

LC WAIKIKI Retail AL Sh.p.k

Pasqyrat financiare

per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022

(dhe raporti i audituesit te pavarur)

Permbajtja

Raporti i Audituesit te Pavarur	i-iii
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
Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare	5-32

RAPORT I AUDITUESIT TE PAVARUR

Per Drejtimin e Shoqerise LC Waikiki Retail AL sh.p.k

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te LC Waikiki Retail AL sh.p.k ("Shoqeria"), te cilat perfshijne pasqyren e pozicionit financiar me 31 dhjetor 2022, 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 Standardet 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.

Informacioni tjetër

Drejtimi eshte pergjegjes per informacionin tjetër. Informacioni tjetër perfshin Raportin Vjetor, por nuk perfshin pasqyrat financiare dhe raportin tone te auditimit mbi to.

Raporti yne mbi keto pasqyra financiare nuk mbulon dhe informacionin tjetër dhe ne nuk shprehim opinionin ose ndonje lloj tjetër konkluzioni sigurie mbi to.

Ne lidhje me auditimin tone te pasqyrave financiare, pergjegjesia jone eshte te lexojme informacionin tjetër dhe, gjate ketij procesi, te konsiderojme nese informacioni tjetër eshte ne menyre materiale jo konsistent me pasqyrat financiare ose me njohurite e perfituara gjate auditimit ose nese ne dukje eshte ne menyre materiale i gabuar.

Nese, bazuar ne punen qe ne kemi kryer, ne arrijme ne perfundimin se ka gabime material ne informacionin tjetër, atehere ne duhet ta raportojme kete fakt. Ne daten e leshimit te ketij raporti, Shoqeria akoma nuk e ka publikuar informacionin tjetër. Ne nuk kemi asgje per te raportuar ne lidhje me te.

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 anomalitete 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 nderprese aktivitetet, ose nese nuk ka alternative tjeter reale pervec sa me siper.

Pergjegjesia e Audituesit per Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona jane qe te arrijme nje siguri te arsyeshme lidhur me faktin nese pasqyrat financiare ne teresi nuk kane anomalitete materiale, per shkak te mashtrimit apo gabimit, dhe te leshojme nje raport auditimi qe perfshin opinionin tone. Siguria e arsyeshme eshte nje siguri e nivelit te larte, por nuk eshte nje garanci qe nje auditim i kryer sipas SNA-ve do te identifikojte gjithmone nje anomalitete materiale kur ajo ekziston. Anomalitete mund te vijne si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nese, individualisht ose te marra se bashku, pritet qe ne menyre te arsyeshme te influencojne vendimet ekonomike te perdoruesve, te marra bazuar ne keto pasqyra financiare.

Si pjese e auditimit ne perputhje me SNA-te, ne ushtrojme gjykimin profesional dhe ruajme skepticizmin profesional gjate gjithes auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojme dhe vleresojme rreziqet e anomalise materiale, qofte per shkak te mashtrimit ose gabimit, hartojme dhe kryejme procedurat e auditimit ne pergjigje te ketyre rreziqeve, dhe marrim evidence auditimi qe eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te siguruar nje baze per opinionin tone. Rreziku i mos zbulimit te nje anomalie materiale si rezultat i mashtrimit eshte me i larte se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund te perfshije marreveshje te fshehta, falsifikime, perjashtime te qellimshme, informacione te deformuara, anashkalime te kontroleve te brendshme.
- Sigurojme nje njohje te kontrollit te brendshem qe ka te beje me auditimin me qellim qe te percaktojme procedurat e auditimit qe jane te pershtatshme sipas rrethanave, por jo per qellime te shprehjes se nje opinion mbi efikasitetin e kontrollit te brendshem te Shoqeriseve.
- Vleresojme pershtatshmerine e politikave kontabel te perdorura dhe arsyeshmerine e çmuarjeve kontabel dhe te shpjegimeve perkatese te bera nga drejtimi.
- Nxjerrim nje konkluzion ne lidhje me pershtatshmerine e perdorimit te bazeve kontabel te vijimesise, dhe bazuar ne evidencen e auditimit te marre, nese ka nje pasiguri materiale ne lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund te hedhe dyshime te medha per aftesine e Shoqerise per te vijuar veprimtarine. Nese ne arrijme ne perfundimin qe ka nje pasiguri ne duhet te terheqim vemendjen ne raportin e audituesve ne lidhje me shpjegimet e dhena ne pasqyrat financiare, ose nese keto shpjegime jane te papershtatshme, duhet te modifikojme opinionin tone. Konkluzionet tona bazohen ne evidencen e auditimit te marre deri ne daten e raportit tone. Megjithate, ngjarje ose kushte te ardhshme mund te bejne qe Shoqeria te nderprese veprimtarine.
- Vleresojme paraqitjen e pergjithshme, strukturen dhe permbajtjen e pasqyrave financiare, perfshire informacionet shpjeguese te dhena, dhe nese pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet ne lidhje me to ne nje menyre qe arrin paraqitjen e drejte.

