

# LC WAIKIKI Retail AL Sh.p.k

Pasqyrat financiare

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016



# Permbajtja

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithepfshirese	1
Pasqyra e pozicionit financiar	2
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital	3
Pasqyra e flukseve monetare	4
1 Informacion i pergjithshem	5
2 Ndryshimet ne politika kontabel	5
3 Politika kontabel te rendesishme	6
4 Menaxhimi i rrezikut financiar	13
5 Gjykime dhe vleresime te rendesishme kontabel	21
6 Te ardhura nga shitjet	22
7 Kosto e mallrave te shitur	22
8 Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	22
9 Shpenzime personeli	23
10 Shpenzime te tjera	23
11 Humbje nga nxjerrja jashte perdorimit e aktiveve	23
12 Te ardhura/ (shpenzime) financiare, neto	23
13 Tatimi mbi fitimin	24
14 Aktive afatgjate materiale	25
15 Aktive afatgjate jo-materiale	28
16 Inventar	28
17 Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	28
18 Tatim fitimi i parapaguar	29
19 Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre	29
20 Kapitali i nenshkruar	29
21 Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	30
22 Provizione per shpenzime	30
23 Angazhime dhe detyrime te kushtezuara	31
24 Transaksione me palët e lidhura	31
25 Ngjarje pas datës se raportimit	31





# BAKER TILLY ALBANIA

Rr.Themistokli Gemenji, 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

### Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë LC WAIKIKI Retail Al Shpk (me poshtë referuar si “shoqëria”), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2016, 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 shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare, duke përfshirë dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejtë, në të gjitha aspektet materiale gjëndjen financiare të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2016, rezultatit financiar dhe flukset monetare për vitin e mbyllur në këtë datë në përputhje me Standardet Nderkombetare të Raportimit Financiar (“SNRF”).

### Baza për Opinion

Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombetare të Auditimit (SNAs). Përgjegjësia jone sipas këtyre standardeve përshkruhet në vijim në seksionin e raportit tonë “Përgjegjësia e Audituesve për Auditimin e Pasqyrave Financiare”. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të rëndësishme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe i kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që ne kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

### Përgjegjësia e Drejtimit dhe Personave të Ngarkuar me Qeverisjen për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare pa gabime materiale, qoftë nga mashtrimi apo pasaktësia.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së Shoqërisë për të vazhduar në kushtet e vijimësisë së biznesit, zbulimin, sipas rastit, të çështjeve që lidhen me vijimësinë dhe përdorimin e bazës së vijimësisë të kontabilitetit, përveç rasteve kur drejtimi synon të likuidojë Shoqërinë ose të pushojë veprimtarinë, ose nuk ka asnjë alternativë tjetër realiste përveç kësaj.

Personat e ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

### Përgjegjësitë e Audituesve për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë dhënia e sigurisë së arsyeshme nëse pasqyrat financiare në tërësi janë pa gabime materiale, qoftë nga mashtrimi apo pasaktësia, dhe dhënia e raportit të audituesve që përfshin opinionin tonë. Siguri e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk është një garanci që një kontroll i kryer në përputhje me SNA gjithmonë do të zbulojë një anomalie materiale, kur ajo ekziston. Anomalitë mund të lindin nga mashtrimi apo pasaktësia dhe konsiderohen si materiale nëse, individualisht ose së bashku, ato pritet që të ndikojnë vendimet ekonomike të marra nga përdoruesit mbi bazën e këtyre pasqyrave financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA, ne ushtrojmë gjykim profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë auditimit. Ne gjithashtu:

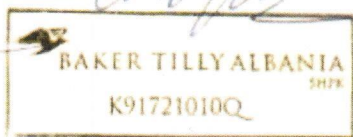
- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e gabimeve materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo pasaktësive, planifikojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit, që u përgjigjen këtyre rreziqeve, dhe marrim evidenca auditimi, që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për bazat e opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të një keq deklarimi material, që vjen nga mashtrimi është më i lartë se ai që vjen nga gabimet, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikim, mos përfshirje të qëllimshme, keq paraqitje, apo tejkalim të kontrollit të brendshëm.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për auditimin me qëllim hartimin e procedurave të auditimit, që janë të përshtatshme për rrethanat, por jo për qëllim të shprehjes së një opinionin mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të njësisë ekonomike.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël dhe shënimeve shpjeguese të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim përfundime mbi përshtatshmërinë e përdorimit nga drejtimi të parimit të vijimësisë në kontabilitet dhe, duke u bazuar në evidencën e marrë gjatë auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston në lidhje me ngjarjet ose rrethanat që mund të hedhin dyshime domethënëse mbi aftësinë e njësisë ekonomike për të vazhduar në kushtet e vijimësisë së biznesit. Nëse arrijmë në përfundimin se një pasiguri materiale ekziston, ne jemi të detyruar të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të audituesit për paraqitjen e këtij informacioni në shënime shpjeguese të pasqyrave financiare ose, nëse këto shënime janë të papërshtatshme, për të modifikuar opinionin tonë.
- Në rastet e një misioni për auditimin e një grupi, marrim evidenca auditimi, që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të dhënat financiare të njësisë ekonomike ose aktiviteteve tregtare brenda grupit për të shprehur një opinion për pasqyrat financiare të grupit. Ne jemi përgjegjës për drejtimin, mbikëqyrjen dhe cilësinë e auditimit të grupit. Ne jemi të vetmit përgjegjës për opinionin e auditimit.

Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë të audituesit. Megjithatë, ngjarje ose rrethana në të ardhmen mund të detyrojnë njësinë ekonomike të mos vazhdojë më në kushtet e vijimësisë së biznesit.

Ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisje në lidhje me, midis çështjeve të tjera, qëllimin e planifikuar dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, duke përfshirë çdo mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që kemi identifikuar gjatë auditimit tonë.

Midis çështjeve që ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisjen, ne përcaktojmë, nëse ka, ato çështje që kanë qenë më të rëndësishmet për auditimin e pasqyrave financiare të periudhës aktuale dhe rrjedhimisht janë çështje kryesore auditimi. Ne i përshkruajmë këto çështje në raportin tonë të auditimit përveç rasteve kur ligjet apo rregulloret e ndalojnë paraqitjen publike të çështjes ose kur, në raste shumë të rralla, ne vendosim që një çështje nuk duhet komunikuar në raportin tonë të auditimit sepse ndikimi negativ që do kishte, do të tejkalonte mjaftueshëm përfitimet e interesit publik të këtij komunikimi.

Baker Tilly Albania shpk.  
Elton Haxhi  
Auditues Ligjor  
Tiranë



23 Qershor 2017

# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithëperفشیرهه

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015	
Te ardhura nga shitjet	6	2.137.995.595	1.632.652.966
Te ardhura te tjera		-	434.211
Kosto e mallrave te shitur	7	(1.304.340.239)	(932.386.441)
Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	8	(240.731.799)	(220.644.623)
Amortizimi dhe zhvleresimi	14,15	(22.270.508)	(22.180.538)
Shpenzime personeli	9	(117.147.012)	(96.611.303)
Shpenzime te tjera	10	(29.424.862)	(18.416.625)
Fshirja e aktiveve afatgjate materiale	11	(23.365.356)	-
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	12	1.724.886	(5.527.021)
<b>Provizione per shpenzime</b>			
<b>Fitimi para tatimit</b>		402.440.705	337.320.626
Tatimi mbi fitimin	13	(65.089.074)	(52.151.344)
<b>Fitimi neto per periudhen</b>		<b>337.351.631</b>	<b>285.169.282</b>
Te ardhura te tjera gjithëperفشیرهه		-	-
<b>Totali i te ardhurave gjithëperفشیرهه per vitin</b>		<b>337.351.631</b>	<b>285.169.282</b>

Pasqyra e te ardhurave duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 31 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar më 30 Mars 2017 dhe janë firmosur në emër të tij nga:

Harun Demiri

Drejtor i Përgjithshëm



Majlinda Hila

Shefe finance

# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Pasqyra e pozicionit financiar

me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

	Shenime	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
<b>AKTIVET</b>			
<b>Aktive afatgjate</b>			
Aktive afatgjata materiale	14	418.588.461	322.430.604
Aktive afatgjata jomateriale	15	3.075.806	3.678.331
<b>Totali i aktiveve afatgjate</b>		<b>421.664.267</b>	<b>326.108.935</b>
<b>Aktive afatshkurtra</b>			
Inventar	16	245.331.100	159.390.277
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	17	30.088.119	10.583.468
Tatim fitimi i parapaguar	18	-	442.633
Mjete monetare	19	334.175.553	322.652.380
<b>Totali i aktiveve afatshkurter</b>		<b>609.594.772</b>	<b>493.068.758</b>
<b>TOTALI I AKTIVEVE</b>		<b>1.031.259.039</b>	<b>819.177.693</b>
<b>DETYRIMET DHE KAPITALI</b>			
<b>Kapitali dhe Rezervat</b>			
Kapitali i nenshkuar	20	50.000.000	50.000.000
Rezerva ligjore		5.000.000	5.000.000
Fitime/(humbje) e mbartur		886.298.189	716.046.678
<b>Kapitalet e veta</b>		<b>941.298.189</b>	<b>771.046.678</b>
<b>Detyrime afatshkurtra</b>			
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	21	88.262.230	48.113.561
Detyrime per tatimin aktual	18	1.698.620	-
Provizione	22	-	17.454
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>89.960.850</b>	<b>48.131.015</b>
<b>Total i detyrimeve</b>		<b>89.960.850</b>	<b>48.131.015</b>
<b>TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT</b>		<b>1.031.259.039</b>	<b>819.177.693</b>

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 31 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 2016

(Vlerat ne Lek)

