

LC WAIKIKI Retail AL Sh.p.k

Pasqyrat financiare

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(dhe raporti i audituesit te pavarur)

Permbajtja

Raporti I Audituesit te Pavarur	I,II
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithepershires	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	7
4 Menaxhimi i rrezikut financiar	14
5 Gjykime dhe vleresime te rendesishme kontabel	22
6 Te ardhura nga shitjet	23
7 Kosto e mallrave te shitur	23
8 Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	24
9 Shpenzime personeli	24
10 Shpenzime te tjera	24
11 Humbje nga nxjerrja jashte perdorimit e aktiveve	24
12 Te ardhura/ (shpenzime) financiare, neto	25
13 Tatimi mbi fitimin	25
14 Aktive afatgjate materiale	26
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	28
19 Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre	28
20 Kapitali i nenshkuar	28
21 Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	29
22 Provizione per shpenzime	29
23 Angazhime dhe detyrime te kushtezuara	30
24 Transaksione me palët e lidhura	30
25 Ngjarje pas datës se raportimit	31



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

RAPORT I AUDITUESIT TE PAVARUR

Per Drejtimin e Shoqerise LC WAIKIKI Retail Al Shpk

Opiniononi

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te LC WAIKIKI Retail Al Shpk ("Shoqeria"), te cilat perfshijne pasqyren e pozicionit financiar me 31 dhjetor 2017, pasqyren e fitimit ose humbjes dhe te te ardhurave te tjera gjithepershires, pasqyren e ndryshimeve ne kapital dhe pasqyren e flukseve te parase per vitin e mbyllur ne ate date, si dhe shenimet per pasqyrat financiare, perfshire nje permbledhje te politikave te rendesishme kontabel dhe shenime te tjera shpjeguese.

Sipas opinionit tone pasqyrat financiare bashkelidhur jane pergatitur ne te gjitha aspektet materiale ne pajtim me Standartet Nderkombetare te Raportimit Financiar (SNRF).

Baza per opinionin

Ne kryem auditimin tone ne perputhje me Standardet Nderkombetare te Auditimit (SNA-te). Pergjegjesite tona sipas ketyre standardeve jane pershkruar ne menyre me te detajuar ne seksionin e raportit ku jepen Pergjegjesite e Audituesit per Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi te pavarur nga Shoqeria ne perputhje me Kodin e Etikes per Profesionistet Kontabel te Bordit te Standardeve Nderkombetare te Etikes per Profesionistet Kontabel (Kodi i BSNEPK) dhe me Kodin e Etikes te Institutit te Eksperteve Kontabel te Autorizuar ne Shqiperi (Kodi i IEKA) qe jane te zbatueshme per auditimin e pasqyrave financiare ne Shqiperi, dhe kemi permbushur pergjegjesite e tjera etike ne perputhje me keto kerkesa.

Ne besojme se evidenca e auditimit qe kemi siguruar eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te dhene nje baze per opinionin tone.

Pergjegjesite e Drejtimit dhe te Personave te Ngarkuar me Qeverisjen ne lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi eshte pergjegjes per pergatitjen dhe paraqitjen e drejte te pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF dhe per ato kontrole te brendshme qe drejtimi i gjykon te nevojshme per te bere te mundur pergatitjen e pasqyrave financiare qe nuk permbajne anomalit materiale, qofte per shkak te mashtrimit apo gabimit.

Ne pergatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi eshte pergjegjes per te vleresuar aftesine e Shoqerise per te vazhduar ne vijimesi, duke dhene informacion, nese eshte e zbatueshme, per ceshtjet qe kane te bejne me vijimesine dhe duke perdorur parimin kontabel te vijimesise pervec se ne rastin kur drejtimi synon ta likuidoje Shoqerine ose te ndërprese aktivitetet, ose nese nuk ka alternative tjeter reale pervec sa me siper.

