



CD FORMULARI I DEKLARIMIT VJETOR DHE PAGESES PËR TATIMIN NË TË ARDHURAT E KORPORATAVE

[1] Periudha e Deklarimit: 2014

[3] Numri Fiskal: 600278685

[4] Emri i biznesit: QKSS

[5] Adresa e biznesit: Qamil Hoxha

[6] Emri i personit kontaktues: FLORIAN QEHAJA

Telefoni: 44182569



MFA2H80030215464

[10] Të ardhurat neto (humbja) sipas DF.....[10] 0.00

Rregullimet në të ardhurat

[11] Të Ardhurat me Burim të Huaj (Tabela A).....[11] 0.00

[12] Arkëtimi i Borxheve të Këqija (Tabela B).....[12] 0.00

[13] Fitimet Kapitale (Tabela C).....[13] 0.00

[14] Dividentet (Tabela D).....[14] 0.00

[15] Të ardhura/fitime të tjera (Tabela E).....[15] 0.00

[16] Rregullimi total në të ardhura (mblidh kutijat [11] deri [15]).....[16] 0.00

[17] Fitimi (humbja) pas rregullimit në të ardhura (kutia [10] + kutia [16]).....[17] 0.00

Rregullimet në shpenzime (shumica e numrave negativë të treguar në kllapa - përpos kutisë 24)

[18] Shpenzimet e pazbritshme (Tabela F).....[18] 0.00

[19] Shpenzimet e përfaqësimit (Tabela G).....[19] 0.00

[20] Fondet Rezervë (Tabela H).....[20] 0.00

[21] Pagesat për Personat e Lidhur (Tabela I).....[21] 0.00

[22] Amortizimi (Tabela J).....[22] 0.00

[23] Zhvlerësimi (Tabela K).....[23] 0.00

[24] Lejimi special për asetet e reja (Tabela L).....[24] 0.00

[25] Humbja kapitale (Tabela C).....[25] 0.00

[26] Shpenzime të tjera (Tabela M).....[26] 0.00

[27] Rregullimi total në shpenzime (Mblidh kutiat [18] deri [26]).....[27] 0.00

[28] Fitimi (humbja) e biznesit pas rregullimit në shpenzime (kutia [17] - kutia [27]) (Kur kutia 27 është në kllapa, mblidh numrat e plotë).....[28] 0.00

[29] Kontributet Bëmirëse (bashkangjit dëftesat) (limiti 5% nga kutia 28).....[29] 0.00

[30] Humbjet e mbartura (referoju doracakut).....[30] 0.00

[31] Mblidh kutiat [29] dhe [30].....[31] 0.00

[32] Fitimi i axhustuar, (kutia [28] - kutia [31]).....[32] 0.00

[33] Tatimi në të Ardhurat e Korporatave (Nëse kutia [32] është fitim, shumëzo me 10%. Nëse kutia [32] është humbje, vendos 0).....[33] 0.00

Vetëm për Kompanitë e Sigurimeve

[34] Primet bruto për periudhën tatimore.....[34] 0.00

[35] Tatimi në të Ardhurat e Korporatave për Kompanitë e Sigurimeve ([34] * 5%)[35] 0.00

Rimbursimi ose Obligimi

[36] Tatimi në të Ardhurat e Korporatave (mblidh shumën në kutinë [33] me kutinë [35] sipas situatës suaj).....[36] 0.00

[37] Kreditimi tatimor nga shtetet e huaja (Tabela O).....[37] 0.00

[38] Tatimi i mbajtur në Interes, të Drejtat Pronësore dhe Qira nga paguesit rezident (Tabela P)- bashkangjit certifikatat)[38] 0.00

[39] Totali i krediteve për periudhë [37] + [38][39] 0.00

[40] Kutia [36] minus [39][40] 0.00

[41] Këstet e paguara (Tabela Q).....[41] 0.00

[42] Tatimi për pagesë me këtë formularë [40]-[41] ...[42] 0.00

Në qoftë se rezultati në kutinë [42] është pozitiv, ju keni një shumë si Obligim. Nëse rezultati në kutinë [42] është negativ, ju keni të drejtë për Rimbursim. Shkruani shumën në kutinë e duhur

[43] Obligimi 0.00 [44] Rimbursimi 0.00

[45] Emri i bankës

[46] Mbajtësi i llogarisë

[47] Numri i llogarisë (sheno 16 shifra)

[48] Shuma obligative (Barteni shumën nga kutia [43]) 0.00

[49] Shuma e tatimit të paguar 0.00

DEKLARATA E TË HYRAVE DHE SHPENZIMEVE SIPAS AKTIVITETEVE

Të ardhurat bruto lidhur me aktivitetet operative

[60] Të ardhurat bruto.....[60] 147,003.21

Shpenzimet e lidhura me aktivitetet operative:

[61] Stoku ne fillim.....	[61]	0.00
[62] Blerjet apo kostoja e prodhimit.....	[62]	0.00
[63] Totali (([61]+[62]).....	[63]	0.00
[64] Stoku ne fund.....	[64]	0.00
[65] Kostoja e mallrave të shitura ([63]-[64]).....	[65]	0.00
[66] Bruto fitimi (([60]-[65]).....	[66]	147,003.21
[67] Pagat bruto.....	[67]	98,301.45
[68] Shpenzimet për zhvlerësim dhe amortizim (nuk përfshihen në koston e mallrave).....	[68]	0.00
[69] Shpenzimet e shitjes	[69]	0.00
[70] Shpenzimet e përgjithsh. dhe administrative (nuk përfsh. ne koston e mallrave).....	[70]	48,701.76
[71] Shpenzime për hulumtime dhe zhvillim.....	[71]	0.00
[72] Shpenzimet tjera operative	[72]	0.00
[73] Totali i shpenzimeve operative (([67] deri [72]).....	[73]	147,003.21
[74] FITIMI (HUMBJA) NGA AKTIVITETET OPERATIVE (([66]-[73])	[74]	0.00

AKTIVITETET JO-OPERATIVE

[75] Të ardhurat tjera	[75]	0.00
[76] Shpenzimet tjera.....	[76]	0.00
[77] FITIMI (HUMBJA) NGA AKTIVITETET JO-OPERATIVE (([75]-[76]).....	[77]	0.00
[78] Të ardhurat neto ose humbja (([74]+[77])	[78]	0.00

Të ardhurat neto në kutinë 78 bartet në kutinë 10 të TAK

Bashkangjit deklaratës për TAK

RAPORTET FINANCIARE

PER VITIN QE PERFUNDON ME 31.12.2014

QENDRA KOSOVARE PËR STUDIME TË SIGURISË - QKSS

Prishtinë, Mars 2015

PERMBAJTJA

- 1. PASQYRA E POZITËS FINANCIARE**
 - 2. PASQYRA E TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE**
 - 3. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE EKUITET**
 - 4. PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË**
 - 5. SHËNIMET PËR PASQYRAT FINANCIARE**
-

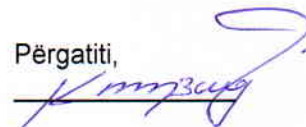
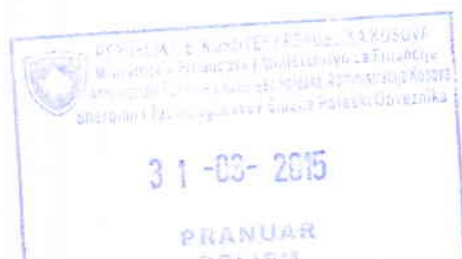
Pasqyra e Bilancit më 31 Dhjetor 2014

(në Eur)

Pozicioni	Përshkrimi	Shënimet	2014
1	Pasuritë		
2	Pasuritë qarkulluese te tanishme:		
3	Paratë e gatshme (në bankë dhe në arkë)		24,931.20
4	Llogaritë e arkëtueshme		-
5	Stoqet		-
6	Shpenzimet e parapaguara		-
7	Kerkesat e tjera, parapagim i mallit		-
8	Totali i pasurive te tanishme		24,931.20
9	Pasuritë themelore- të përhershme:		
10	Toka		-
11	Ndërtesat		-
12	Paisjet dhe makineria		-
13	Pasuritë e paprekshme		-
14	Invesimet afatgjate		-
15	Pasurite e tjera		-
16	Totali i pasurive themelore		-
17	GJITHSEJ PASURIA		24,931.20
18	Detyrimet dhe ekuiteti		
19	Detyrimet afatshkurtëra:		
20	Llogaritë e pagueshme		-
21	Detyrimet per avanse		-
22	Tatimi mbi fitim i pagueshëm		-
23	Detyrimet e tjera afateshkurtër		-
24	Totali i detyrimeve te tanishme		-
25	Huatë afatëgjate		-
26	Detyrimet e tjera jokurente		-
27	Totali i detyrimeve afatgjate		-
28	Totali i Detyrimeve		-
29	Kapitali dhe rezervat:		
30	Kapitali vetanak		-
31	Fitimi /Humbja e mbajtur		-
32	Fitimi /Humbja e vitit afarist / Te Hyra te Shtyera		24,931.20
33	Totali i ekuitetit		24,931.20
	GJITHSEJ DETYRIME DHE EKUITET		24,931.20

