira në fitimin ose humbjen e periudhës financiare.



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

3. Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.5 Aktivet afatgjata jo-materiale

Aktivete afatgjata jo-materiale të blera nga shoqëria paraqiten me kosto historike minus amortizimin e akumuluar dhe çdo humbje tjetër nga rënia në vlerë (nëse ka) . bazuar në jetëgjatësinë e vlerësuar pas datës së cilës ato janë të gatshme për përdorim. Jetëgjatësia dhe metoda e amortizimit të aktiveve afatgjata jo-materiale shqyrtohet, në çdo datë të pasqyrës së pozicionit financiar dhe efektet e ndryshimit merren parasysh në periudhat e ardhshme.

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Programe kompjuterike	Mbi vleren kontabel neto	25%
Licenca	Metoda lineare	15%

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të shoqërisë , përveç inventarit dhe aktiveve tatimore të shtyra, shqyrtohen në çdo datë të pasqyrës së pozicionit financiar për të përcaktuar nëse ka ndonjë tregues për zhvlerësim. Nëse ndonjë tregues i tillë ekziston , atëherë vlera e rikuperueshme e aktivitetit rivlerësohet. Kur vlera kontabël e tejkalon vlerën e rikuperueshme, njihet një humbje nga zhvlerësimi. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje.

3.6 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e një aktivi ose njësisë gjeneruese të mjeteve monetare është më e vogël se vlera e tij e rikuperueshme. Një njësi gjeneruese e mjeteve monetare është grupi më i vogël i identifikueshëm i aktiveve që gjeneron flukse monetare në mënyrë të pavarur nga aktiviteti apo grupet e tjera të aktiveve. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Vlera e rikuperueshme e një aktivi ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare është vlera më e madhe midis vlerës në përdorim dhe vlerës së drejtë minus kostot e shitjes. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset monetare të ardhshme skontojnë për të sjellë në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para taksave e cila reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rrezikun specifik të aktivitetit.

Në lidhje me aktivitetet e tjera, një humbje nga zhvlerësimi rimerret në qoftë se ka ndonjë tregues që ky zhvlerësim nuk ekziston më dhe ka pasur ndryshime në vlerësimet e përdorura për të përcaktuar vlerat e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret deri në masën që vlera kontabël e aktivitetit nuk e kalon vlerën kontabël që do të ishte përcaktuar, neto nga amortizimi dhe zhvlerësimi, në qoftë se asnjë humbje nga zhvlerësimi nuk është njohur.

3.7 Inventarët

Inventarët maten me vlerën më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është çmimi i vlerësuar i shitjes në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e çmuara të përfundimit dhe kostot e çmuara që duhen për realizimin e shitjes.

Kostot e inventarit përcaktohen duke u bazuar në metodën e mesatares së ponderuar , e cila përfshin të gjitha kostot e blerjes, transportit, tarifave doganore dhe sigurimit gjatë transportit, kostot e konvertimit dhe çdo kosto tjetër që lidhet me inventarin për të sjellë atë në vendin dhe kushtet e punës.



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

3. Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.8 Instrumentet financiare

Shoqëria zotëron vetëm instrumente jo derivativë financiare të përbëre nga klientë dhe llogari të tjera të arkëtueshme, mjete monetare dhe ekuivalente me to. hua, furnitorë dhe të tjera llogari të pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivativë njihen fillimisht me vlerë të drejtë. Për instrumentet e njohur jo me vlerë të drejtë kostot direkt të atribuueshme shkojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç siç është përshkruar si më poshtë. Pas njohjes fillestare njohja e instrumenteve financiare jo-derivativë matet si më poshtë.

Një instrument financiar njihet në qoftë se shoqëria bëhet pjesë e një provigjoni kontraktual mbi instrumentin. Instrumentet financiare pushojnë së njohuri në qoftë se të drejtat kontraktuale të shoqërisë për flukse monetare përfundojnë ose shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë tjetër pa zotëruar më kontroll mbi të ose në mënyrë domethënëse mbi rreziqet dhe përfitimet e aktivit.

Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare njihen në datën e tregtimit të tyre, që do të thotë në datën kur shoqëria angazhohet për të blerë apo shitur aktivin. Detyrimet financiare pushojnë së njohuri në qoftë se detyrimet kontraktuale të shoqërisë përfundojnë apo anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë paratë në arkë dhe depozitat rrjedhëse në banka apo investime të tjera likuide afatshkurtra me maturitet 3 ose më pak muaj, për të cilat rreziku i një ndryshimi në vlerën e drejtë është i pakonsiderueshëm, investime të cilat shoqëria i përdor për menaxhimin e angazhimeve të saj afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar me koston e tyre të amortizuar.

Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë njohur fillimisht me vlerë të drejtë dhe vlerësuar më pas me kosto të amortizuar pakësuar me humbjet nga zhvlerësimi.

Një provizion për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme njihet kur ka një evidence objektive që shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledh të gjitha shumat në përputhje me termat e llogarive të arkëtueshme.

Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia e falimentimit, riorganizimi financiar si dhe pagesat me vonesë janë tregues për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

Shuma e provizionit është diferenca midis vlerës kontabël të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet me maturitet të shkurtër nuk skontohen. Vlera kontabël e aktivit zvogëlohet duke përdorur një llogari zhvlerësimi dhe vlera e humbjes njihet në fitim ose humbje.

Kur një llogari e arkëtueshme është e pambledhshme, ajo mbyllet duke përdorur llogarinë e zhvlerësimit. Vlerat që mund të rikuperohen në të ardhmen për shumat e njohura si borxh i keq njihen në fitim ose humbje.



M/

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

3. Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.8 Instrumentet financiare (vazhdim)

Huatë

Pas njohjes fillestare huatë interes mbartëse janë paraqitur me kosto të amortizuar dhe çdo diferencë ndërmjet koston dhe vlerës së huasë është njohur në pasqyrën e të ardhurave përgjatë periudhës me bazë interesi efektiv.

Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme

Llogaritë e pagueshme ndaj furnitorëve të tjerë janë paraqitur me vlerë të drejtë, rrjedhimisht me koston e tyre të amortizuar.

Njohja e zhvlerësimit për aktivet financiare

Një aktiv financiar merret në konsideratë për efekt zhvlerësimi në qoftë se ekzistojnë tregues objektive që një ose më tepër ngjarje mund të kenë ndikim negativ në flukset e pritshme të ardhshme që do të gjenerojë ky aktiv.