	Kapitali i nenshkruar	Rezerva Ligjore	Fitime te mbartura	Totali
<b>Pozicioni financiar me 01 Janar 2015</b>	<b>50.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>577.348.266</b>	<b>632.348.266</b>
<i>Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:</i>				
Fitimi i vitit	-	-	285.169.282	285.169.282
<b>Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>285.169.282</b>	<b>285.169.282</b>
<i>Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:</i>				
Dividende te paguar	-	-	(146.470.870)	(146.470.870)
<b>Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(146.470.870)</b>	<b>(146.470.870)</b>
<b>Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2015</b>	<b>50.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>716.046.678</b>	<b>771.046.678</b>
<i>Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:</i>				
Fitimi i vitit	-	-	337.351.631	337.351.631
<b>Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>337.351.631</b>	<b>337.351.631</b>
<i>Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:</i>				
Dividende te paguar	-	-	(167.100.120)	(167.100.120)
<b>Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(167.100.120)</b>	<b>(167.100.120)</b>
<b>Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2016</b>	<b>50.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>886.298.189</b>	<b>941.298.189</b>

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 31 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.



*Handwritten signature*

# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Pasqyra e flukseve monetare

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

Shenime	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Fitimi perpara tatimit	402.440.704	337.320.626
<i>Korrigjime per:</i>		
Amortizimi	14,15 22.270.508	22.180.538
Humbje nga nxjerrja jashte perdorimit e aktiveve	23.365.354	-
Provizione perdorur gjate vitit	-	(1.541.928)
Rritje/(ulje) provizionet per kthimet e shitjeve	22 (17.454)	17.453
<b>Fitimi nga aktiviteti perpara ndryshimeve ne kapitalin punues</b>	<b>448.059.112</b>	<b>357.976.689</b>
(Rritje)/ulje ne inventar	16 (85.940.826)	8.950.093
(Rritje)/ulje ne llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	17 (19.504.645)	(2.857.867)
Rritje/(ulje) ne llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	21 40.148.667	(24.846.057)
<i>Fluksi i parase nga aktiviteti kryesor</i>	<i>382.762.308</i>	<i>339.222.858</i>
Tatim fitimi i paguar	18 (62.947.820)	(71.053.553)
<b>Fluksi neto i parase nga aktiviteti kryesor</b>	<b>319.814.488</b>	<b>268.169.305</b>
<b>Fluksi nga aktiviteti investues</b>		
Blerje aktive afatgjata materiale	14,15 (141.191.195)	(74.113.723)
Shitje aktive afatgjata materiale	14,15 -	273.378
<b>Fluksi neto nga investimet</b>	<b>(141.191.195)</b>	<b>(73.840.345)</b>
<b>Fluksi nga aktiviteti financues</b>		
Dividende	(167.100.120)	(146.470.870)
<b>Fluksi neto nga financimet</b>	<b>(167.100.120)</b>	<b>(146.470.870)</b>
<b>Rritja/(pakesimi) neto ne mjete monetare</b>	<b>11.523.173</b>	<b>47.858.090</b>
Mjete monetare ne 1 Janar	19 322.652.380	274.794.290
<b>Mjete monetare ne 31 Dhjetor</b>	<b>19 334.175.553</b>	<b>322.652.380</b>

Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 31 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 2016

(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 2016 dhe 2015 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2016		31 Dhjetor 2015	
	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 2016 shoqeria kishte 165 te punesuar (31 Dhjetor 2015 : 143 punonjes). Adresa e shoqerise eshte bulevardi Deshmoret e Kombit, ndertesa kullat binjake, kulla nr 1, zyra nr A4, Tirane. Shoqeria eshte regjistruar si tatimpagues ne rrethin e Tiranës me NIPT L01508008R.

Pasqyrat financiare te shoqerise per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016 jane miratuar nga Administratori i shoqerise me 30 Mars 2017.

### 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 2016

Disa standarde të reja dhe të rishikuara janë efektive për periudhat vjetore duke filluar më ose më pas 1 Janarit 2016. Asnje nga keto ndryshime nuk ka efekt ne pozicionin financiar te Shoqerise.

- Amendim i SNRF 10, SNRF 12 dhe SNK 28 *Investimet në pjesëmarrjet dhe në sipërmarrjet e përbashkëta*
- Amendim i SNRF 11 *Kontabilizimi i Bashkimit me përthithje ne Operacionet e Perbashketa*
- Amendim I SNK 1 *Paraqitja e Pasqyrave Financiare*
- Amendim I SNK 16 dhe SNK 38 *Qartësimi I Metodave te Pranueshme per Amortizimin*
- Amendim I SNK 16 dhe SNK 41 *Bujqesia: Bimet Bartese*
- *Amendim I SNK 27 Metoda e Kosos ne Pasqyrat Financiare Individuale*
- Amendim I SNRFs *Permiresimet vjetore per SNRF Cikli 2014-2014*
- SNRF 14 *Llogaritë e Shtyra për Arsye Rregullatore*



# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(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.

- SNRF 9 *Instrumenta Financiare*
- SNRF 15 *Te ardhurat nga Kontratat me Klientet*
- SNRF 16 *Qerate*
- Amendim i SNRF 2 *Qartësim dhe Matja e Pagesave të bazuara në Aksione*
- Amendim I SNRF 10 dhe SNK 28 *Shtjja ose kontributi I Aktiveve midis Investitorit dhe Investimet në pjesëmarrjet dhe në sipërmarrjet e përbashkëta*
- Amendim I SNK 7 *Iniciativat për Paraqitje, dhe*
- Amendim I SNK 12 *Njohja e Aktivitetit të shtyre për Humbjet e përealizuara*

### 3 Politika kontabël 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.

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 politikat kontabël të paraqitura si më poshtë.