Ne komunikojme 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.

Nexia AL

Auditues Ligjor
Orjana Kafaja

Tirana, Albania
4 korrik 2023



A blue ink signature is written over a blue rectangular stamp. The stamp contains the Nexia AL logo and the text "Nexia AL" and "ASITIMTORI".

LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe te ardhurave te tjera gjithepershiresë per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveç kur është shprehur ndryshe)

	Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Te ardhura nga shitjet	6	5,115,555,822	4,600,742,227
Te ardhura te tjera		-	-
Kosto e mallrave te shitur	7	(3,648,085,696)	(2,989,136,969)
Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	8	-350,994,920	-248,018,731
Amortizimi dhe zhvleresimi	14,15	-237,895,131	-227,961,118
Shpenzime personeli	9	-327,612,880	-279,878,311
Shpenzime te tjera	10	-99,951,622	-53,713,196
Humbje nga nxjerrja jashte perdorimit e aktiveve afatgjate materiale	11	-	(778,519)
Shpenzime financiare, neto	12	(9,919,125)	(22,216,710)
Fitimi perpara tatimit		441,096,448	779,038,673
Tatimi mbi fitimin	13	(70,149,074)	(117,543,849)
Fitimi neto per periudhen		370,947,374	661,494,824
Te ardhura te tjera gjithepershiresë		-	-
Totali i te ardhurave gjithepershiresë per vitin		370,947,374	661,494,824

Pasqyra e te ardhurave duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 32 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare jane aprovuar me 31 mars 2023 dhe jane nenshkruar nga:

Pergatitur nga:

Miratur nga:

Majlinda Hila

Ozgur Sezginer

Drejtor Financa

Drejtor i pergjithshem



LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k
Pasqyra e pozicionit financiar si më 31 Dhjetor 2022

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveç kur është shprehur ndryshe)

	Shenime	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
AKTIVET			
Aktive afatgjate			
Aktive afatgjata materiale	14	930,731,236	789,978,541
Aktive afatgjata jomateriale	15	3,689,528	4,205,960
Aktive aftagjata ne perdorim	16	250,828,593	402,046,236
Totali i aktiveve afatgjate		1,185,249,357	1,196,230,737
Aktive afatshkurtra			
Inventar	17	1,066,720,170	835,917,731
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	18	43,886,496	31,797,680
Tatim fitimi i parapaguar	19	33,874,427	-
Mjete monetare	20	1,056,044,491	626,559,922
Totali i aktiveve afatshkurter		2,200,525,584	1,494,275,333
TOTALI I AKTIVEVE		3,385,774,941	2,690,506,070
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i nenshkruar	21	50,000,000	50,000,000
Rezerva ligjore		5,000,000	5,000,000
Fitime te mbartura		1,815,715,516	1,989,543,364
Kapitalet e veta		1,870,715,516	2,044,543,364
Detyrime afatgjata			
Detyrime per qirane financiare	22	59,468,065	226,980,484
Totali i detyrimeve afatgjata		59,468,065	226,980,484
Detyrime afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	23	1,261,972,658	174,305,320
Detyrime per qirane financiare	22	193,618,702	192,965,740
Te ardhura te shtyra		-	19,586,989
Detyrime per tatimin aktual	19	-	32,124,173
Totali i detyrimeve afatshkurtra		1,455,591,360	418,982,222
Total i detyrimeve		1,515,059,425	645,962,706
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		3,385,774,941	2,690,506,070

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 32 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital më 31 Dhjetor 2022
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek. përveç kur është shprehur ndryshe)

	Kapitali i nenshkuar	Rezerva Ligjore	Fitime te mbartura	Totali
Pozicioni financiar me 1 Janar 2021	50,000,000	5,000,000	1,538,217,823	1,593,217,823
<i>Te ardhurat totale gjithëpërfshirë te periudhes:</i>				
Fitimi i vitit	-	-	661,494,824	661,494,824
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirë per periudhen	-	-	661,494,824	661,494,824
Dividende te paguar	-	-	(210,169,283)	(210,169,283)
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2021	50,000,000	5,000,000	1,989,543,364	2,044,543,364
<i>Te ardhurat totale gjithëpërfshirë te periudhes:</i>				
Fitimi i vitit	-	-	370,947,374	370,947,374
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirë per periudhen	-	-	370,947,374	370,947,374
Dividende te paguar	-	-	(544,775,222)	(544,775,222)
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2022	50,000,000	5,000,000	1,815,715,516	1,870,715,516