Prishtinë
Dt. 31.03.2015

Përgatiti,

OJQ - QKSS
Prishtine
600278685

Pasqyra e të Ardhurave
për vitin e përfunduar më 31.12. 2014

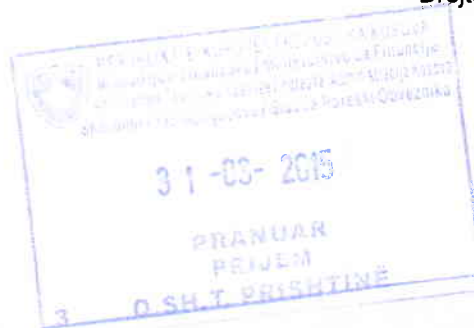
(në Euro)

Pozicioni	Përshkrimi	Shënimet	2014
1	Te hyrat nga Projektet		147,003.21
2	Lejimet ne shitje		-
3	Shitjet e kthyer		-
4	Shitjet neto		147,003.21
5	Kosto e mallërave te shitur		-
6	Fitimi Bruto		147,003.21
7	Shpenzimet operative		
8	Shpenzime materiale		-
9	Shpenzimet e energjis		-
10	Shpenzimet nga regjistrimet kontabel		(43,159.00)
11	Shpenzimet e personelit		(98,301.45)
12	Zhvlersimi i mjeteve themelore		-
13	Shpenzimet e sherbimeve transportit		-
14	Shpen.telefo,komunale,qiras,donac.		(4,747.20)
15	Shpen.udhetime zyrtare,represen,mirembajtjes		(795.56)
16	Shpenz.sigurime,shpedicion,antarsi		-
17	Shpenzimet e reklamuese		-
18	Shpenzimet per sherbime tjera		-
19	Shpenzimet e qarkullit te pagesave		-
20	Shpenzimet tjera te pa zbritshme		-
21	Totali i shpenzimeve operative		(147,003.21)
22	Fitimi/Humbja operativ(e)		-
23	Të hyra nga interesi		-
24	Të hyra nga ndryshimet e kursit		-
25	Të hyra të tjera financiare		-
26	Totali i të hyrave financiare		-
27	Shpenzimet e interesit		-
28	Humbjet nga ndryshimet e kursit		-
29	Të dala të tjera financiare		-
30	Totali i shpenzimeve financiare		-
31	Fitimi/Humbja nga aktivitetet financiare		-
32	Fitimi/Humbja para tatimit ne fitim		-
33	Shpenzimet e tatimit në fitim		-
	Fitimi/Humbja neto për vitin		-

Prishtinë
Dt. 31.03.2015

Përgatiti, *[Signature]*

Drejtori, _____



OJQ - QKSS

Prishtine

600278685

Pasqyra e rrjedhës së parasë

për vitin e përfunduar më 31.12. 2014

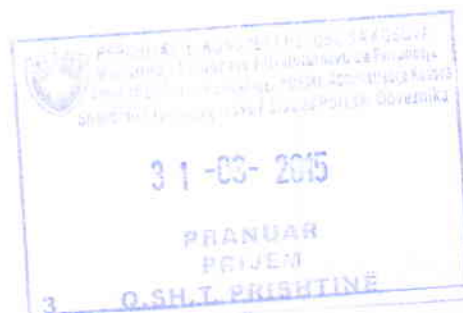
(në Eur)

Pozicioni	Përshkrimi	Shënimet	2014
1	Rrjedha e parasë nga aktivitetet operative		
2	Paratë e arktuara nga konsumatorët		142,816.69
3	Paratë e paguara furnitorve dhe të punësuarve		(117,885.49)
4	Paraja e gjeneruar nga afarizmi		-
5	Interesi i paguar		-
6	Tatimi në të ardhura i paguar		-
7	Paratë neto nga aktivitetet operative		24,931.20
8	Rrjedha e parasë nga aktivitetet investuese		
9	Blerja e pasurisë së patuntshme, impianteve dhe paisjeve		-
10	Rezultati i shitjes së pasurive fikse		-
11	Interesi i arkëtuar		-
12	Dividenda e pranuar		-
13	Paraja neto e përdorur në aktivitete investuese		-
14	Rrjedha e parasë nga aktivitetet financiare		
15	Rezultati nga rritja e kapitalit akcionar		-
16	Rezultati nga huazimi afatgjatë		-
17	Pagesa e detyrimeve të huas financiare		-
18	Dividenda e paguar		-
19	Paraja neto e përdorur në aktiviteteve financiare		-
20	Rritja/Zvoglimi neto e parasë së gatshme		24,931.20
21	Paraja në fillim të periudhës		-
22	Paraja në fund të periudhës		24,931.20

Prishtinë

Dt. 31.03.2015

Përgatiti,



OJQ - QKSS

Prishtine

600278685

Pasqyra e ndërrimeve në ekuitet
për vitin e përfunduar më 31.12. 2014

(në Eur)