Pergjegjësia e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në teresi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të leshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmone një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijne si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

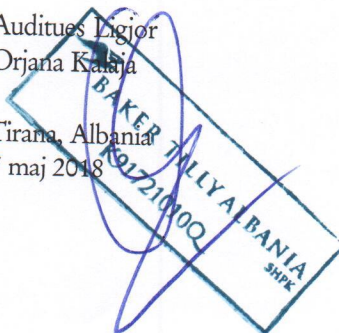
- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalise materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidence auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontroleve të brendshme.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmerinë e politikave kontabel të përdorura dhe arsyeshmerinë e çmuarjeve kontabel dhe të shpjegimeve përkatëse të bërë nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmerinë e përdorimit të bazës kontabel të vijimesise, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marre, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesve në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marre deri në datën e raportit tonë. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërprejë veprimtarinë.
- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet në lidhje me to në një mënyrë që arrin paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me drejtimin, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Baker Tilly Albania shpk

Auditues Ligjor
Orjana Kallia

Tirana, Albania
7 maj 2018



LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithepfshirese

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

	Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Te ardhura nga shitjet	6	3.047.504.182	2.137.995.595
Te ardhura te tjera		-	-
Kosto e mallrave te shitur	7	(2.086.614.494)	(1.304.340.239)
Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	8	(356.448.241)	(240.731.799)
Amortizimi dhe zhvleresimi	14,15	(32.540.320)	(22.270.508)
Shpenzime personeli	9	(166.114.390)	(117.147.012)
Shpenzime te tjera	10	(38.488.114)	(29.424.862)
Fshirja e aktiveve afatgjate materiale	11	-	(23.365.356)
Te ardhura/(shpenzime) financiare, neto	12	2.480.792	1.724.886
Fitimi para tatimit		369.779.415	402.440.705
Tatimi mbi fitimin	13	(57.355.824)	(65.089.074)
Fitimi neto per periudhen		312.423.591	337.351.631
Te ardhura te tjera gjithepfshirese			-
Totali i te ardhurave gjithepfshirese per vitin		312.423.591	337.351.631

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 23 Mars 2018 dhe janë firmosur në emër të tij nga:

Harun Demirtas

Drejtor i Përgjithshëm



Majlinda Hila

Shefe finance

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Pasqyra e pozicionit financiar

me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
AKTIVET			
Aktive afatgjate			
Aktive afatgjata material	14	565.878.906	418.588.461
Aktive afatgjata jomateriale	15	4.961.807	3.075.806
Totali i aktiveve afatgjate		570.840.713	421.664.267
Aktive afatshkurtra			
Inventar	16	408.327.852	245.331.100
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	17	28.280.958	30.088.119
Tatim fitimi i parapaguar	18	4.498.817	-
Mjete monetare	19	129.865.109	334.175.553
Totali i aktiveve afatshkurter		570.972.736	609.594.772
TOTALI I AKTIVEVE		1.141.813.449	1.031.259.039
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i nenshkruar	20	50.000.000	50.000.000
Rezerva ligjore		5.000.000	5.000.000
Fitime/(humbje) e mbartur		754.944.540	886.298.189
Kapitalet e veta		809.944.540	941.298.189
Detyrime afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	21	331.868.909	88.262.230
Detyrime per tatimin aktual	18	-	1.698.620
Provizione	22	-	-
Totali i detyrimeve afatshkurtra		331.868.909	89.960.850
Total i detyrimeve		331.868.909	89.960.850
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		1.141.813.449	1.031.259.039

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 2017

(Vlerat ne Lek)

	Kapitali i nenshkruar	Rezerva Ligjore	Fitime te mbartura	Totali
Pozicioni financiar me 01 Janar 2016	50.000.000	5.000.000	716.046.678	771.046.678
<i>Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:</i>				
Fitimi i vitit	-	-	337.351.631	337.351.631
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	-	-	337.351.631	337.351.631
<i>Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:</i>				
Dividende te paguar	-	-	(167.100.120)	(167.100.120)
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	-	-	(167.100.120)	(167.100.120)
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2016	50.000.000	5.000.000	886.298.189	941.298.189
<i>Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:</i>				
Fitimi i vitit	-	-	312.423.591	312.423.591
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	-	-	312.423.591	312.423.591
<i>Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:</i>				
Dividende te paguar	-	-	(443.777.240)	(443.777.240)
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	-	-	(443.777.240)	(443.777.240)
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2017	50.000.000	5.000.000	754.944.540	809.944.540