Pasqyra e ndryshimeve ne kapital duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 32 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

	Shenime	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Fitimi perpara tatimit		441,096,448	779,038,673
<i>Rregullime per:</i>			
Amortizimi	14,15	237,895,131	227,961,118
Humbje nga nxjerrja jashte perdorimit e aktiveve		-	778,519
Fitimi nga aktiviteti perpara ndryshimeve ne kapitalin punues		678,991,579	1,007,778,310
Rritje ne inventar	17	(230,802,439)	(115,611,774)
Rritje ne llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	18	(12,088,816)	(4,114,893)
Ndryshim ne tatim fitimin e pagueshem		(32,124,173)	32,124,173
Ndryshim ne tatim fitimin e arketueshem		(33,874,427)	32,523,099
Rritje ne llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme		1,068,080,349	70,569,491
Rritja e detyrimeve nga qiraja	22	(166,859,457)	(187,402,810)
Fluksi i parase nga aktiviteti kryesor		1,271,322,616	835,865,596
Tatim fitimi	13	(70,149,074)	(117,543,849)
Fluksi neto i parase nga aktiviteti kryesor		1,201,173,542	718,321,747
Fluksi nga aktiviteti investues			
Blerje aktive afatgjata materiale	14	(198,006,963)	(106,409,726)
Blerje aktive afatgjat jo - materiale	15	(556,830)	(1,224,400)
E drejta per perdorimin e aktiveve		(28,349,958)	-
Shitje aktive afatgjata materiale	14,15	-	1,606,936
Fluksi neto nga investimet		(226,913,751)	(106,027,190)
Fluksi nga aktiviteti financues			
Dividende		(544,775,222)	(210,169,282)
Fluksi neto nga financimet		(544,775,222)	(210,169,282)
Rritja ne mjetet monetare		429,484,569	402,125,275
Mjete monetare ne 1 Janar	20	626,559,922	224,434,647
Mjete monetare ne 31 Dhjetor	20	1,056,044,491	626,559,922

Pasqyra e flukseve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 5 deri 32 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

3 Politika kontabel te rendesishme

3.1 Aplikimi i Standardeve Nderkombetare te Raportimit Financiar te reja dhe te rishikuara

Standardet e reja dhe ato te ndryshuara efektive per periudhat vjetore duke filluar me ose pas dates 1 Janar 2022 dhe qe nuk kane ndonje efekt material ne pasqyrat financiare te Shoqërisë:

- Klasifikimi i Detyrimeve si afatshkurtra dhe afatgjata (Perditesime te SNK 1), data efektive 1 Janar 2022;
- Permiresime Vjetore ne SNRF 2018–2020, data efektive 1 Janar 2022;
- Aktivet afatgjata materiale: Shitjet perpara perdorimit (Perditesime te SNK 16), data efektive 1 Janar 2022;
- Referenca ne Kuadrin Konceptual (Perditesime te SNRF 3), data ekeftive 1 Janar 2022.

Standardet e reja qe mund te adoptohen me heret:

- Klasifikimi i Detyrimeve si afatshkurtra dhe afatgjata (Perditesime te SNK 1), data efektive 1 Janar 2023;
- SNRF 17 Kontratat e Sigurimeve dhe perditesimet ne SNRF 17, data efektive 1 Janar 2023;
- Shenimet shpjeguese te politikave kontabel (Perditesimet ne SNK 1 dhe shenimi praktik 2 ne SNRF), data efektive 1 Janar 2023;
- Perkufizimi i vleresimeve kontabel (Perditesime te SNK 8), data efektive 1 Janar 2023;
- Tatimi i shtyre qe lidhet me Aktivet dhe Detyrimet qe vijne si pasoje e nje Transaksioni te Vetem (Perditesime te SNK 12), data efektive 1 Janar 2023;

Standardet e reja te gatshme per adoptim opsional / data efektive eshte shtyre pafundesisht:

- Shitja ose Kontributi ne asete ndermjet nje investitori dhe shoqërisë se asocuar te tij ose shoqërisë se perbashket (Perditesime ne SNRF 10 dhe SNK 28).

3.2 Parimi i vijimësisë

Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2022, Shoqëria njohu një fitim neto prej 371,253,225 Lek (31 Dhjetor 2021: 661,494,824 Lek). Aktivet neto të Shoqërisë në 31 Dhjetor 2022 ishin 1,871,021,367 Lek (31 Dhjetor 2021: 2,044,543,364 Lek).