(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 kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në çdo periudhë të ardhshme në të cilën mund të ketë ndikim.



# LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

#### 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 pergatitur 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 rëvlerësimi 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 2016 dhe 2015 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
USD	128,17	125,79
EUR	135,23	137,28

#### 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 aktivitetit. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë përfshin kostot e materialeve dhe punën direkte. dhe çdo kosto tjetër të atribuueshme për sjelljen e aktivitetit në kushte pune për përdorimin e destinuar të tij, kostot e çmontimit dhe lëvizjes së aktivitetit si dhe rregullimin e vendit në të cilin janë vendosur dhe kapitalizimin e koston së huamarrjeve.

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

(ii) Kostot e mëpasshme

Kosto e zëvendësimit të pjesëve të aktiveve afatgjatë materiale i shtohet vlerës së mbartur të aktivitetit 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.



# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

#### 3.4 Aktivët afatgjatë materiale (vazhdim)

(iii) Zhvlerësimi (Amortizimi)

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritese të amortizimit. mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitetit 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 me të shkurtër midis periudhës së qirës dhe jetës së dobishme të aktivitetit. 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 aktiviteti shpenzohet menjëherë deri në shumën e rikuperueshme, nëse vlera kontabël e aktivitetit është më e madhe se shumën e vlerësuar 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.

#### 3.5 Aktivët afatgjatë jo-materiale

Aktivët afatgjatë 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 afatgjatë 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 vlerën 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.



## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

#### 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 aktivet 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 skontoohen për ti 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 aktivit.

Në lidhje me aktivet 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 aktivit 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 kostos 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.

#### 3.8 Instrumentet financiare

Shoqëria zotëron vetëm instrumente jo-derivativë financiare të përbëra 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 atribueshme 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 ekuivalente 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 shprehur afatshkurtra.



# LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

#### 3.8 Instrumentet financiare (vazhdim)

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 aktivitetit dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivitetet me maturitet të shkurtër nuk skontojnë. Vlera kontabël e aktivitetit 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.

##### *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 aktivitetet 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.

Aktivitetet 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.



# LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

#### 3.9 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.

#### 3.10 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 6.

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.

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 tarifën e kartës së kreditit të pagueshme për transaksionin.

Pagesa është e detyrueshme menjëherë kur klienti ble mallin. Politika e shoqërisë është që të shesë mallrat me të drejte kthimi brenda 1 muaji. Pra, një detyrim për kthimin e shitjeve dhe një e drejte për kthimin e shitjeve (e përfshirë të llogarite e tjera të arkëtueshme) është njohur për produktet që pritet të kthehen. Ky vlerësim është bazuar në eksperiencën e mëparshme në kohën e shitjes në nivel portofoli (metoda e vlerës së pritshme). Meqenëse numri i produkteve të kthyera ka qenë konstant gjatë viteve, është shumë e mundshme që nuk do të ketë një ndryshim të madh në të ardhurat kumulative. Vlefshmeria e këtij supozimi dhe shumica e parashikuar për kthimet vlerësohet në fund të çdo periudhe raportuese.

#### *Të ardhurat nga interesat*

Të ardhurat nga interesat përlllogariten në mënyrë të vazhdueshme mbi baza kohore, bazuar në principalin e mbetur dhe normën e interesit efektiv të aplikueshme 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.



# LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

#### 3.11 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.

#### 3.12 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.

#### 3.13 Provizionet

Provizionet 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, provizionet llogariten duke zbritur vlerën e pritshme të mjeteve monetare të ardhshme para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë, dhe kur është e nevojshme rrezikun specifik të detyrimit.

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

Provizionet për kthimin e mallrave të shitura do të njihen si “detyrime për kthimin e shitjeve” për vlerën e të ardhurave nga shitja e tyre me kundraparti pakësimin e të ardhurave nga shitja; dhe “te drejta për kthimet e shitjeve” për të pasqyruar te drejtën për të rimarrë produktet nga konsumatorët në zgjidhjen e përgjegjësisë për rimbursim, me kundraparti pakësimin e kostos së mallrave të shitura.





# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

#### 3.14 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. Aktivet 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.

#### 3.15 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.

#### 3.16 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. 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 se 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.



# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 4 Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

#### 4.2 Rreziku i tregut (vazhdim)

Vlera kontabël e aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërisë të shprehura në monedhë të huaj në 31 Dhjetor 2016 dhe 2015 është si më poshtë:

31 December 2016				
	EUR	USD	LEK	Total
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	1.094.966		28.993.153	30.088.119
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	121.766.481	2.380.654	210.028.418	334.175.553
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme			(88.262.230)	(88.262.230)
<b>Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2016</b>	<b>1.228.614.427</b>	<b>2.380.654</b>	<b>150.759.341</b>	<b>276.001.442</b>
31 December 2015				
	EUR	USD	LEK	Total
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	-	-	10.583.468	10.583.468
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	206.852.406	4.793.727	111.006.246	322.652.380
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	-	-	(48.113.561)	(48.113.561)
<b>Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2015</b>	<b>206.852.406</b>	<b>4.793.727</b>	<b>73.476.155</b>	<b>285.122.288</b>

#### Analiza e ndjeshmërisë së monedhës së huaj

	Kapitalet e veta	Fitime ose (humbje)
<b>2016</b>		
EUR	12.286.144	(12.286.144)
USD	238.065	(238.065)
<b>2015</b>		
EUR	20.685.241	(20.685.241)
USD	479.373	(479.373)

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 Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 4 Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

#### 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 luhatjet 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 luhatjes 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. Luhatjet 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 përfutuar të ardhura interesi shtesë.

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
<b>Aktive financiare</b>		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	22.918.390	6.628.959
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	25.784.512	8.001.362
	<b>48.702.902</b>	<b>14.630.321</b>
<i>Me norma interesi fikse</i>		
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	308.391.041	314.651.018
	<b>308.391.041</b>	<b>314.651.018</b>
	<b>357.093.943</b>	<b>329.281.339</b>
<b>Detyrimet financiare</b>		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	55.570.795	25.496.448
	<b>55.570.795</b>	<b>25.496.448</b>
<i>Me norma interesi të ndryshueshme</i>		
	<b>55.570.795</b>	<b>25.496.448</b>



# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 4 Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

#### 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 llogarite e arkëtueshme bazuar tërësisht në humbjet specifike të lidhura me ekspozime individualisht të rëndësishme. Ne 31 Dhjetor 2016 fondi i provizionit për zhvlerësim është vendosur në masën e mbulimit të tejkallimit 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:

	2016	2015
Klasat e aktiveve financiare – vlerat kontabël:		
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	334.175.553	322.652.380
Llogarite e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	22.918.390	6.628.959
<b>Totali</b>	<b>357.093.943</b>	<b>329.281.339</b>

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 17.



# LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(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 2016 dhe 2015, 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	
<b>Më 31 Dhjetor 2016</b>					
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	30.088.119				30.088.119
Mjete monetare	334.175.553				334.175.553
	<b>364.263.672</b>				<b>364.263.672</b>
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	(88.262.230)				(88.262.230)
<b>Risku i likuiditetit ne 31 Dhjetor 2016</b>	276.001.442				276.001.442
<b>Më 31 Dhjetor 2015</b>					
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 Aktive afatgjate jo-materiale	(48.113.561)	-	-	-	(48.113.561)
<b>Risku i likuiditetit ne 31 Dhjetor 2015</b>	285.122.288	-	-	-	285.122.288



# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(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:

	2016	2015
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 aktivitetit dhe të detyrimit.

#### 4.6.1 Instrumentet financiare të prezantuar me vlerë të drejtë

Aktivitetet 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 aktivitetet 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 aktivitetet dhe detyrimet e observuara, direkt (p.sh. çmimet) ose indirekt (të dhëna nga çmimet) dhe
- **Niveli 3:** të dhëna mbi aktivitetet dhe detyrimet që nuk janë të bazuar në të dhëna të disponueshme nga observimi i tregut

Më 31 Dhjetor 2016 dhe 2015 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 2016

(Vlerat ne Lek)

### 4.6 Vlerësimi me vlerë të drejtë (vazhdim)

#### 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	
	2016	2015	2016	2015
<b>Aktive financiare</b>				
Llogarite e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	22.918.390	6.628.959	22.918.390	6.628.959
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	334.175.553	322.652.380	334.175.553	322.652.380
<b>Totali i aktiveve financiare</b>	<b>357.093.943</b>	<b>329.281.339</b>	<b>357.093.943</b>	<b>329.281.339</b>
<b>Detyrime financiare</b>				
Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme	55.570.795	25.496.448	55.570.795	25.496.448
<b>Totali i detyrimeve financiare</b>	<b>55.570.795</b>	<b>25.496.448</b>	<b>55.570.795</b>	<b>25.496.448</b>

#### *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 hua të pagueshme*

Vlerat kontabël të llogarive të pagueshme dhe huave të pagueshme përafrohen 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 2016

(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 2016	Kredi dhe llogari të arkëtueshme	Totali
<b>Aktivet sipas pasqyrës së pozicionit financiar</b>		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	22.918.390	22.918.390
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	334.175.553	334.175.553
<b>Totali</b>	<b>357.093.943</b>	<b>357.093.943</b>

	Detyrime të tjera financiare me kosto te amortizuar	Totali
<b>Detyrimet sipas pasqyres se pozicionit financiar</b>		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	86.577.263	86.577.263
<b>Totali</b>	<b>86.577.263</b>	<b>86.577.263</b>

31 Dhjetor 2015	Kredi dhe llogari të arkëtueshme	Totali
<b>Aktivet sipas pasqyrës së pozicionit financiar</b>		
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
<b>Totali</b>	<b>329.281.339</b>	<b>329.281.339</b>

	Detyrime të tjera financiare me kosto te amortizuar	Totali
<b>Detyrimet sipas pasqyres se pozicionit financiar</b>		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	25.496.448	25.496.448
<b>Totali</b>	<b>25.496.448</b>	<b>25.496.448</b>





## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(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*

#### *Zhvlërësimi i aktiveve jo-financiare*

Humbjet nga zhvlërësimi 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 amortizuar 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. 14,15. Megjithatë, rezultatet reale mund të ndryshojnë për shkak të konsumimit teknologjik.