Një humbje nga zhvlerësimi në raport me një aktiv financiar të matur dhe të amortizuar me kosto llogaritet si diferencë midis vlerës së mbartur dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të ardhme të skontuara me normën e interesit efektiv.

Aktivet financiare me vlerë të konsiderueshme testohen për zhvlerësim individual. Pjesa tjetër e aktiveve financiare grupohen në grupe me karakteristika rreziku të njëjta. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi janë njohur në fitim ose humbje. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret në qoftë se rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pasi është njohur zhvlerësimi fillestar. Rimarrja bëhet në fitim ose humbje.

3.8 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar konsiston në mjetet monetare të kontribuara nga themeluesit e shoqërisë. Kapitali aksionar paraqitet me vlerën në Lek të konvertuar me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Kapitali aksionar i shoqërisë njihet me vlerë nominale.

3.9 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat përfshijnë të ardhurat nga shitja e mallrave dhe kryerja e shërbimeve. Të ardhurat nga produktet dhe shërbimet kryesore paraqiten në shënimin 14.

Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të parave të marra ose të arkëtueshmeve nga shoqëria për mallrat e dhëna ose shërbimet e kryera, duke përfshirë taksat e shitjes, rabatet, dhe uljet tregtare.

Shoqëria aplikon kriteret e njohjes së të ardhurave të përcaktuara si më poshtë tek çdo komponent i veçantë i transaksionit të shitjes në mënyrë që të reflektoje thelbin e transaksionit. Të ardhurat e marra nga këto transaksione janë alokuar tek komponentët e veçantë të identifikuar duke patur parasysh vlerën relative të drejtë të çdo komponenti. Të ardhurat njihen kur vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri, mbledhja është e mundshme, kostoja e ndodhur ose që do të ndodhë mund të matet me besueshmëri, dhe kur kriteret për çdo aktivitet të ndryshëm të shoqërisë janë plotësuar.

LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

3. Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.9 Njohja e të ardhurave (vazhdim)

Këto kritere njohje specifike për çdo aktivitet janë bazuar në mallra dhe zgjidhje të dhëna klientit dhe në kushtet e kontratës për çdo rast dhe përshkruhen më poshtë:

Shitja e mallrave – me pakicë

Shitja e mallrave njihet kur produktet i shiten konsumatorit. Shitjet me pakicë bëhen zakonisht me para ose me kartë krediti. Të ardhurat e njohura janë vlerat e shitjes bruto, duke përfshirë tarifat e kartës së kreditit të pagueshme për transaksionin.

Ofrimi i shërbimeve

Të ardhurat nga shitja e shërbimeve do të njihen në periudhën në të cilën shërbimet ofrohen, duke iu referuar fazës së realizimit të tyre në qoftë se një gjë e tillë mund të matet në mënyrë me besueshmëri.

Të ardhurat nga interesat

Të ardhurat nga interesat përlogariten në mënyrë të vazhdueshme mbi baza kohore, bazuar në principalin e mbetur dhe normës së interesit efektiv të aplikueshëm cila është norma që skanton dhe barazon saktësisht të flukset monetare të ardhshme përgjatë jetës së pritshme të aktivitetit financiar me vlerën kontabël neto të aktivitetit.

3.9 Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme për sigurime shoqërore

Gjatë ushtrimit të aktivitetit operativ, shoqëria kryen pagesa periodike për llogari të punonjësve për pjesën që ligjërisht i takon të paguajë shoqërisë dhe punonjësve për të kontribuar për fondet e detyrueshme të pensioneve sipas rregullimeve të legjislacionit vendas. Kostot e shoqërisë janë përfshirë në llogaritjen e rezultatit të periudhës.

3.10 Tatim fitimi i vitit dhe tatim fitimi i shtyre

Shpenzimet për tatim fitimin përfshijnë tatim fitimin aktual dhe tatim fitimin e shtyre. Shpenzimet për tatim fitimin njihen në fitim ose humbje deri përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur direkt në kapital ose në të ardhurat e tjera përmbledhëse.

Tatimi mbi fitimin aktual është tatimi i pagueshëm mbi të ardhurat e tatueshme duke përdorur normat e taksimit në datën e raportimit dhe çdo rregullim i tatimit të pagueshëm të lidhur me vitin e kaluar. Tatimi mbi fitimin i aplikueshëm është 15% e fitimit të tatueshëm.

Tatim fitimi i shtyre njihet në lidhje me diferencat e përkohshme midis vlerës kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Tatimi i shtyre matet me normat tatimore që pritet të aplikohen për diferencat e përkohshme kur ato ndryshojnë, duke u bazuar në ligjet që kanë qenë ose janë në fuqi në datën e raportimit.

Një aktiv tatimor i shtyre njihet në masën që është e mundur që fitime të ardhshme të tatueshme do të jenë në dispozicion për të mbuluar diferencat e përkohshme. Aktivitet tatimor të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi dhe reduktohen në qoftë se përfitimet tatimore nuk do të jenë më të mundshme për tu realizuar.



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

3. Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.11 Provigjonet

Provigjonet njihen kur shoqëria ka një detyrim aktual (ligjor ose konstruktiv) si rezultat i ngjarjeve të kaluara dhe është e mundur që një rrjedhje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do të jetë e nevojshme për të shlyer detyrimin dhe kur një vlerësim i besueshëm i vlerës së detyrimit mund të bëhet. Nëse efekti është material, provigjonet llogariten duke zbritur vlerën e pritshme të mjeteve monetare të ardhshme para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të pasasë, dhe kur është e nevojshme rrezikun specifik të detyrimit.

Provigjonet rishikohen ne çdo datë raportimi dhe nëse nuk është më e mundshme që një dalje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do të kërkoher për të shlyer detyrimin, provigjoni anulohet. Provigjonet përdoren vetëm për qëllimet e njohura fillimisht. Provigjonet nuk njihen për humbje të ardhme operative. Angazhimet dhe detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në kontabilitet.

Provigjonet per kthimin e mallrave te shitura do te njihen si "detyrime per kthimin e shitjeve" per vlerën e te ardhurave nga shitja e tyre me kundraparti pakësimin e te ardhurave nga shitja; dhe "te drejta per kthimet e shitjeve" për të pasqyruar te drejtën për të rimarrë produktet nga konsumatorët ne zgjidhjen e përgjegjësisë per rimbursim, me kundraparti pakësimin e kostos se mallrave te shitura.