Bazuar në pozicionin e likuiditetit të Shoqërisë në datën e autorizimit të këtyre pasqyrave financiare drejtuesit vlerësojnë se, nuk do të ketë nevojë për financim shtesë për të përmbushur detyrimet e saj financiare.

Këto pasqyra financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të vijimësisë dhe nuk përfshijnë ndonjë rregullim të vlerës kontabël dhe klasifikimit të aktiveve, pasiveve dhe shpenzimeve të raportuara që përndryshe mund të kërkojnë nëse baza e parimit të vijimësisë nuk do të ishte e përshtatshme. Drejtimi i shoqërisë beson se ka aktive të mjaftueshme dhe se ka marrë të gjitha masat e nevojshme për të siguruar qëndrueshmëri dhe zhvillim të biznesit të shoqërisë në kushtet aktuale. Aftësia e shoqërisë për të vazhduar aktivitetin do të varet gjithashtu dhe nga mbështetja e vazhdueshme financiare nga aksionerët e saj.



3 Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)**3.4 Aktivet afatgjata materiale (vazhdim)***(iii) Zhvlerësimi (Amortizimi)*

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metoden lineare apo zbritese te amortizimit. mbi jeten e vlerësuar te çdo pjese te aktivitet afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitet. Toka nuk amortizohet.

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

Vlera e mbetur dhe jetëgjatësia e aktiveve afatgjata materiale shqyrtohet. dhe rregullohet nëse është e përshtatshme. në çdo datë të Pasqyrës së pozicionit financiar. Vlera kontabël e një aktivi shpenzohet menjëherë deri në shumën e rikuperueshme. nëse vlera kontabël e aktivitet është më e madhe se shuma 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 Aktivet afatgjata jo-materiale

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

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

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

3. Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

i. Klasifikimi dhe matja e aktiveve financiare dhe detyrimeve financiare (vazhdim):

Modeli i biznesit percaktohet per aktivet financiare individuale (ne nivel individual) bazuar ne te gjithë evidencen perkatese per aktivitetet qe Shoqeria ndermerr per te arritur objektivin e caktuar per aktivin individual ne dispozicion ne daten e vleresimit. Faktoret qe konsiderohen nga Shoqeria ne percaktimin e modelit te biznesit perfshijne: qellimin e aktivitetit, pervojën e kaluar ne menyren se si jane arketuar flukset e mjeteve monetare per aktivet perkatese, si vleresohen dhe menaxhohen rreziqet, si vleresohet performanca e aktiveve dhe si kompensohen menaxheret.

Shoqeria identifikoi se:

- Rreziqet kryesore te modelit te biznesit jane ne perputhje me modelin "mbajtja per te mbledhur", me fokus ne rrezikun e kredise. Asnje peshe nuk i jepet riskut te çmimit ose vleres se drejte;
- Deri tani nuk ka pasur asnje shitje. Shitjet do te ndodhin vetem ne pergjigje te perkeqesimit te riskut te kredise, qe rezulton nga shkeljet e kriterëve te brendshme te riskut te kredise. Keto shitje do te ishin ne perputhje me nje model biznesi "mbaj per te mbledhur". Nje shitje per shkak te plotesimit te nevojave te likuiditetit do te ishte rastesore.

Prandaj, modeli i biznesit qe lidhet me Llogarite e arketueshme konsiderohet te jete "mbajtje per te mbledhur".

Kur modeli i biznesit ka si objektiv mbajtjen e aktiveve per mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale ose mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale dhe per te shitur, Shoqeria vlereson nese flukset e mjeteve monetare perfaqesojne vetem pagesa principali dhe interesi ("VPPI"). Gjate ketij vleresimi, Shoqeria konsideron nese flukset e mjeteve monetare kontraktuale jane ne perputhje me nje marreveshje baze te huadhenies, pra interesi perfshin vetem shumën per riskun e kredise, vlerën kohore te parase, rreziqet e tjera baze te huadhenies dhe marzhin e fitimit.

Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj riskut ose paqendrueshmerise qe nuk eshte ne perputhje me nje marreveshje baze te huadhenies, aktivi financiar klasifikohet dhe matet me VDNFH. Vleresimi i VPPI kryhet ne njohjen fillestare te nje aktivi dhe nuk rivleresohet me pas.

Percaktimin nese flukset e mjeteve monetare te nje aktivi financiar jane vetem pagesa te principalit dhe interesit kerkon gjykim. Llogarite e arketueshme te Shoqerise perfshijne nje fluks te vetem te parase, pagesen e shumes qe rezulton nga nje transaksion ne fushen e SNRF 15, qe konsiderohet te jete principali. Rrjedhimisht, flukset monetare qe rrjedhin nga te arketueshmet plotesojne testin VPPI te pagesave te principalit dhe interesit pavaresisht se perberesi i interesit eshte zero.