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

LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

Pasqyra e flukseve monetare

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

	Shenime	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Fitimi perpara tatimit		369.779.414	402.440.704
<i>Korrigjime per:</i>			
Amortizimi	14,15	32.540.320	22.270.508
Provizione perdorur gjate vitit		-	-
Rritje/(ulje) provizionet per kthimet e shitjeve	22	-	(17.454)
Fitimi nga aktiviteti perpara ndryshimeve ne kapitalin punues		402.319.734	424.693.758
(Rritje)/ulje ne inventar	16	(162.996.749)	(85.940.826)
(Rritje)/ulje ne llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	17	1.807.157	(19.504.645)
Ndryshim ne tatim fitimin e pagueshem		(1.698.621)	1.698.621
Ndryshim ne tatim fitimin e arketueshem		(4.498.817)	442.633
Rritje/(ulje) ne llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	21	243.606.682	40.147.135
<i>Fluksi i parase nga aktiviteti kryesor</i>		<i>478.539.386</i>	<i>361.536.676</i>
Tatim fitimi i paguar	18	(57.355.824)	(65.089.074)
Fluksi neto i parase nga aktiviteti kryesor		421.183.562	296.447.602
Fluksi nga aktiviteti investues			
Blerje aktive afatgjata materiale	14,15	(181.716.766)	(141.189.679)
Shitje aktive afatgjata materiale	14,15	-	23.365.370
Fluksi neto nga investimet		(181.716.766)	(117.824.309)
Fluksi nga aktiviteti financues			
Dividende		(443.777.240)	(167.100.120)
Fluksi neto nga financimet		(443.777.240)	(167.100.120)
Rritja/(pakesimi) neto ne mjete monetare		(204.310.444)	11.523.173
Mjete monetare ne 1 Janar	19	334.175.553	322.652.380
Mjete monetare ne 31 Dhjetor	19	129.865.109	334.175.553

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 2017

(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 2017 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2017		31 Dhjetor 2016	
	Ne %	Ne Vlere	Ne %	Ne Vlere
LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri Ticaret AS	100%	50.000.000	100%	50.000.000
	100%	50.000.000	100%	50.000.000

Me 31 Dhjetor 2017 shoqeria kishte 242 te punesuar (31 Dhjetor 2016 : 165 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 2017 jane miratuar nga Administratori i shoqerise me 23 Mars 2018.

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 2017

Një numër standardesh të reja, amendime apo interpretime të tyre ende nuk janë bërë efektive për vitin që mbyllet më 31 dhjetor 2017, dhe nuk janë aplikuar që herët në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare. Asnjë nga këto nuk pritet të adoptohet më herët se data efektive në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

SNRF 9 Instrumentet Financiare

SNRF 9, e publikuar në korrik 2014, zëvendëson udhëzimin ekzistues në SNK 39 Instrumentet Financiare: Njohja dhe Matja. SNRF 9 përfshin udhëzimet e rishikuara mbi klasifikimin dhe matjen e instrumenteve financiare, duke përfshirë një model të ri mbi humbjet e pritshme për llogaritjen e provigjionit të aktiveve financiare, si dhe kërkesat e reja të përgjithshme mbi kontabilitetin mbrojtës. Standardi gjithashtu përmban udhëzime mbi njohjen dhe çregjistrimin e instrumenteve financiare nga SNK 39. SNRF 9 është efektive për periudhat raportuese të cilat fillojnë më ose pas 1 janar 2018, ku zbatimi i mëparshëm është i lejuar.

Shoqëria po vlerëson ndikimin e mundshëm mbi pasqyrat financiare nga aplikimi i SNRF 9-ës. Duke marrë parasysh natyrën e operacioneve të Shoqërisë, ky standard pritet të ketë një ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të Shoqërisë. Në veçanti, llogaritja e zhvlerësimit në pasqyrat financiare sipas modelit të humbjes së prititur pritet të rezultojë në rritje të nivelit të përgjithshëm të fondit të zhvlerësimit.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

2 Ndryshimet ne politika kontabël (vazhdim)

2.1 Standardet e reja dhe ato të ndryshuara efektive për periudhat vjetore duke filluar më ose pas datës 1 janar 2017 (vazhdim)