3.12 Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato pasqyrohen në shënimet shpjeguese nëse mundësia e daljes së burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e ulët. Aktivët e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare por paraqiten në shënimet shpjeguese kur mundësia e të ardhurave ekonomike është e mundshme. Shuma e një humbje të kushtëzuar njihet si provigjon nëse është e mundshme që ngjarje të ardhshme do të konfirmojnë provigjonin, një detyrim njihet ne datën e Pasqyrës e pozicionit financiar kur një vlerësim i pranueshëm i humbjes mund të bëhet ne mënyrë të besueshme.

3.13 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përbëhen nga aksionarë dhe drejtorët e shoqërisë, së bashku me entitete që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrojnë influencë të konsiderueshme në operacionet dhe menaxhimin e shoqërisë. Duke konsideruar çdo palë të mundshme, vëmendje i kushtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo vetëm formës ligjore.

3.14 Ngjarjet pas datës së raportimit

Ngjarjet pas datës së bilancit që ofrojnë informacion shtesë për pozicionin e shoqërisë në datën e Pasqyrës se pozicionit financiar (veprimet rregulluese), janë të reflektuara në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas datës së bilancit që nuk janë ngjarje për veprime rregulluese janë pasqyruar në shënimet shpjeguese kur janë materiale.

4 Menaxhimi i rrezikut financiar

4.1 Faktorët e rrezikut financiar

Aktivitetet e shoqërisë e ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie rreziqesh financiare, që përfshijnë rrezikun e kreditit dhe rrezikun e lidhur me efektet e ndryshimit në kursin e këmbimit të monedhave të huaja dhe normat e interesit. Menaxhimi i rrezikut të shoqërisë fokusohet në paparashikueshmërinë e tregjeve dhe synon të minimizojë efektet potenciale të kundërta mbi performancën e biznesit të shoqërisë.

LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

Menaxhimi i rrezikut kryhet nga drejtimi bazuar në politika të aprovuara dhe procedura që mbulojnë gjithë menaxhimin e rrezikut, si dhe çështje specifike, si rreziku i kursit të këmbimit, rreziku i normës së interesit, rreziku i kreditit, dhe investimi i likuiditetit të tepërt.

4.2 Rreziku i tregut

Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të kursit të këmbimit që vjen si rezultat i ekspozimit në monedha të ndryshme kryesisht në lidhje me Euro-n. Shoqëria nuk përdor ndonjë instrument për tu mbrojtur ndaj rrezikut të kursit të këmbimit. Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për të mbajtur pozicione neto të përshtatshme në çdo monedhë dhe në total dhe të monitorojë operacionet e përditshme.

Vlera kontabël e aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërisë të shprehura në monedhë të huaj në 31 Dhjetor 2015 dhe 2014 është si më poshtë:

	EUR	USD	LEK	Total
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	-		10.583.469	10.583.469
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	206.852.406	4.793.727	111.006.247	322.652.380
Furnitore dhe detyrime te tjera			(48.113.597)	(48.113.597)
Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2015	206.852.406	4.793.727	73.476.119	285.122.252
	EUR	USD	LEK	Total
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme			7.725.602	7.725.602
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	65.495.208	9.320	209.289.759	274.794.287
Furnitore dhe detyrime te tjera			(72.959.654)	(72.959.654)
Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2014	65.495.208	9.320	144.055.707	209.560.235

Analiza e ndjeshmërisë së monedhës së huaj

	Kapitalet e veta	Fitime ose (humbje)
2015		
EUR	20.685.241	(20.685.241)
USD	479.373	(479.373)
2014		
EUR	6.549.521	(6.549.521)
USD	932	(932)

Analiza e ndjeshmërisë përfshin vetëm zërat monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të vitit, dhe një korrigjim i vlerave të tyre i bërë për një 10% ndryshim në kurset e këmbimit. Vlera pozitive/negative tregojnë rritje/ulje në fitim ose në kapital që ndodh kur leku dobësohet/forcohet në vlerën e tij kundrejt monedhave të huaja me +/- 10%.



LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

4.2 Rreziku i tregut (vazhdim)

Flukset monetare dhe rreziku i vlerës së drejtë të normës së interesit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj ndikimeve që luhajtet në nivelet e normës së interesit që mbizotërojnë në treg kanë në bilancin kontabël dhe flukset e saj të parasë. Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për monitorimin ditor të pozicionit të rrezikut të normës neto të interesit dhe vendos limite për të reduktuar ndikimin e luhajtes të normës së interesit. Nuk ka përqendrim të fondeve të marra hua me interes nga institucionet financiare ose entitete me normë interesi variabël në datën e raportimit. Luhajtet e normës së interesit të tregut me të cilën janë marrë fonde hua mund të kenë efekt negativ në performancën financiare të shoqërisë. Në të njëjtën kohë shoqëria nuk ka vendosur aktive të shumta në depozita me afat duke përfutur të ardhura interesi shtesë.

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Aktive financiare		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	6.628.959	2.511.001
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	8.001.362	16.178.348
	14.630.321	18.689.349
<i>Me norma interesi fikse</i>		
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	299.811.050	243.466.804
	299.811.050	243.466.804
	314.441.371	262.156.153
Detyrime financiare		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	25.496.448	56.421.702
Totali	25.496.448	56.421.702



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

4.3 Rreziku i kreditit

Rreziku i kreditit është rreziku i humbjes financiare për shoqërinë nëse klientët ose palët e tjera nuk përmbushin detyrimet kontraktuale dhe lind kryesisht nga llogaritë e arkëtueshme të shoqërisë. Ekspozimi i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është kryesisht i influencuar nga karakteristikat individuale të çdo klienti.

Shoqëria krijon një fond provigjoni për zhvlerësim i cili përfaqëson vlerësimet e shoqërisë për humbjet e ndodhura në lidhje me llogaritë e arkëtueshme bazuar tërësisht në humbjet specifike të lidhura me ekspozime individualisht të rëndësishme. Ne 31 Dhjetor 2015 fondi i provigjonit për zhvlerësim vendosur në masën e mbulimit të tejkalimit të humbjeve.