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

Sipas SNRF 15 të ardhurat njihen në masen që është pothuajse e sigurtë se një kthim në sasinë e të ardhurave të akumuluarat të njohura nuk do të ndodhë. Kështu e ardhura matet duke u bazuar në shumën e përcaktuar në një kontratë me klientin ose në listën e çmimeve të Shoqërisë. Shoqëria e një të ardhurën atëherë kur ajo transferon kontrollin mbi shërbimin ose mallin tek klienti.

Shoqëria e një të ardhurën në një pikë në kohë që përfaqësohet nga momenti që klienti pranon shërbimet ose mallrat e ofruara nga shoqëria si edhe merr persiper rreziqet e këtij transferimi të shërbimeve ose mallrave, me supozimin se nuk do të ketë kthime të rëndësishme në to.

Shitjet e shërbimeve:

Të ardhurat njihen gjatë kohës kur ofrohen shërbimet. Faza e përfundimit për përcaktimin e shumës së të ardhurave për t'u njohur vlerësohet bazuar në anketat e punës së kryer. Nëse shërbimet sipas një marrëveshjeje të vetme jepen në periudha të ndryshme raportimi, atëherë shumën ndahet në baza të çmimeve të tyre të shitjes.

Pasqyra e mëposhtshme jep të dhëna në lidhje me natyrën dhe kohën e përbushjes së detyrimeve kontraktuale me klientet, përfshi termat kryesore të pagesës dhe politikën Politikat e njohjes së të ardhurave.

Lloji i mallit /Shërbimit	Natyra dhe koha e përbushjes së kërkesave të arketueshme kontraktuale përfshi termat kryesore të pagesës	Politikat e njohjes së të ardhurave
Shitja e produkteve	Klientet përfitojnë kontrollin e produkteve kur ata marrin të mirat. Faturat përkatëse gjenerohen në këtë moment në kohë.	Shoqëria e një të ardhurën atëherë kur ajo transferon kontrollin mbi shërbimin ose mallin tek klienti. Për kontratat që lejojnë klientet të kthejnë një produkt, të ardhurat njihen deni në masen që ka me shumë mundësi që një pjesë e të ardhurave nga shitja e regjistruar të mos realizohet.
Shitja e shërbimeve	Klientet përfitojnë shërbimin kur ata e marrin atë. Faturat përkatëse gjenerohen në këtë moment në kohë.	Shoqëria e një të ardhurën atëherë kur ajo transferon kontrollin mbi shërbimin ose mallin tek klienti.

3. Politika kontabël të rëndësishme (vazhdim)

3.13 Aktive ne perdorim dhe qiraja financiare (vazhdim)

Ne daten e fillimit, shoqëria ka njohur një aktiv me të drejte perdorimi dhe një detyrim të qirase. E drejta për të perdorur aktivin është njohur me kosto, e cila përfshin shumën e matjes fillestare të detyrimit të qirase, të axhustuar për pagesat e qirase të kryera përpara ose në datën e fillimit, plus çdo kosto fillestare të drejteperdrejte të kryer nga qiramarrësi, dhe një vlerësim të kostove që do të ndodhin nga qiramarrësi për cmontim dhe levizjen e aktivit baze, restaurimi i aktivit baze në kushtet e kerkuara, minus çdo stimul qiraje të marre.

Aktivi me të drejte perdorimi është amortizuar bazuar në metodën lineare prej datës së fillimit të qirase deri në fund të periudhës së qirase përveç nëse qiradhenesi transferon pronesinë e aktivit baze të shoqëria në fund të afatit të qirase ose kosto e aktivit me të drejte perdorimi reflekton se qiramarrësi do të ushtroje një opsion blerje. Në këtë rast aktivit me të drejte perdorimi do të amortizohet nga data e fillimit deri në fund të jetës së dobishme të aktivit baze, e cila përcaktohet në të njëjtte baze si aktivet afatgjata materiale. Përveç kësaj, aktivit me të drejte perdorimi do të zvogëlohet për zhvlerësime nëse ka, dhe axhustuar për të reflektuar çdo modifikim të detyrimit të qirase.

Qirate afatshkurtra dhe qirate për aktive me vlerë të ulët

Shoqëria ka përzgjedhur të mos njoh të drejtën e perdorimit të asetit për qirate për të cilët aktivit baze është me vlerë të ulët dhe qirate afatshkurtra. Shoqëria i njeh shpenzimet e lidhura me këto qira si shpenzime në mënyrë lineare përgjatë kohegjatjes së qirase.