#### *Zhvlërësimi i llogarive të arkëtueshme*

Shoqëria llogarit zhvlërësimin për llogaritë e arkëtueshme dhe të arkëtueshmeve të tjera bazuar në humbjet e vlerësuara që rezultojnë nga paaftësia 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 zhvlërësimi 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 zhvlërësimi 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.

#### *Provigjonet per kthim malli*

Drejtimi llogarit provigjonet per kthimet bazuar në të 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 në sjelljen e klienteve.

# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 6 Te ardhura nga shitjet

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Te ardhura nga shitjet	2.134.279.637	1.635.531.005
Dhurime	4.856.907	-
Të ardhura te tjera	714.413	-
Provizione per kthimin e shitjeve	(1.855.362)	(2.878.039)
<b>Totali</b>	<b>2.137.995.595</b>	<b>1.632.652.966</b>

### 7 Kosto e mallrave te shitur

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Kosto e mallrave te shitur	1.305.648.033	934.190.471
Provizione per kthimin e shitjeve	(1.307.794)	(1.804.030)
<b>Totali</b>	<b>1.304.340.239</b>	<b>932.386.441</b>

### 8 Shpenzime te përgjithshme dhe administrative

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Qira	126.273.161	113.935.878
Tarife Sherbimi nga Qendrat Tregtare	15.709.175	22.507.778
Ambalazh dhe inventar i imet	18.376.753	16.462.958
Shpenzime te tjera operative	16.693.262	13.176.123
Energji, uje	15.655.540	17.464.911
Shpenzimi marketingu dhe reklama	10.044.639	11.072.914
Sherbime profesionale	10.574.749	8.908.929
Riparime dhe mirembajtje	7.160.342	4.031.391
Dhurime	4.856.907	-
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	1.712.853	1.688.615
Transferime, udhetime dhe dieta	1.908.234	3.030.436
Taksa dhe tatime te tjera	3.302.100	1.048.135
Shpenzime per personelin	1.863.968	2.025.252
Sherbime Bankare	6.600.116	5.291.303
	<b>240.731.799</b>	<b>220.644.623</b>



# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 9 Shpenzime personeli

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Paga dhe shperblime	102.019.127	83.350.593
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	14.251.607	11.705.951
Personel i perkohshem	876.278	1.554.759
<b>Totali</b>	<b>117.147.012</b>	<b>96.611.303</b>

### 10 Shpenzime te tjera

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Humbje nga inventari fizik	2.222.661	2.774.433
Shpenzime te tjera	27.202.201	15.642.192
<b>Totali</b>	<b>29.424.862</b>	<b>18.416.625</b>

### 11 Humbje nga nxjerrja jashtë përdorimit e aktiveve

Me mbylljen e dyqanit pranë City Park ne Janar 2016 eshte marre vendimi per nxjerrje jashtë përdorimit te aktiveve afatgjata materiale me vlere kontabël neto 23.365.356 (shënimi 14).

### 12 Te ardhura/ (shpenzime) financiare, neto

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Fitime nga kembimet valutore	5.266.457	2.891.602
Humbje nga kembimet valutore	(3.842.344)	(8.418.623)
Te ardhura te tjera financiare	300.773	
<b>Totali</b>	<b>1.724.886</b>	<b>(5.527.021)</b>



# LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 13 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për vitet që mbyllen me 31 Dhjetor 2016 dhe 2015 mund të rakordoje me fitimin në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2015
Fitimi para tatimit	402.440.705	337.320.626
Ulje e provizionit per kthimet e shitjeve		
<i>Te ardhura te patatueshme</i>	<i>(641.488)</i>	-
<i>Shpenzime te panjobura</i>	<i>32.127.942</i>	<i>10.355.004</i>
Sherbime taksi	83.562	59.360
Karburant	268.700	199.318
Provizione per kthimin e shitjeve	547.570	1.074.007
Gjoha dhe penalitete	59.430	1.180.489
Udhetime & Dieta	649.555	1.245.513
Shpenzime perfaqesimi	2.112.133	2.178.192
Humbje nga inventari	2.222.661	2.774.434
Mirembajtje	1.137.217	633.246
Vlera neto e aktiveve afatgjate materiale te fshira	23.365.356	-
Te tjera	1.681.758	1.010.444
Fitimi i tatueshem	433.927.159	347.675.630
Tatim Fitimi (15%)	65.089.074	52.151.344



## LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

### Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

#### 14 Aktive afatgjate materiale

Kosto	Instalime Teknike	Mobilje dhe Pajisje Zyrc	Pajisje Informative	Mjete transporti	Te tjera	Ne proces	Total
<b>Me 01 Janar 2015</b>	<b>248.383.833</b>	<b>61.995.855</b>	<b>22.237.269</b>	-	<b>137.242</b>	-	<b>332.754.199</b>
Shtesa	56.385.970	596.225	14.485.588	1.555.599	166.024	-	73.189.406
Korrigjim	-	-	(273.378)	-	-	-	(273.378)
<b>Me 31 Dhjetor 2015</b>	<b>304.769.803</b>	<b>62.592.080</b>	<b>36.449.479</b>	<b>1.555.599</b>	<b>303.266</b>	-	<b>405.670.227</b>
Shtesa	57.409.362	331.087	7.451.742	-	57.679	75.725.273	140.975.143
Pakesime	-	(16.513)	(195.148)	-	-	-	(211.661)
Fshirje	(9.610.894)	(50.603.639)	(757.025)	-	-	-	(60.971.558)
<b>Me 31 Dhjetor 2016</b>	<b>352.568.271</b>	<b>12.303.015</b>	<b>42.949.048</b>	<b>1.555.599</b>	<b>360.945</b>	<b>75.725.273</b>	<b>485.462.151</b>
<b>Amortizimi i akumuluar</b>							
<b>Më 01 Janar 2015</b>	(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)	-	(21.351.514)
<b>Më 31 Dhjetor 2015</b>	<b>(30.009.433)</b>	<b>(41.760.115)</b>	<b>(11.337.083)</b>	<b>(77.780)</b>	<b>(55.212)</b>	-	<b>(83.239.623)</b>
Shtesa	(14.660.812)	(1.193.998)	(5.246.390)	(295.564)	(55.152)	-	(21.451.916)
Rimarrje amortizimi per pakesimet	-	16.513	195.148	-	-	-	211.661
Rimarrje amortizimi per fshirjen	2.452.518	34.583.887	569.783	-	-	-	37.606.188
<b>Me 31 Dhjetor 2016</b>	<b>(42.217.727)</b>	<b>(8.353.713)</b>	<b>(15.818.542)</b>	<b>(373.344)</b>	<b>(110.364)</b>	-	<b>(66.873.690)</b>
<b>Vlera kontabel neto:</b>							
<b>Më 01 Janar 2015</b>	<b>229.995.372</b>	<b>25.396.233</b>	<b>15.334.931</b>	-	<b>111.076</b>	-	<b>270.837.612</b>
<b>Me 31 Dhjetor 2015</b>	<b>274.760.370</b>	<b>20.831.965</b>	<b>25.112.396</b>	<b>1.477.819</b>	<b>248.054</b>	-	<b>322.430.604</b>
<b>Me 31 Dhjetor 2016</b>	<b>310.350.544</b>	<b>3.949.302</b>	<b>27.130.506</b>	<b>1.182.255</b>	<b>250.581</b>	<b>75.725.273</b>	<b>418.588.461</b>



# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 15 Aktive afatgjate jo-materiale

	Licenca	Programe kompjuterike	Totali
<b>Kosto</b>			
Më 01 Janar 2015	1.727.420	5.118.159	6.845.580
Shtesa	924.318	-	924.317
<b>Më 31 Dhjetor 2015</b>	<b>2.651.738</b>	<b>5.118.159</b>	<b>7.769.897</b>
Shtesa	214.536	-	214.536
Pakesime	(191.616)	-	(191.616)
<b>Më 31 Dhjetor 2016</b>	<b>2.674.658</b>	<b>5.118.159</b>	<b>7.792.817</b>
Më 01 Janar 2015	(366.818)	(2.867.246)	(3.234.064)
Amortizimi i vitit	(294.763)	(562.739)	(857.502)
<b>Më 31 Dhjetor 2015</b>	<b>(661.581)</b>	<b>(3.429.985)</b>	<b>(4.091.566)</b>
Amortizimi i vitit	(395.008)	(422.053)	(817.061)
Rimarrje amortizimi per pakesimet	191.616	-	191.616
<b>Më 31 Dhjetor 2016</b>	<b>(864.973)</b>	<b>(3.852.038)</b>	<b>(4.717.011)</b>
Më 01 Janar 2015	1.360.602	2.250.914	3.611.516
<b>Më 31 Dhjetor 2015</b>	<b>1.990.157</b>	<b>1.688.174</b>	<b>3.678.331</b>
<b>Më 31 Dhjetor 2016</b>	<b>1.809.685</b>	<b>1.266.121</b>	<b>3.075.806</b>

### 16 Inventar

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Mallra per shitje	245.331.100	159.390.277
	<b>245.331.100</b>	<b>159.390.277</b>

### 17 Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Te drejta per kthimet e shitjeve	5.262.304	3.954.510
Shpenzime te periudhave te ardhshme	14.724.453	1.002.283
Parapagime	222.453	-
Te tjera kerkesa	5.457.513	4.713.203
Te arketueshme nga blerjet me karte krediti/debiti	2.736.429	913.472
Te arketueshme per TVSH e rimbureshme per kthimin e shitjeve	1.684.967	-
	<b>30.088.114</b>	<b>10.583.468</b>