Ekspozimi maksimal i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është përfaqësuar nga vlerat kontabël të çdo aktivi financiar në pasqyrën e pozicionit financiar të përmbledhura si më poshtë:

	2015	2014
Klasat e aktiveve financiare – vlerat kontabël:		
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	322.652.380	113.883.022
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	6.628.959	2.511.001
Totali	329.281.339	116.394.023

Rreziku i kreditit për mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre konsiderohet i papërfillshëm sepse palët e lidhura janë banka me reputacion dhe me vlerësime të cilësisë së lartë.

Në datën e raportimit cilësia e kreditit për llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të ardhura të shoqërisë paraqitet në Shënimin 10.



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

4.4 Rreziku i likuiditetit

Shoqëria menaxhon nevojat e saj për likuiditet duke monitoruar me kujdes pagesat e skeduluara të borxhit që rezultojnë nga detyrimet financiare si dhe parashikon hyrjet dhe daljet monetare në biznesin e përditshëm. Nevojat për likuiditet monitorohen në kohë të ndryshme. Kërkesat neto për para krahasohen me huamarrjet e disponueshme në mënyrë që të përcaktohet çdo mungesë. Kjo analizë tregon nëse huamarrjet e disponueshme priten të jenë të mjaftueshme gjatë periudhës së vëzhguar. Shoqëria mban para për të përballuar kërkesat për likuiditet për një periudhë minimalisht prej 30 ditësh. Gjithashtu, financimi për nevojat afatgjata për likuiditet sigurohet përmes huamarrjes. Shoqëria ka mbështetje të vazhdueshme nga shoqëria mëmë përmes huave që sigurojnë menaxhimin e likuiditetit si dhe financim të jashtëm nga bankat.

Me 31 Dhjetor 2015 dhe 2014, detyrimet e shoqërisë kanë maturitete kontraktuale (përfshirë pagesat e interesit kur aplikohen) si më poshtë:

	Afatshkurtra	Afatgjata			Totali
	1 deri 12 muaj	1 deri 2 vjet	2 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Më 31 Dhjetor 2015					
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	10.583.469				10.583.469
Mjete monetare	322.652.380				322.652.380
	333.235.849	-	-	-	333.235.849
Furnitore dhe detyrime te tjera	(48.113.597)				(48.113.597)
Risku i likuiditetit ne 31 Dhjetor 2015	285.122.252	-	-	-	285.122.252

	Afatshkurtra	Afatgjata			Totali
	1 deri 12 muaj	1 deri 2 vjet	2 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Më 31 Dhjetor 2014					
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	7.725.602				7.725.602
Mjete monetare	274.794.287				274.794.287
	282.519.889	-	-	-	282.519.889
Furnitore dhe detyrime te tjera	(72.959.654)				(72.959.654)
Risku i likuiditetit ne 31 Dhjetor 2014	209.560.235	-	-	-	209.560.235



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

4.5 Menaxhimi i riskut të kapitalit

Objektivat e shoqërisë në menaxhimin e kapitalit janë të ruajë aftësinë e shoqërisë për të vazhduar biznesin në vijimësi në mënyrë që të sigurojë përfitime për aksionaret dhe përfitime për palët e tjera të interesuara dhe të mbajë një strukturë optimale kapitali për të reduktuar koston e kapitalit.

Raporti borxh/ kapital

Struktura e kapitalit të shoqërisë përbëhet nga detyrime dhe kapital. që përbëhet nga kapitali i pronareve dhe humbjet e akumuluar. Drejtimi rishikon strukturën e kapitalit në terma vjetore si një lidhje ndërmjet detyrimeve për huatë dhe totalit të kapitalit.

Treguesit e borxhit në fund te vitit janë si më poshtë:

	2015	2014
Huatë	-	-
Kapitali aksionar	50.000.000	50.000.000

4.6 Vlerësimi me vlerë të drejtë

Vlera e drejtë përfaqëson vlerën me të cilën një aktiv mund të zëvendësohet ose një detyrim të shlyhet në kushtet e tregut. Vlera e drejtë është bazuar në supozimin e drejtimit në përputhje me profilin e bazës së aktivit dhe të detyrimit.

4.6.1 Instrumentet financiare të prezantuar me vlerë të drejtë

Aktivt financiare të matura me vlerë të drejtë në pasqyrën e pozicionit financiar janë në përputhje me hierarkinë e vlerës së drejtë e cila i grupon aktivet dhe detyrimet financiare në tre nivele bazuar në rëndësinë e të dhënave të përdorura gjatë matjes së vlerës së drejtë të aktiveve financiare. Hierarkia e vlerës së drejtë është si vijon:

- **Niveli 1:** çmimet e kuotuar (të pakorrigjuara) në tregjet aktive për aktive ose detyrime financiare të ngjashme;
- **Niveli 2:** të dhëna të tjera përveç çmimeve të kuotuar të përfshira në Nivelin 1 që janë të disponueshme për aktivet dhe detyrimet e observuara, direkt (p.sh. çmimet) ose indirekt (të dhëna nga çmimet) dhe
- **Niveli 3:** të dhëna mbi aktivet dhe detyrimet që nuk janë të bazuar në të dhëna të disponueshme nga observimi i tregut

Më 31 Dhjetor 2015 dhe 2014 shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në asnjë nga kategoritë e mësipërme.



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

4.6.2 Instrumente financiare që nuk janë prezantuar me vlerë të drejtë

Tabela në vijim tregon një përmbledhje të vlerave kontabël neto dhe vlerave të drejta të atyre aktiveve financiare dhe detyrimeve që nuk janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar me vlerën e tyre të drejtë:

	Vlera kontabël		Vlera e drejtë	
	2015	2014	2015	2014
Aktive financiare				
Llogarite e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	6.628.959	1.813.528	6.628.959	1.813.528
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	322.652.380	274.794.287	322.652.380	274.794.287
Totali i aktiveve financiare	329.281.339	276.607.815	329.281.339	276.607.815
Detyrime financiare				
Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme	25.496.448	56.421.702	25.496.448	56.421.702
Totali i detyrimeve financiare	25.496.448	56.421.702	25.496.448	56.421.702

Kreditë dhe llogaritë e arkëtueshme

Kreditë dhe llogaritë e arkëtueshme janë mbajtur me kosto të amortizuar, minus provizionet për zhvlerësim. Vlera e tyre korrespondon me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturitetit afat shkurtër.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Vlera e drejtë e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre konsiderohet të jetë e përafërt me vlerat respektive kontabël si pasojë e maturimit të tyre më të shkurtër se tre muaj.