3.14 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, provigioni 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 të drejtën për të rimarrë produktet nga konsumatorët në zgjidhjen e përgjegjësisë për rimbursim, me kundraparti pakësimin e kostos së mallrave të shitura.

3.15 Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjete monetare përfshijnë mjete monetare në arke, llogari rrjedhese në banka dhe mjete të tjera likuide me maturitet jo më shumë se tre muaj të cilat janë subjekt i ndryshimeve jo-të rëndësishme në vlerën e tyre të tregut dhe që përdoren nga Shoqëria në manaxhimin e angazhimeve të saj afatshkurtra. Mjetet monetare mbahen në vlerën e tyre të amortizuar në pasqyren e pozicionit financiar.

4.2 Rreziku i tregut

Rreziku i kursit të këmbimit

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

Vlera kontabël e aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërisë të shprehura në monedhë të huaj në 31 Dhjetor 2022 dhe 2021 është si më poshtë:

	31 Dhjetor 2022			
	EUR	USD	LEK	Total
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	-	-	43,886,496	43,886,496
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	934,362,634	2,070,504	119,611,353	1,056,044,491
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	(1,158,359,077)	-	(103,613,581)	(1,261,972,658)
Detyrime per qirane financiare	(253,086,767)	-	-	(253,086,767)
Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2022	(477,083,210)	2,070,504	59,884,268	(415,128,438)

	31 Dhjetor 2021			
	EUR	USD	LEK	Total
Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	-	-	31,797,680	31,797,680
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	520,341,602	25,187,261	81,031,059	626,559,922
Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	(39,468,248)	-	(134,837,072)	(174,305,320)
Detyrime per qirane financiare	(419,946,224)	-	-	(419,946,224)
Risku i pozicionit valutor me 31 Dhjetor 2021	60,927,130	25,187,261	(22,008,333)	64,106,058

Analiza e ndjeshmërisë së monedhës së huaj

2022

EUR

USD

2021

EUR

USD

Kapitalet e veta

Fitime ose (humbje)

(47,708,321)

207,050

6,092,713

2,518,726

47,708,321

(207,050)

(6,092,713)

(2,518,726)

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%.

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.

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:

	2022	2021
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	1,056,044,491	626,559,922
Llogarite e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	43,886,496	31,797,680
	1,099,930,987	658,357,602

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.

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 të vitit janë si më poshtë:

	2022	2021
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

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

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

Më 31 Dhjetor 2022 dhe 2021 shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në asnjë nga kategoritë e mësipërme.

4. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

4.6 Vlerësimi me vlerë të drejtë (vazhdim)

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 2022	Aktivet Financiare me kosto te amortizuar	Totali
Aktivet sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	43,886,496	43,886,496
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	1,056,044,491	1,056,044,491
Totali	1,099,930,987	1,099,930,987

	Te tjera detyrime financiare	Totali
Detyrimet sipas pasqyres se pozicionit financiar		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	1,261,972,658	1,261,972,658
Detyrime per qirane financiare	253,086,767	253,086,767
Totali	1,515,059,425	1,515,059,425

31 Dhjetor 2021	Aktivet Financiare me kosto te amortizuar	Totali
Aktivet sipas pasqyrës së pozicionit financiar		
Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme	31,797,680	31,797,680
Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre	626,559,922	626,559,922
Totali	658,357,602	658,357,602

	Te tjera detyrime financiare	Totali
Detyrimet sipas pasqyres se pozicionit financiar		
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme	174,305,320	174,305,320
Detyrime per qirane financiare	419,946,224	419,946,224
Totali	594,251,544	594,251,544

LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k**Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022***(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveç kur është shprehur ndryshe)***6. Te ardhura nga shitjet**

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Te ardhura nga shitjet	5,098,996,780	4,602,227,123
Dhurime	11,011,550	-
Të ardhura te tjera	119,999	133,349
Provizione per kthimin e shitjeve	5,427,493	(1,618,245)
Totali	5,115,555,822	4,600,742,227

7. Kosto e mallrave te shitur

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Kosto e mallrave te shitur	3,648,085,696	2,989,136,969
Totali	3,648,085,696	2,989,136,969