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

# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 18 Tatim fitimi i parapaguar

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Gjendje ne 1 Janar	442.633	(18.459.576)
Tatim fitimi i paguar gjate vitit	62.947.821	71.053.553
Tatim fitimi i vitit ushtrimor	(65.089.074)	(52.151.344)
<b>Parapagim/ (detyrime) tatim fitimi</b>	<b>(1.698.620)</b>	<b>442.633</b>

### 19 Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Mjete monetare në arkë	25.784.512	8.001.362
Llogari rrjedhëse	282.567.520	299.811.050
Llogari e kufizuar	25.823.521	14.839.968
	<b>334.175.553</b>	<b>322.652.380</b>

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

### 20 Kapitali i nenshkruar

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

	31 Dhjetor 2016		31 Dhjetor 2015	
	Ne %	Ne Vlere	Ne %	Ne Vlere
LC Waikiki Magazacilik				50.000.00
Hizmetleri Ticaret AS	100%	50.000.000	100%	0
	<b>100%</b>	<b>50.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>50.000.00</b>
				<b>0</b>

Duke u bazuar ne vendimin e ortakeve ne 18 Tetor 2012 dhe regjistruar ne QKR ne 20 Tetor 2012 ortaku i vetem i transferoi 100% te kuotave LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri Ticaret AS.

Ne 31 Dhjetor 2016 kapitali akionar perbehej nga 50.000 kuota me vlere nominale 1.000 Lek/ secili (2015: 50.000 kuota me vlere nominale 1.000 Lek/ secili).

# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 21 Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Furnitore	55.570.795	25.496.448
Tatim ne burim	36.008	173.049
Shpenzime te perlllogaritura	2.087.737	3.614.523
TVSH e pagueshme	16.150.743	8.182.507
Paga dhe shperblime	1.560.907	1.564.699
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	2.106.405	1.894.984
Detyrime per kthimin e shitjeve	10.109.803	6.569.472
Tatim mbi të ardhurat personale	639.832	617.879
	<b>88.262.230</b>	<b>48.113.561</b>

### TVSH e pagueshme, neto

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
TVSH e llogaritur (rubrika 12)	429.758.321	328.704.347
TVSH i zbritshem blerje brenda vendit (rubrika 17)	(367.764.121)	(58.381.516)
TVSH i zbritshem blerje import (rubrika 16)	(22.253.074)	(188.939.949)
<b>TVSH per tu paguar (rubrika 25)</b>	<b>39.741.126</b>	<b>81.382.882</b>
TVSH e pagueshme nga viti paraardhes	8.182.506	3.922.230
TVSH e paguar gjate vitit	(31.772.890)	(77.122.605)
<b>Detyrime tatimore per TVSH-n ne 31 Dhjetor 2016</b>	<b>16.150.743</b>	<b>8.182.507</b>

### 22 Provizione per shpenzime

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Ne 1 Janar	17.454	1.541.928
Perdorur gjate vitit per ceshtje tatimore	(17.454)	(1.541.928)
Porvizione per rreziqe e shpenzime		
-Shtesa per ceshtje tatimore	-	17.454
<b>Ne 31 Dhjetor</b>	<b>-</b>	<b>17.454</b>





# LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

## Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2016

(Vlerat ne Lek)

### 23 Angazhime dhe detyrime te kushtëzuara

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
<b>Angazhime për qiranë operative</b>		
Brenda një viti	108.523.698	128.449.561
Mbas një viti por jo më shumë se 5 vjet	527.891.401	619.910.896
<b>Totali i angazhimeve për qiranë operative</b>	<b>636.415.099</b>	<b>748.360.457</b>

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
<b>Angazhime të tjera kontraktuale</b>		
Brenda një viti	7.724.142	-
Mbas një viti por jo me shumë se 5 vjet	1.825.605	-
<b>Totali i angazhimeve të tjera</b>	<b>9.549.747</b>	<b>-</b>

Çështje ligjore

Më 31 Dhjetor 2016. Nuk ka çështje gjyqësore të ngritura kundër shoqërisë apo nga shoqëria.

### 24 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
<b>2016</b>				
LC Waikiki Magazacilik				
Hizmetleri Ticaret AS				266.752.299
Taha Pazarlama VE Magazacilik				1.159.888.333
Zirve Mimarlik Store Project				1.522.962
METE Construct Shpk				159.281.127
	-	-	-	<b>1.587.444.721</b>
<b>2015</b>				
LC Waikiki Magazacilik				
Hizmetleri Ticaret AS				620.594.641
Taha Pazarlama VE Magazacilik				279.066.447
Zirve Mimarlik Store Project				1.368.054
METE Construct Shpk				
	-	-	-	<b>901.029.142</b>

Kompensimi për Drejtimin e Lartë

	31 Dhjetor 2016	31 Dhjetor 2015
Shpenzime per paga	2.092.872	2.092.872
	<b>2.092.872</b>	<b>2.092.872</b>

### 25 Ngjarje pas datës se raportimit

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