Llogari dhe huat të pagueshme

Vlerat kontabël të llogarive të pagueshme dhe huave të pagueshme përfaqësojnë me vlerën e tyre të drejtë.



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

4.7 Vlerësimi me vlerë të drejtë

Vlerat kontabël të aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërisë siç janë njohur në datën e bilancit të periudhës raportuese mund të kategorizohen edhe si më poshtë:

31 Dhjetor 2015	Kredi dhe llogari të arkëtueshme	Totali
Aktivët sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	6.628.959	6.628.959
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	322.652.380	322.652.380
Totali	329.281.339	329.281.339

	Detyrime të tjera financiare me kosto të amortizuar	Totali
Detyrimet sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	25.496.448	25.496.448
Totali	25.496.448	25.496.448

31 Dhjetor 2014	Kredi dhe llogari të arkëtueshme	Totali
Aktivët sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	2.511.001	2.511.001
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	274.794.287	274.794.287
Totali	277.305.288	277.305.288

	Detyrime të tjera financiare me kosto të amortizuar	Totali
Detyrimet sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	56.421.702	56.421.702
Totali	56.421.702	56.421.702



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

5 Gjykime dhe vlerësime të rëndësishme kontabël

Në aplikimin e politikave kontabël të shoqërisë, që përshkruhen në Shënimin Nr. 3 të këtyre pasqyrave financiare, drejtimit i kërkohet që të bëjë gjykime, çmuarje, dhe supozime për vlerën kontabël të aktiveve dhe detyrimeve që nuk janë qartësisht të dukshme nga burime e tyre. Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me to janë të bazuara në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë që konsiderohen të rëndësishëm. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto çmuarje.

Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me to rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Ndryshimet në çmuarjet kontabël do të njihen në periudhën në të cilën çmuarja është rishikuar në qoftë se rishikimi ndikon vetëm atë periudhë ose në periudhën e rishikimit dhe në periudhat e ardhshme në qoftë se rishikimi ndikon periudhën aktuale dhe ato të ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Humbjet nga zhvlerësimi do të njihen me shumën me të cilën vlera kontabël e aktiveve ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme. Kur përcaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlerëson çmimet e pritshme dhe flukset e parasë nga çdo njësi gjeneruese të mjeteve monetare dhe përcakton një normë interesi të përshtatshme kur llogaritet vlera aktuale e këtyre flukseve të parasë.

Jeta e dobishme e aktiveve të amortizueshme

Drejtimi rishikon në mënyrë të vazhdueshme jetën e dobishme të aktiveve të mbajtura me kosto të amortizuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar. Drejtimi vlerëson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmërinë e pritur të këtyre aktiveve. Vlera e mbetur e këtyre aktiveve është analizuar në Shënimin Nr. 6. Megjithatë, rezultatet reale mund të ndryshojnë për shkak të konsumimit teknologjik.

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Shoqëria llogarit zhvlerësimin për llogaritë e arkëtueshme dhe të arkëtueshmeve të tjera bazuar në humbjet e vlerësuara që rezultojnë nga paafësia e klientëve për të bërë pagesat e detyrimeve të tyre. Vlerësimi është bazuar në analizën e vjetërsisë të llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën historike të nxjerrjes jashtë librave kontabël, cilësinë e klientit dhe ndryshimet në termat e pagesës së klientit kur vlerësohet saktësia e humbjes nga zhvlerësimi për llogaritë e dyshimta. Kjo përfshin supozime për sjelljen e ardhshme të klientit dhe mbledhjet e ardhshme të parave. Në qoftë se kushtet financiare të klientit përkeqësohen, çregjistrimet aktuale të llogarive të arkëtueshme ekzistuese mund të jenë më të larta se sa priten dhe mund të kalojnë nivelin e humbjeve nga zhvlerësimi të njohura deri tani.

Inventarë

Inventari është paraqitur me vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Gjatë përcaktimit të vlerës neto të realizueshme, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive/ të dhënat e disponueshme për kryerjen e vlerësimeve.

Provizionet per kthim malli

Drejtimi llogarit provizionet per kthimet bazuar në te dhënat historike te vitit te fundit. Vlerësimi është bazuar në analizën e kthimeve historike per cdo dyqan ne raport me shitjet historike. Kjo përfshin supozime për sjelljen e ardhshme të klientit. Megjithatë rezultatet reale mund të ndryshojnë për shkak të ndryshimit ne sjelljen e klienteve.



LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

6 Aktivet afatgjata materiale

Kosto	Instalime Teknike	Mobilije dhe Pajisje Zyre	Pajisje Informative	Mjete transporti	Te tjera	Ne proces	Total
Me 01 Janar 2014	113.057.975	61.482.063	10.507.878	-	66.378	51.104.622	236.218.916
Shresa	84.221.236	513.792	11.729.391	-	70.863	-	96.535.282
Riklasifikim nga punime ne proces	51.104.622	-	-	-	-	(51.104.622)	0
Me 31 Dhjetor 2014	248.383.833	61.995.855	22.237.269	-	137.241	-	332.754.198
Shresa	56.385.970	596.225	14.485.588	1.555.599	166.024	-	73.189.406
Korrigjim	-	(273.378)	-	-	-	-	(273.378)
Me 31 Dhjetor 2015	304.769.803	62.592.080	36.449.479	1.555.599	303.265	-	405.670.226
Amortizimi i akumuluar							
Me 01 Janar 2014	(9.926.923)	(30.333.172)	(3.977.601)	-	(8.816)	-	(44.246.513)
Amortizimi i vitit	(8.461.538)	(6.266.450)	(2.924.737)	(77.780)	(17.349)	-	(17.670.074)
Me 31 Dhjetor 2014	(18.388.461)	(36.599.622)	(6.902.338)	-	(26.165)	-	(61.916.586)
Rimarrje amortizimi	28.477	-	-	-	-	-	28.477
Amortizimi i vitit	(11.620.972)	(5.160.493)	(4.463.222)	(77.780)	(29.047)	-	(21.351.512)
Me 31 Dhjetor 2015	(30.009.433)	(41.760.115)	(11.337.083)	(77.780)	(55.212)	-	(83.239.622)
Vlera kontabel neto:							
Me 01 Janar 2014	103.131.052	31.148.891	6.530.277	-	57.562	51.104.622	191.972.403
Me 31 Dhjetor 2014	229.995.372	25.396.233	15.334.931	-	111.076	-	270.837.612
Me 31 Dhjetor 2015	274.760.370	20.831.965	25.112.396	1.477.819	248.054	-	322.430.604