8. Shpenzime te përgjithshme dhe administrative

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Qira	83,366,786	56,825,607
Ambalazh dhe inventar i imet	43,184,810	25,190,750
Shpenzime te tjera operative	42,914,283	29,781,187
Energji, uje	51,080,186	37,789,458
Tarife Sherbimi nga Qendrat Tregtare	44,313,903	37,193,972
Shpenzimi marketingu dhe reklama	17,427,359	12,170,149
Riparime dhe mirembajtje	20,734,918	16,693,811
Sherbime profesionale	7,739,998	7,382,939
Sherbime Bankare	15,500,833	13,373,742
Dhurimet	11,009,698	-
Taksa dhe tatime te tjera	10,418,710	9,569,414
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	2,346,595	1,771,082
Shpenzime per personelin	81,649	189,520
Transferime, udhetime dhe dieta	875,192	87,100
	350,994,920	248,018,731

9. Shpenzime personeli

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Paga dhe shperblime	278,797,621	238,464,708
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	42,670,526	36,385,569
Personel i perkohshem	6,144,733	5,028,034
Totali	327,612,880	279,878,311

LC WAIKIKI RETAIL AL Sh.p.k**Shenimet shpjeguese per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022***(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek. përveç kur është shprehur ndryshe)***13. Tatimi mbi fitimin**

Shpenzimi për vitet që mbyllen me 31 Dhjetor 2022 dhe 2021 mund të rakordojë me fitimin në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë:

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2022	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2021
Fitimi para tatimit	441,096,448	779,038,673
Shpenzime te panjohura	26,564,044	4,586,987
Shpenzime qiraje operative te cilat ishin eliminuar sipas SNRF 16 jane zbritur per te zvogeluar fitimin e periudhes	(200,836,565)	(203,012,856)
Shpenzime amortizimi sipas SNRF 16 jane te pazbritshme	179,567,602	177,786,831
Interesa te pazbritshme (SNRF 16)	18,796,960	28,675,472
Fitim/Humbje nga kurset e kembimit (SNRF 16)	(13,169,809)	(13,065,426)
Sherbime taksi	503,516	421,067
Shpenzime ne dogane	597,598	208,749
Shpenzime perfaqesimi	1,311,297	313,131
Karburant	-	-
Gjoha dhe penalitete	167,965	405,176
Udhetime & Dieta	3,752,782	2,207,011
Mirembajtje	28,030	1,324,307
Te konsumueshme	2,691,396	2,207,140
Humbje nga inventari	35,766,795	3,071,347
Vlera neto e aktiveve afatgjate materiale te fshire	-	778,519
Provizion kthim shitje	(5,427,493)	1,618,245
Energji, uje	95,750	901,719
Te tjera	2,718,220	746,555
Fitimi i tatueshem	467,660,492	783,625,660
Tatim Fitimi (15%)	70,149,074	117,543,849

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveç kur është shprehur ndryshe)

15. Aktive afatgjate jo-materiale

	Licenca	Programe kompjuterike	Totali
Kosto			
Me 31 Dhjetor 2020	7,456,515	4,819,895	12,276,410
Shtesa	1,224,400		1,224,400
Pakesim	(1,098,072)		(1,098,072)
Me 31 Dhjetor 2021	7,582,843	4,819,895	12,402,738
Shtesa	556,830	-	556,830
Pakesim	(73,225)	-	(73,225)
Me 31 Dhjetor 2022	8,066,448	4,819,895	12,886,343
Amortizimi i akumuluar			-
Me 31 Dhjetor 2020	(3,796,088)	(4,429,193)	(8,225,281)
Amortizimi per vitin	(950,528)	(97,676)	(1,048,204)
Rimarrje amortizimi per pakesimet	1,076,707	-	1,076,707
Me 31 Dhjetor 2021	(3,669,909)	(4,526,869)	(8,196,778)
Amortizimi per vitin	(1,000,005)	(73,257)	(1,073,262)
Rimarrje amortizimi per pakesimet	73,225	-	73,225
Me 31 Dhjetor 2022	(4,596,689)	(4,600,126)	(9,196,815)
Vlera kontabel neto:			
Me 31 Dhjetor 2020	3,660,427	390,702	4,051,129
Me 31 Dhjetor 2021	3,912,934	293,026	4,205,960
Me 31 Dhjetor 2022	3,469,759	219,769	3,689,528

16. Aktive afatgjate ne perdorim

	Aktive afatgjate ne perdorim	Totali
Gjendja me 31 Dhjetor 2020	883,916,904	883,916,904
Shtesa nga blerja	-	-
Gjendja me 31 Dhjetor 2021	883,916,904	883,916,904
Shtesa nga blerja	28,349,958	28,349,958
Gjendja me 31 Dhjetor 2022	912,266,862	912,266,862
Zhvlerësim i akumuluar		
Gjendja me 31 Dhjetor 2020	(304,083,836)	(304,083,836)
Zhvlerësimi i vitit	(177,786,832)	(177,786,832)
Gjendja me 31 Dhjetor 2021	(481,870,668)	(481,870,668)
Zhvlerësimi i vitit	(179,567,601)	(179,567,601)
Gjendja me 31 Dhjetor 2022	(661,438,269)	(661,438,269)
Vlera kontabël neto		
Gjendja me 31 Dhjetor 2020	579,833,068	579,833,068
Gjendja me 31 Dhjetor 2021	402,046,236	402,046,236
Gjendja me 31 Dhjetor 2022	250,828,593	250,828,593