SNRF 16 Qiratë

IFRS 16 paraqet një model të vetëm kontabilizimi në bilanc për qiramarrësit. Një qiramarrës njih një të drejtë për të përdorur aktivin që përfaqëson të drejtën e përdorimit të këtij aktivi dhe njëkohësisht përbën edhe një detyrim qiraje që lidhet me obligimin për të shlyer pagesat e qirasë financiare. Ka disa përjashtime opsionale për qiratë afatshkurtra dhe qiratë për mjete me vlerë të vogël. Kontabilizimi për qiradhënësin mbetet shumë i ngjashëm me standardin aktual – për shembull, qiradhënësi do të vazhdojë ta klasifikojë qiranë si financiare ose operative. SNRF 16 zëvendëson udhëzuesit aktualë të qirasë duke përfshirë SKK 17 Qiratë, KIRFN 4 Përcaktimi në rast se një marrëveshje përmban një qira, KIC-15 Qiratë operative – Incentivat dhe KIC-27 Vlerësimi i substancës së transaksioneve që përfshijnë formën ligjore të qirasë. Standardi është efektiv për periudha vjetore që fillojnë më dhe pas 1 janar 2019. Zbatimi i mëparshëm është i lejueshëm për ato entitete të cilat aplikojnë SNRF 15 Të ardhurat nga kontratat me klientët në datën ose përpara datës së zbatimit të SNRF 16. Shoqëria nuk pret që standardi i ri të ketë një ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare kur aplikohet fillimisht, për arsye se kontratat aktuale të qirasë maturohen në 30 qershor 2018. Ndikimi aktual lidhur me adoptimin e SNRF 16 në pasqyrat financiare të Shoqërisë do të varet nga kontratat e qirasë tek të cilat Shoqëria do të jetë palë.

Standardet e reja ose të amenduara në vijim nuk pritet të kenë një ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

Amendime të tjera

Standardet e reja apo të ndryshuara më poshtë nuk pritet të kenë efekt të rëndësishëm mbi pasqyrat financiare të Shoqërisë:

- SNRF 15 Të ardhurat nga kontratat me klientët
- Iniciativa për Dhënie e Informacioneve Shpjeguese (Ndryshime në SNK 7)
- Njohja e Aktiveve Tatimore të Shtyra për Humbjet e Perealizuara (Ndryshime në SNK 12)
- Klasifikimi dhe Matja e Transaksioneve të Pagesave të Bazuara në Aksione (Ndryshime në SNRF 2)
- Shitja ose Shtesa e Aktiveve ndërmjet një Investitori dhe Investimit të tij në një Pjesëmarrje ose në një Sipërmarrje të Përbashkët (Ndryshime në SNRF 10 dhe SNK 28)
- Zbatimi i SNRF 9, Instrumentet Financiare me SNRF 4 Kontratat e Sigurimit (Ndryshimet në SNRF 4)
- Transferimi i Aktiveve Afatgjatë Materiale të Investuar (Ndryshimet në SNK 40)
- KIRFN 22 Transaksionet në monedhë të huaj dhe paradhëniet
- Përmirësime vjetore të SNRF-ve, cikli 2014-2016 (Ndryshime në SNRF 12 Dhënie e informacionit shpjegues mbi interesat në njësitë e tjera ekonomike dhe ndryshime në SNK 28 Për investimet e saj në pjesëmarrje apo në sipërmarrje të përbashkëta).

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

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 Keshillit 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.

3.2 Parimi i vijimësisë

Te dhenat e kontabilitetit janë 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 rivlerësimi i zërave monetare në 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.

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.3 Transaksione në monedhë të huaj (vazhdim)

Kurset zyrtare të aplikuara (Lek kundrejt monedhave të tjera të huaja) për monedhat kryesore me 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
USD	132.95	128.17
EUR	111.10	135.23

3.4 Aktivet afatgjata materiale

(i) *Njohja dhe matja*

Elementet e aktiveve afatgjata 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 atribueshme 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 kostos së huamarrjeve.

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

(ii) *Kostot e mëpasshme*

Kosto e zëvendësimit të pjesëve të aktiveve afatgjata 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 afatgjata njihen në shpenzimet e periudhës kur ndodhin.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.4 Aktivët afatgjatë materiale (vazhdim)

(iii) Zhvlerësimi (Amortizimi)

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metoden 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. Aktivitetet 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 shumata e vlerësuar e rikuperueshme.

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

3.5 Aktivët afatgjatë jo-materiale

Aktivitetet 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 2017

(Vlerat ne Lek)

2. 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 skontohen 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 gjate 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 financiarë 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.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(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 skontohen. 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 kostos 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.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(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 ti shesë mallrat me te 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 vlerësimit të 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 shuma e parashikuar për kthimet vlerësohet në fund të çdo periudhe raportuese.