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

7 Aktivet afatgjata jo-materiale

	Licenca	Programe kompjuterike	Totali
Kosto			
Më 01 Janar 2014	683.649	4.627.188	5.310.837
Shtesa	1.043.771	490.972	1.534.743
Më 31 Dhjetor 2014	1.727.420	5.118.159	6.845.580
Shtesa	924.318		924.318
Më 31 Dhjetor 2015	2.651.738	5.118.159	7.769.897
Më 01 Janar 2014	(192.261)	(2.105.659)	(2.297.920)
Amortizimi i vitit	(174.557)	(761.587)	(936.143)
Më 31 Dhjetor 2014	(366.818)	(2.867.246)	(3.234.064)
Amortizimi i vitit	(294.763)	(562.739)	(857.502)
Më 31 Dhjetor 2015	(661.581)	(3.429.985)	(4.091.566)
Më 01 Janar 2014	491.388	2.521.529	3.012.917
Më 31 Dhjetor 2014	1.360.602	2.250.914	3.611.516
Më 31 Dhjetor 2015	1.990.157	1.688.173	3.678.331

8 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Mjete monetare në arkë	8.001.362	16.178.348
Llogari rrjedhëse	299.811.050	243.466.804
Llogari e kufizuar	14.839.968	15.149.134
	322.652.380	274.794.287

Llogari e kufizuar perbehet nga garanci bankare ne lidhje me kontratat e qerase, per nje periudhe me pak se nje vit.



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

9 Inventari

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Mallra per shitje	159.390.278	168.340.371
	159.390.278	168.340.371

10 Kliente dhe të tjera të arkëtueshme

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Te drejta per kthimet e shitjeve	3.954.510	2.150.481
Shpenzime te periudhave te ardhshme	1.002.283	948.170
Parapagime	-	3.064.121
Te tjera kerkesa	4.713.203	865.358
Te arkëtueshme nga blerjet me karte krediti/debiti	913.473	697.472
	10.583.469	7.725.602

Te gjitha klientët dhe te tjera te arkëtueshme te janë te vonuara jo me shume se 30 dite.

11 Parapagim/ (detyrim) per tatim fitimin

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Gjendje ne 1 Janar	(18.459.576)	(8.369.054)
Tatim fitimi i paguar gjate vitit	71.053.551	37.990.505
Tatim fitimi i vitit ushtrimor	(52.151.344)	(48.081.027)
Parapagim/ (detyrime) tatim fitimi	442.631	(18.459.576)

12 Furnitore dhe detyrime te tjera

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Furnitore	25.496.448	56.421.702
Tatim ne burim	173.049	-
Shpenzime te perllogaritura	3.614.523	4.992.520
TVSH e pagueshme	8.182.507	3.922.229
Paga dhe shperblime	1.564.699	1.600.495
TVSh per tu sistemuar	-	271.905
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	1.894.984	1.580.332
Detyrime per kthimin e shitjeve	6.569.472	3.691.435
Tatim mbi të ardhurat personale	617.915	479.035
	48.113.597	72.959.654



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

TVSH

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
TVSH e llogaritur (rubrika 12)	328.704.347	269.810.925
TVSH i zbritshem blerje brenda vendit (rubrika 17)	(58.381.516)	(46.542.710)
TVSH i zbritshem blerje import (rubrika 16)	(188.939.949)	(156.707.554)
TVSH per tu paguar (rubrika 25)	81.382.882	66.560.661
TVSH e pagueshme nga viti paraardhes	3.922.230	1.617.986
TVSH e paguar gjate vitit	(77.122.605)	(64.256.418)
Detyrime tatimore per TVSH-n ne 31 Dhjetor 2015	8.182.507	3.922.229

Ne shifren e afarizimit dhe TVSH-ne e llogaritur ne blerje dhe shitje sipas sistemit tatimor eshte perfshire edhe vlera e tatueshme 6.663.045 Lek (2014 : Lek 4.756.916) 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.

13 Provizione per shpenzime

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Ne 1 Janar	1.541.928	-
Perdorur gjate vitit per ceshtje tatimore	(1.541.928)	
Porvizione per rreziqe e shpenzime		
-Shtesa per ceshtje tatimore	17.453	1.541.928
Ne 31 Dhjetor	17.453	1.541.928

14 Te ardhura nga shitjet

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Te ardhura nga shitjet	1.635.531.005	1.343.576.384
Provizione per kthimin e shitjeve	(2.878.036.83)	(1.271.334)
Totali	1.632.652.968	1.342.305.050

15 Kosto e mallrave te shitur

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Kosto e mallrave te shitur	934.190.471	717.055.505
Provizione per kthimin e shitjeve	(1.804.030)	(830.365)
Totali	932.386.441	716.225.140



LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

16 Shpenzime per punonjesit

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Paga dhe shperblime	83.350.593	68.684.986
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	11.705.952.00	9.508.860
Personel i perkohshem	1.554.758.90	2.089.764
Totali	96.611.303	80.283.610

17 Shpenzime të pergjithshme dhe administrative

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Qira	113.935.878	95.573.154
Tarife Sherbimi nga Qendrat Tregetare	22.507.778	23.748.405
Shpenzime te tjera operative	13.176.123	21.459.436
Ambalazh dhe inventar i imet	16.462.957	17.731.096
Shpenzimi marketingu dhe reklama	11.072.914	15.481.300
Energji, uje	17.464.911	13.290.810
Sherbime profesionale	8.908.929	7.681.210
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	1.688.615	1.059.272
Transferime, udhetime dhe dieta	3.030.436	815.890
Taksa dhe tatime te tjera	1.048.135	-
Shpenzime per personelin	2.025.252	-
Riparime dhe mirembajtje	4.031.391	-
Sherbime Bankare	5.291.304	-
Totali	220.644.623	196.840.573

18 Shpenzime te tjera

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Humbje nga inventari fizik	2.774.433	4.729.706
Shpenzime te tjera	15.642.193	5.751.688
Totali	18.416.626	10.481.394

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

19 Fitime/ (humbje) nga kembimet valutore

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Fitime nga kembimet valutore	2.891.602	2.100.283
Humbje nga kembimet valutore	(8.418.623)	(6.250.677)
Totali	(5.527.021)	(4.150.394)