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveç kur është shprehur ndryshe)

21. Kapitali i nenshkruar

Kapitali i nenshkruar dhe struktura aksionare me 31 Dhjetor 2022 dhe 2021 paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2022		31 Dhjetor 2021	
	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

Ne 31 Dhjetor 2022 kapitali akionar perbehej nga 50,000 kuota me vlere nominale 1,000 Lek/ secili (2021: 50,000 kuota me vlere nominale 1,000 Lek/ secili).

22. Detyrime per qirane financiare

Detyrimet per qirane financiare paraqiten si me poshte:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Detyrime per qirane afatgjata	59,468,065	226,980,484
Detyrime per qirane afatshkurter	193,618,702	192,965,740
	253,086,767	419,946,224

23. Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Furnitore	1,212,410,105	112,468,330
Detyrime per kthimin e shitjeve	22,147,402	21,712,921
Shpenzime te perllogaritura	3,554,882	1,396,121
*TVSH e pagueshme	12,376,243	28,015,778
Paga dhe shperblime	3,306,948	3,311,111
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	5,974,511	5,247,729
Tatim mbi të ardhurat personale	1,452,468	1,405,839
Tatim ne burim	750,099	747,491
	1,261,972,658	174,305,320

***TVSH e pagueshme**

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
TVSH e llogaritur (rubrika 12)	1,031,055,054	923,071,040
Rregullime per TVSH	-	4,199,949
TVSH i zbritshem blerje brenda vendit (rubrika 17)	(116,529,849)	(89,604,988)
TVSH i zbritshem blerje import (rubrika 16)	(795,497,396)	(623,280,750)
TVSH per tu paguar (rubrika 25)	119,027,809	214,385,251
TVSH e pagueshme nga viti paraardhes	28,015,778	24,322,033
TVSH e paguar gjate vitit	(134,667,344)	(210,691,506)
Detyrime tatimore per TVSH-n ne 31 Dhjetor	12,376,243	28,015,778

Shenime shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek. përveç kur është shprehur ndryshe)

25. Shenime te tjera

Te perfshira ne Shenimin 9 jane Pagat dhe shpenzimet e personelit, Nje detajim i numrit mesatar te punonjesve te zberthyer sipas kategorive, eshte si vijon:

	Kategoria e punonjesve	Per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2022	Per periudhen e mbyllur me 31 Dhjetor 2021
<i>Numri mesatar i punonjesve</i>		412	389
Pagat		210,302,555	182,294,170
Sigurimet Shëndetësore e Shoqërore		42,670,308	36,385,545
Shpz Bonuse& te tjer personeli		68,495,284	56,170,562
Ndihma per Fatkeqesi Natyrore		-	-
		321,468,147	274,850,277
<i>Numri mesatar i punonjesve</i>		14	14
Pagat		20,505,582	17,774,617
Sigurimet Shëndetësore e Shoqërore		4,725,094	4,029,151
Shpenzime Bonuse dhe te tjera	Drejtues te larte	3,891,038	3,190,913
Ndihma per Fatkeqesi Natyrore		-	-
		29,121,714	24,994,681
<i>Numri mesatar i punonjesve</i>		57	55
Pagat		41,031,790	35,567,115
Sigurimet Shëndetësore e Shoqërore		8,625,686	7,355,238
Shpenzime Bonuse dhe te tjera	Drejtues te mesem	11,253,577	9,228,690
Ndihma per Fatkeqesi Natyrore		-	-
		60,911,053	52,151,043
<i>Numri mesatar i punonjesve</i>		341	320
Pagat	Stafi tjetër	148,765,183	128,952,439
Sigurimet Shëndetësore e Shoqërore		29,319,528	25,001,155
Shpenzime Bonuse dhe te tjera		53,350,669	43,750,959
Ndihma per Fatkeqesi Natyrore		-	-
		231,435,380	197,704,553
Totali i pagat dhe shpenzimet e personelit		321,468,147	274,850,277

26. Ngjarje pas datës se raportimit

Nuk ka ngjarje pas dates se raportimit qe mund te kerkoje rregullim apo pasqyrim te informacionit ne pasqyrat financiare te Shoqerise.