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 aplikueshme cila është norma që skonton dhe barazon saktësisht të flukset monetare të ardhshme përgjatë jetës së pritshme të aktivitetit financiar me vlerën kontabël neto të aktivitetit.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(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. Aktivet tatimore 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 kërkohet për të shlyer detyrimin, provigjoni 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 kthimin 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.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(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. Aktivitetet 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 provigjion nëse është e mundshme që ngjarje të ardhshme do të konfirmojnë provigjionin. 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 2017

(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 2017 dhe 2016 është si më poshtë:

31 December 2017				
	EUR	USD	LEK	Total
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	2.991.375	-	25.289.582	28.280.957
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	36.876.093	65.275	92.923.741	129.865.109
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	(135.739.068)	(11.462.921)	(184.666.919)	(331.868.908)
Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2017	(95.871.600)	(11.397.646)	(66.453.596)	(173.722.842)
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)
Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2016	122.861.447	2.380.654	150.759.341	276.001.442

Analiza e ndjeshmërisë së monedhës së huaj

	Kapitalet e veta	Fitime ose (humbje)
2017		
EUR		
USD	(9.587.160)	9.587.160
	(1.139.764)	1.139.764
2016		
EUR	12.286.144	(12.286.144)
USD	238.065	(238.065)

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 2017

(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 përfutur të ardhura interesi shtesë.

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Aktive financiare		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	28.280.957	30.088.114
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	74.552.383	25.784.512
	102.833.340	55.872.626
<i>Me norma interesi fikse</i>		
Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre	55.312.726	308.391.041
	55.312.726	308.391.041
Total aktive financiare	158.146.066	364.263.667
Detyrimet financiare		
<i>Që nuk mbartin interes</i>		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	201.542.606	55.570.795
	201.542.606	55.570.795
<i>Me norma interesi të ndryshueshme</i>		
	-	-
	201.542.606	55.570.795

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(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 2017 fondi i provizionit për zhvlerësim është 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:

	2017	2016
Klasat e aktiveve financiare – vlerat kontabël:		
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	129.865.109	334.175.553
Llogarite e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	28.280.957	30.088.114
	158.146.066	364.263.667

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 2017

(Vlerat ne Lek)

4 Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

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 2017 dhe 2016, detyrimet e shoqërisë kanë maturitete kontraktuale (përfshirë pagesat e interesit kur aplikohen) si më poshtë:

	Afatshkurtra 1 deri 12 muaj	Afatgjata			Totali
		1 deri 2 vjet	2 deri 5 vjet	Mbi 5 vjet	
Më 31 Dhjetor 2017					
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	28.280.957	-	-	-	28.280.957
Mjete monetare	129.865.109	-	-	-	129.865.109
	158.146.066	-	-	-	158.146.066
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	201.542.606	-	-	-	201.542.606
	201.542.606	-	-	-	201.542.606
Risku i likuiditetit ne 31 Dhjetor 2017	(43.396.540)				(43.396.540)
Më 31 Dhjetor 2016					
Kliente dhe te tjera kerkesa te arketueshme	30.088.119				30.088.119
Mjete monetare	334.175.553	-	-	-	334.175.553
	364.263.672	-	-	-	364.263.672
Furnitore dhe detyrime te tjera Aktive afatgjate jo- materiale	(55.570.795)	-	-	-	(55.570.795)
Risku i likuiditetit ne 31 Dhjetor 2016	308.692.877	-	-	-	308.692.877

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

4 Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

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:

	2017	2016
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 2017 dhe 2016 shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në asnjë nga kategoritë e mësipërme.

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

3. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

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	
	2017	2016	2017	2016
Aktive financiare				
Llogarite e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	28.280.957	30.088.114	28.280.957	30.088.114
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	129.865.109	334.175.553	129.865.109	334.175.553
Totali i aktiveve financiare	158.146.066	364.263.667	158.146.066	364.263.667
Detyrime financiare				
Llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme	331.868.908	88.262.230	331.868.908	88.262.230
Totali i detyrimeve financiare	331.868.908	88.262.230	331.868.908	88.262.230

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 2017

(Vlerat ne Lek)

4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

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 2017	Kredi dhe llogari të arkëtueshme	Totali
Aktivet sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	28.280.957	28.280.957
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	129.865.109	129.865.109
Totali	158.146.066	158.146.066

	Detyrime të tjera financiare me kosto te amortizuar	Totali
Detyrimet sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	331.868.908	331.868.908
Totali	331.868.908	331.868.908

31 Dhjetor 2016	Kredi dhe llogari të arkëtueshme	Totali
Aktivet sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	30.088.114	30.088.114
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	334.175.553	334.175.553
Totali	364.263.667	364.263.667

	Detyrime të tjera financiare me kosto te amortizuar	Totali
Detyrimet sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	88.262.230	88.262.230
Totali	88.262.230	88.262.230

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(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 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.