20 Tatim fitimi

Shpenzimi për vitet që mbyllen me 31 Dhjetor 2015 dhe 2014 mund të rakordoje me fitimin në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2014
Fitimi para tatimit	337.320.626	311.858.268
Ulje e provizionit per kthimet e shitjeve		
<i>Shpenzime te panjobura</i>	10.355.004	8.681.912
Shpenzime ne dogane	-	194.850
Sherbime taksi	59.360	125.101
Karburant	199.318	440.969
Provizione per shpenzime	1.074.007	1.849.442
Gjoha dhe penalitete	1.180.489	920.717
Udhetime & Dieta	1.245.513	1.254.301
Shpenzime perfaqesimi	2.178.192	1.631.428
Humbje nga inventari	2.774.434	2.265.104
Mirembajtje	633.246	-
Te tjera	1.010.445	-
Fitimi i tatueshem	347.675.630	320.540.180
Tatim Fitimi (15%)	52.151.344	48.081.027

21 Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Angazhime për qiranë operative		
Brenda një viti	128.449.561	117.238.302
Mbas një viti por jo më shume se 5 vjet	624.194.032	656.395.350
Totali i angazhimeve për qiranë operative	752.643.593	773.633.652

Çështje ligjore

Më 31 Dhjetor 2015. Nuk ka çështje gjyqësore të ngritura kundër shoqërisë apo nga shoqëria.



LC WAIKIKI Retail AL Sh.p.k

NIPT :

L01508008R

ADRESA :

Nj.Bashkiake Nr. 10, Sh.Skenderbej, Pallati i Kultures, Tirane

GJENDJE E INVENTARIT TE MJETEVE TE TRANSPORTIT NE PRONESI 31.12.2015

KODI I ARTIKULLIT	PERSHKRIMI	GJENDJA 12/31/15	
		SASIA	VLERA
AUTOVETURE	SKODA RAPID E BARDHE AA764ML	1	1,555,600

GJENDJE E INVENTARIT TE MALLRAVE 31.12.2015

KODI I ARTIKULLIT	PERSHKRIMI	GJENDJA 12/31/15	
		SASIA	VLERA
SKD470Z8	YLK,ADDED	7	13,513.62
6Y9239Z6	SWT,DY,FT-LONDON	38	23,295.04
SKD500Z6	PNT,FT-FAMILY-LASTIK	18	13,045.59
SKD517Z8	TYT,RAKDEL	72	39,184.92
SKD542Z1	UK.BDY,NAFIZ-FT	26	7,219.65
6Y9770Z6	SWT,PATRIKO	26	20,219.12
SKD570Z4	UK.TSH,B,FT-KARAN	10	6,294.65
SKD587Z8	ELD,BRUNOS	25	8,275.93
SKD634Z4	UK.BDY,FT-MARZIPAN	121	41,866.19
SKD635Z4	UK.BDY,FT-KARYOKA	46	16,713.05
SKD654Z1	BCC,BORJAZ	9	5,503.18
SKD695Z8	KZK,LORA	133	104,440.24
SKD713Z6	PNT,BAGEY	20	20,825.70
SKD768Z4	TYT,FT-MASTIKA	15	8,095.55

GJENDJA NE 31.12.2015

182,020

159,390,278



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

22 Transaksione me palët e lidhura

Shoqëria ka pasur transaksione me palët e lidhura përgjatë rrjedhës normale të biznesit. Tabela më poshtë përmbledh qëllimet dhe gjendjet nga transaksionet me palët e lidhura:

	Të arkëtueshme	Detyrime	Të ardhura	Shpenzime
2015				
LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri Ticaret AS				620.594.641
Zirve Mimarlik Store Project				1.368.054
	-	-	-	621.962.695
2014				
LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri Ticaret AS				737.527.287
Zirve Mimarlik Store Project				1.265.192
	-	-	-	738.792.479

Kompensimi për Drejtimin e Lartë

	31 Dhjetor 2015	31 Dhjetor 2014
Shpenzime per paga	2.092.872	1.911.498
Totali i kompensimeve për Drejtimin e Lartë	2.092.872	1.911.498

23 Ngjarjet pas dates te raportimit

Nuk ka ngjarje te rëndësishme pas dates se raportimit qe do te ishte e nevojshme te te paraqiteshin si rregullime ose informacione shtese ne keto pasqyra financiare.

24 Shpjegime te tranzicionit ne SNRF

Sic shpjegohet ne shenimin 3, keto jane pasqyrat e para financiare te Shoqerise te pergatitura ne perputhje me SNRF-te.

Politikat kontabel te pershkruara ne shenimin 3 jane zbatuar ne pergatitjen e pasqyrave financiare per fundin e vitit 31 Dhjetor 2015, informacionin krahasues te paraqitur ne keto pasqyra financiare per fundin e vitit 31 Dhjetor 2014 dhe ne pergatitjen e nje pasqyre hapese te pozicionit financiar ne perputhje me SNRF-te me 01 janar 2014 (data e tranzicionit te percaktuar nga Shoqeria).

Ne pergatitjen e pasqyrave hapese te pozicionit financiar ne perputhje me SNRF-te, Shoqeria ka kryer rregullimet e shumave te raportuara ne pasqyrat financiare te meparshme te pergatitura ne perputhje me Standardet Kombetare te Kontabilitetit (politikat kontabel te meparshme). Shpjegimi se si tranzicioni nga politikat kontabel te meparshme ne SNRF ka ndikuar ne pozicionin financiar te Shoqerise, performancen financiare dhe flukset e parase jepen ne tabelat e meposhtme dhe shenimet shoqeruese te tabelave.



LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Merat ne Lek)

24 Shpjegime te tranzicionit ne SNRF (vazhdim)

(a) Rakordimi i kapitalit

AKTIVI	01 Janar 2014		31 Dhjetor 2014			
	Sipas politikave kontabel aktuale	Efekte te tranzicionit ne SNRF	Sipas SNRF-ve	Sipas politikave kontabel aktuale	Efekte te tranzicionit ne SNRF	Sipas SNRF-ve
Aktive afatgjata materiale	191.972.402		191.972.402	270.837.612		270.837.612
Aktive afatgjata jomateriale	3.012.917		3.012.917	3.611.516		3.611.516
Totali i aktiveve afatgjate	194.985.319	-	194.985.319	274.449.128	-	274.449.128
Meqenise monetare	115.622.918	(1.739.896)	113.883.022	275.491.760	(697.473)	274.794.287
Investimi	126.780.534		126.780.534	168.340.371		168.340.371
Qiente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	1.419.640	3.060.011	4.479.651	4.877.649	2.847.953	7.725.602
Tatim fitimi						
Totali i aktiveve afatshkurter	243.823.092	1.320.115	245.143.207	448.709.780	2.150.480	450.860.260
TOTALI I AKTIVEVE	438.808.411	1.320.115	440.128.526	723.158.908	2.150.480	725.309.388

LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

24 Shpjegime te tranzicionit ne SNRF (vazhdim)

(a) Rakordimi i kapitalit (vazhdim)

	01 Janar 2014		31 Dhjetor 2014	
	Sipas politikave kontabel aktuale	Efekte te tranzicionit ne SNRF	Sipas politikave kontabel aktuale	Efekte te tranzicionit ne SNRF
Furnitore dhe detyrime te tjera	60.768.380	2.420.102	69.268.219	3.691.435
Detyrime per tatime te tjera				
Detyrime per tatim fitimi	8.369.054		18.459.576	
Provizione per shpenzime	1.099.986	(1.099.986)	3.082.883	(1.540.955)
Totali i detyrimeve afatshkurtra	70.237.420	1.320.116	90.810.677	2.150.480
Totali i detyrimeve	70.237.420	1.320.116	90.810.677	2.150.480
Kapitali i nenshkuar	50.000.000		50.000.000	
Rezerva ligjore	5.000.000		5.000.000	
Fitime/(humbje) e mbartur	313.570.990		577.348.230	
Kapitalet e veta	368.570.990	-	632.348.230	-
TOTALI I KAPITALIT DHE DETYRIMEVE	438.808.410	1.320.116	723.158.908	2.150.480
				725.309.388

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

24 Shpjegime te tranzicionit ne SNRF (vazhdim)

(b) Rakordimi i pasqyres se fitimit ose humbjes dhe e te ardhurave te tjera gjithepershires

		31 Dhjetor 2014		
		Sipas politikave kontabel aktuale	Efekte te tranzicionit ne SNRF	Sipas SNRF-ve
Te ardhura nga shitjet	c	1.343.576.384	(1.271.334)	1.342.305.050
Kosto e mallrave te shitur	c	(717.055.505)	830.365	(716.225.140)
Marzhi bruto		626.520.879	(440.969)	626.079.910
Shpenzimet Operative				
Shpenzime per punonjesit		80.283.610		80.283.610
Shpenzime te pergjithshme dhe administrative		196.840.573		196.840.573
Shpenzime te tjera		10.481.394		10.481.394
Provizione per shpenzime	c	1.982.897	(440.969)	1.541.928
Amortizimi		18.606.217		18.606.217
Totali i shpenzimeve operative		308.194.691	(440.969)	307.753.722
Rimarrje provizionesh				
Te ardhura/(shpenzime) te tjera		179.890		179.890
Fitimi nga aktiviteti kryesor		318.506.078		318.506.078
Fitime/(Humbje) nga interesat				
		(2.497.417)		(2.497.417)
Fitime/(Humbje) nga konvertimi				
		(4.150.394)		(4.150.394)
Fitime/(humbje) financiare		(6.647.811)		(6.647.811)
Fitime/(humbje) perpara tatimit				
		311.858.267		311.858.267
Tatim fitimi				
		(48.081.027)		(48.081.027)
Fitime/(humbje) per periudhen		263.777.240		263.777.240



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

24 Shpjegime te tranzicionit ne SNRF (vazhdim)

(a) Shenime te rakordimeve nga politika kontabel aktuale ne SNRF

Sipas politikave kontabel aktuale, provigjonet per kthimin e mallrave te shitura jane njohur si detyrim ne pasqyrat financiare. Ne kuader te tranzicionit ne SNRF vlera e provigjoneve per kthimin e mallrave te shitura ne pasqyren e pozicionit financiar sipas SNRF 15 do te prezantohet si një detyrim per rimbursim dhe një aktiv per kthimin e shitjeve për të pasqyruar te drejtën për të rimarrë produktet nga konsumatorët ne zgjidhjen e përgjegjësisë per rimbursim.

Ndikimi qe sjellin ndryshimet e mesiperme paraqitet si me poshte:

	01 Janar 2014	31 Dhjetor 2014
Provizione per shpenzime		
Aktivitet		
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	1.320.116	2.150.480
Totali	1.320.116	2.150.480
Detyrimet		
Furnitore dhe detyrime te tjera	2.420.102	3.691.435
Provizione per shpenzime	(1.099.986)	(1.540.955)
Totali	1.320.116	2.150.480

(b) Shenime te rakordimeve nga politika kontabel aktuale ne SNRF

Sipas politikave kontabel aktuale, vlerat e arketueshme per blerjet me karte krediti ishte regjistruar ne mjete monetare dhe ekuivalente me to. Gjate pergatitjes se pasqyave financiare sipas SNRF shoqeria vendosi ta klasifikojte kete vlerë ne Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme sepse ploteson kriterin e njohjes sipas SNK 39.

Ndikimi qe sjellin ndryshimet e mesiperme paraqitet si me poshte:

	01 Janar 2014	31 Dhjetor 2014
Pasqyra e Pozicionit financiar		
Aktivitet		
Mjete monetare	(1.739.896)	(697.473)
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	1.739.896	697.473
Totali	-	-

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2015

(Vlerat ne Lek)

24 Shpjegime te tranzicionit ne SNRF (vazhdim)

(c) Shenime te rakordimeve nga politika kontabel aktuale ne SNRF

Sipas politikave kontabel aktuale, provizionet per kthimin e shitjeve jane njohur si shpenzime ne pasqyrat financiare. Ne kuader te tranzicionit ne SNRF te ardhurat ne Pasqyren e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithepershiresë sipas SNRF 15 nuk do të njihen për produktet që pritet të kthehen.

Ndikimi qe sjellin ndryshimet e mesiperme paraqitet si me poshte:

	31 Dhjetor 2014
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithepershiresë	
Te ardhura nga shitjet	(1.271.334)
Kosto e mallrave te shitur	830.365
Marzhi bruto	(440.969)
Provizione per shpenzime	(440.969)
Totali i shpenzimeve operative	(440.969)