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Shoqëria llogarit zhvlerësimin për llogaritë e arkëtueshme dhe të arkëtueshmeve të tjera bazuar në humbjet e vlerësuar 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 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.

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

5 Gjykime dhe vlerësime të rëndësishme kontabël (vazhdim)

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.

6 Te ardhura nga shitjet

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Te ardhura nga shitjet	3.054.982.939	2.134.279.637
Dhurime	-	4.856.907
Të ardhura te tjera	45.783	714.413
Provizione per kthimin e shitjeve	(7.524.540)	(1.855.362)
Totali	3.047.504.182	2.137.995.595

7 Kosto e mallrave te shitur

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Kosto e mallrave te shitur	2.093.153.621	1.305.648.033
Provizione per kthimin e shitjeve	(6.539.127)	(1.307.794)
Totali	2.086.614.494	1.304.340.239

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

8 Shpenzime te përgjithshme dhe administrative

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Qira	183.379.979	126.273.161
Tarife Sherbimi nga Qendrat Tregetare	22.175.370	15.709.175
Ambalazh dhe inventar i imet	42.031.412	18.376.753
Shpenzime te tjera operative	17.987.969	16.693.262
Energji, uje	24.030.305	15.655.540
Shpenzimi marketingu dhe reclama	23.846.802	10.044.639
Sherbime profesionale	13.867.567	10.574.749
Riparime dhe mirembajtje	9.543.044	7.160.342
Dhurime	-	4.856.907
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	1.840.900	1.712.853
Transferime, udhetime dhe dieta	1.803.642	1.908.234
Taksa dhe tatime te tjera	5.302.554	3.302.100
Shpenzime per personelin	1.785.675	1.863.968
Sherbime Bankare	8.853.022	6.600.116
	356.448.241	240.731.799

9 Shpenzime personeli

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Paga dhe shperblime	141.418.755	102.019.127
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	21.175.617	14.251.607
Personel i perkohshem	3.520.018	876.278
Totali	166.114.390	117.147.012

10 Shpenzime te tjera

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Humbje nga inventari fizik	4.412.211	2.222.661
Shpenzime te tjera	34.075.903	27.202.201
Totali	38.488.114	29.424.862

11 Humbje nga nxjerrja jashtë përdorimit e aktiveve

Me mbylljen e dyqanit pranë City Park ne Janar 2017 eshte marre vendimi per nxjerrje jashtë përdorimit te aktiveve afatgjata materiale me vlere kontabël neto 23.365.356 (shënimi 14).

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

12 Te ardhura/ (shpenzime) financiare, neto

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Fitime nga kembimet valutore	5.452.455	5.266.457
Humbje nga kembimet valutore	(3.573.324)	(3.842.344)
Te ardhura te tjera financiare	601.661	300.773
Totali	2.480.792	1.724.886

13 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për vitet që mbyllet me 31 Dhjetor 2017 dhe 2016 mund të rakordojë me fitimin në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2017	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2016
Fitimi para tatimit	369.779.414	402.440.705
Ulje e provizionit per kthimet e shitjeve		
<i>Te ardhura te patatueshme</i>	-	(641.488)
<i>Shpenzime te panjobhura</i>	12.592.744	32.127.942
Shpenzime ne dogane	1.986	-
Sherbime taksi	14.500	83.562
Karburant	307.575	268.700
Provizione per kthimin e shitjeve	985.413	547.570
Gjoha dhe penalitete	10.858	59.430
Udhetime & Dieta	929.176	649.555
Shpenzime perfaqesimi	1.975.468	2.112.133
Humbje nga inventari	4.412.211	2.222.661
Mirembajtje	25.000	1.137.217
Vlera neto e aktiveve afatgjate materiale te fshira	-	23.365.356
Te tjera	3.930.557	1.681.758
Fitimi i tatueshem	382.372.158	433.927.159
Tatim Fitimi (15%)	57.355.824	65.089.074

LC WAIKIKI RETAIL AI Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

14 Aktive afatgjate materiale

Kosto	Instalime Teknike	Mobilje dhe Pajisje Zyre	Pajisje Informative	Mjete transporti	Te tjera	Ne proces	Total
Me 01 Janar 2016							
Shtesa	304.769.803	62.592.080	36.449.479	1.555.599	303.265	-	405.670.226
Pakesime	57.409.362	331.087	7.451.742	-	57.679	75.725.273	140.975.143
Fshirje	(9.610.894)	(16.513)	(195.148)	-	-	-	(211.661)
		(50.603.639)	(757.025)	-	-	-	(60.971.558)
Me 31 Dhjetor 2016	352.568.271	12.303.015	42.949.048	1.555.599	360.944	75.725.273	485.462.150
Shtesa	157.666.543	5.930.339	14.413.378	-	830.359	-	178.840.619
Ttransferime	75.725.273	-	-	-	-	(75.725.273)	-
Pakesim	-	(37.973)	(534.942)	-	-	-	(572.915)
Me 31 Dhjetor 2017	585.960.087	18.195.381	56.827.484	1.555.599	1.191.303	-	663.729.854
Amortizimi i akumuluar							
Më 01 Janar 2016							
Amortizimi per vitin	(30.007.901)	(41.760.115)	(11.337.083)	(77.780)	(55.212)	-	(83.238.091)
Rimarrje amortizimi per pakesimet	(14.662.343)	(1.193.998)	(5.246.390)	(295.564)	(55.152)	-	(21.453.447)
Rimarrje amortizimi per fshirjet	-	16.513	195.148	-	-	-	211.661
	2.452.518	34.583.887	569.783	-	-	-	37.606.188
Më 31 Dhjetor 2016	(42.217.726)	(8.353.713)	(15.818.542)	(373.344)	(110.364)	-	(66.873.689)
Amortizimi per vitin	(21.460.209)	(1.132.247)	(8.606.719)	(236.451)	(114.548)	-	(31.550.174)
Rimarrje amortizimi per pakesimet	-	37.973	534.942	-	-	-	572.915
Me 31 Dhjetor 2017	(63.677.935)	(9.447.987)	(23.890.319)	(609.795)	(224.912)	-	(97.850.948)
Vlera kontabel neto:							
Më 01 Janar 2016							
Me 31 Dhjetor 2016	274.761.902	20.831.965	25.112.396	1.477.819	248.053	-	322.432.135
Me 31 Dhjetor 2017	310.350.545	3.949.302	27.130.506	1.182.255	250.581	75.725.273	418.588.461
Me 31 Dhjetor 2017	522.282.152	8.747.394	32.937.165	945.804	966.391	-	565.878.906

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

15 Aktive afatgjate jo-materiale

	Licenca	Programe kompjuterike	Totali
Kosto			
Më 01 Janar 2016	2.651.738	5.118.159	7.769.897
Shtesa	214.536	-	214.536
	(191.616)	-	(191.616)
Më 31 Dhjetor 2016	2.674.658	5.118.159	7.792.817
Shtesa	2.876.148	-	2.876.148
Pakesime	(17.083)	-	(17.083)
Më 31 Dhjetor 2017	5.533.723	5.118.159	10.651.882
Amortizim i akumuluar			
Më 01 Janar 2016	(661.581)	(3.429.985)	(4.091.566)
Amortizimi i vitit	(395.008)	(422.053,00)	(817.061)
Rimarrje amortizimi per pakesimet	191.616	-	191.616
Më 31 Dhjetor 2017	(864.973)	(3.852.038)	(4.717.011)
Amortizimi per vitin	(673.611)	(316.535)	(990.146)
Rimarrje amortizimi per pakesimet	17.083	-	17.083
Më 31 Dhjetor 2017	(1.521.501)	(4.168.573)	(5.690.074)
Më 01 Janar 2016	1.990.157	1.688.174	3.678.331
Më 31 Dhjetor 2016	1.809.685	1.266.121	3.075.806
Më 31 Dhjetor 2017	4.012.222	949.586	4.961.808

16 Inventar

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Mallra per shitje	408.327.852	245.331.100
	408.327.852	245.331.100

17 Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Te drejta per kthimet e shitjeve	3.376.595	5.262.304
Shpenzime te periudhave te ardhshme	11.237.461	14.724.453
Parapagime	-	222.453
Aktim tatimor i shtyre	4.536.538	487.207
Te tjera kerkesa	3.121.578	4.970.311
Te arketueshme nga blerjet me karte krediti/debiti	6.008.786	2.736.424
Te arketueshme per TVSH e rimbureshme per kthimin e shitjeve	-	1.684.967
	28.280.958	30.088.119

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 2017

(Vlerat ne Lek)

18 Tatim fitimi i parapaguar

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Gjendje ne 1 Janar	(1.698.621)	442.633
Tatim fitimi i paguar gjate vitit	63.553.262	62.947.821
Tatim fitimi i vitit ushtrimor	(57.355.824)	(65.089.074)
Parapagim/ (detyrime) tatim fitimi	4.498.817	(1.698.620)

19 Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Mjete monetare në arkë	74.552.383	25.784.512
Llogari rrjedhëse	24.872.494	282.567.520
Llogari e kufizuar	30.440.232	25.823.521
	129.865.109	334.175.553

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 2017 dhe 2016 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2017		31 Dhjetor 2016	
	Ne %	Ne Vlere	Ne %	Ne Vlere
LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri Ticaret AS	100%	50.000.000	100%	50.000.000
	100%	50.000.000	100%	50.000.000

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 2017 kapitali akionar perbehej nga 50.000 kuota me vlere nominale 1.000 Lek/ secili (2016: 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 2017

(Vlerat ne Lek)

21 Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Furnitore	201.542.606	55.570.795
Tatim ne burim	396.541	36.008
Shpenzime te perlllogaritura	2.723.099	2.087.737
TVSH e pagueshme	22.008.605	16.150.743
Paga dhe shperblime	3.005.448	1.560.907
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	3.685.133	2.106.405
Detyrime per kthimin e shitjeve	7.524.540	10.109.803
Tatim mbi të ardhurat personale	982.937	639.832
Divident i pagueshem	90.000.000	-
	331.868.909	88.262.230

TVSH e pagueshme, neto

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
TVSH e llogaritur (rubrika 12)	613.213.031	429.758.321
TVSH i zbritshem blerje brenda vendit (rubrika 17)	(461.075.165)	(367.764.121)
TVSH i zbritshem blerje import (rubrika 16)	(114.867.831)	(22.253.074)
TVSH per tu paguar (rubrika 25)	37.270.035	39.741.126
TVSH e pagueshme nga viti paraardhes	16.150.742	8.182.507
TVSH e paguar gjate vitit	(31.412.172)	(31.772.890)
Detyrime tatimore per TVSH-n ne 31 Dhjetor 2017	22.008.605	16.150.743

22 Provizione per shpenzime

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2017
Ne 1 Janar	-	17.454
Perdorur gjate vitit per ceshtje tatimore	-	(17.454)
Porvizione per rreziqe e shpenzime	-	-
Shtesa per ceshtje tatimore	-	-
Ne 31 Dhjetor	-	-

LC WAIKIKI RETAIL Al Sh.p.k

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

23 Angazhime dhe detyrime te kushtëzuara

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Angazhime për qiranë operative		
Brenda një viti	108.523.698	108.523.698
Mbas një viti por jo më shumë se 5 vjet	527.891.401	527.891.401
Totali i angazhimeve për qiranë operative	636.415.099	636.415.099

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Angazhime të tjera kontraktuale		
Brenda një viti	7.724.142	7.724.142
Mbas një viti por jo me shumë se 5 vjet	1.825.605	1.825.605
Totali i angazhimeve të tjera	9.549.747	9.549.747

Çështje ligjore

Më 31 Dhjetor 2017. 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 gjendet nga transaksionet me palët e lidhura:

	Të arkëtueshme	Detyrime	Të ardhura	Shpenzime
2017				
LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri				
Ticaret AS	-	116.177.291	-	641.285.694
Taha Pazarlama VE Magazacilik	-	-	-	1.645.522.439
Zirve Mimarlik Store Project	-	-	-	-
METE Construct Shpk	-	59.542.589	-	-
	-	175.719.880	-	2.286.808.133
2016				
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	-	59.542.589	-	-
	-	59.542.589	-	1.428.163.594

Kompensimi për Drejtimin e Lartë

	31 Dhjetor 2017	31 Dhjetor 2016
Shpenzime per paga	2.092.872	2.092.872
	2.092.872	2.092.872

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2017

(Vlerat ne Lek)

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.