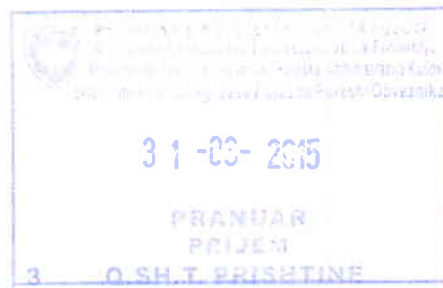
Pozicioni	Përshkrimi	Kapitali aksionar	Rezervat ligjore	Rezervat e rivlersuara	Fitimet e mbajtura	Totali
1	Bilanci më 01.01 2013	-				-
2	Fitimi ose Humbja neto per periudhen				-	-
3	Dividendate pagueshme					-
4	Bilanci më 01.01. 2014	-	-	-	-	-
5	Diferenca nga rivlersimi					-
6	Emetimi i kapitalit aksionar					-
7	Fitimi ose Humbja neto per periudhën				-	-
8	Kalimi i rezervave ligjore ne fitimin e mbajtur					-
9	Dividentat					-
10	Bilanci më 31.12. 2014	-	-	-	-	-

Prishtinë
Dt. 31.03.2015

Pergatiti,



Drejtori,



5. SHPALOSJA

BAZA E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE DHE PËRMBLEDHJA E POLITIKAVE MË TË RËNDËSISHME TË KONTABILITETIT

5.1. Baza e përgatitjes dhe prezentimit

Pasqyrat Financiare të kompanisë janë të përgatitura sipas parimit të kostove historike në përputhje me ligjet tatimore në Kosovë dhe Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit.

5.2. Valuta e paraqitur

Pasqyrat Financiare janë të prezentuara në Euro ("EUR"), e cila është valuta legale që përdoret në territorin e Republikës së Kosovës.

5.3. Pajtueshmëria e pasqyrave

Pasqyrat financiare janë përgatitur në pajtim me Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit.

5.4. Përmbledhja e politikave të rëndësishme të kontabilitetit

Përmbledhja e politikave kryesore të kontabilitetit të adoptura në përgatitjen e pasqyrave financiare janë të prezentura më poshtë.

5.4.1 Mjetet themelore

Mjetet themelore janë të paraqitura më vlerën neto të mjeteve. Asetet e prekshme janë zhvlerësuar në momentin kur janë përdorur.

Kur vlera e asetit është më e vogël se vlera aktuale e vlerësuar, vlera e tij zhvlerësohet në vlerën e tij të ripërtitshme dhe diferenca ngarkohet në pasqyrën e të ardhurave.

Zhvlerësimi zbatohet me metodën drejtëvizore dhe është i llogaritur në vlerën historike të mjetit, në tërë jetëgjatësinë e asetit, llogaritja e shkallës së zhvlerësimit është bërë në përqindje.

Zhvlerësimi sipas kategorive vijuese (*Ligji Nr. 03/L-162, Neni 15 – Zhvlerësimi*):

Kategoria 1 (5%): Ndërtesat dhe strukturat tjera ndërtimore;

Kategoria 2 (20%): Automobilat dhe kamionët e lehtë, mjetet e rënda për transport, pajisjet për bartje të dheut, buldozerët, gërmuesit e dheut dhe mjetet tjera të rënda, kompjuterët, pjesët shtesë për kompjuterë dhe pajisjet tjera për përpunimin e të dhënave, mobilet dhe pajisjet për zyra, instrumentet, gjërat e ndryshme dhe pajisjet tjera shtesë; dhe bagëtitë të shfrytëzuara për prodhim ose për mbarëshitim;

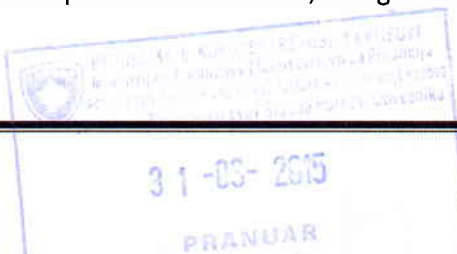
Kategoria 3 (10%): Uzinat dhe makineria; inventari i hekurudhës dhe lokomotivat që shfrytëzohen për transportin hekurudhor; aeroplanët; anijet dhe bimët shumë vjeçare dhe shkurret e shfrytëzuara për vreshtari ose për prodhimin e frutave si p.sh. mollët, dardha, arrat, boronicat dhe të tjera; dhe të gjitha asetet e trupëzuara që nuk janë përfshirë në kategorinë 1 apo kategorinë 2.

Zhvlerësimi individual i pasurisë të Kategorisë 2 dhe Kategorisë 3 do të zbatohet vetëm për ato pasuri të cilat janë marrë në apo pas datës së hyrjes në fuqi të këtij ligji.

Blerja e një pasurie për çmimin prej 1,000.00 euro ose më pak do të lejohet si një shpenzim rrjedhës.

Pasuria (mjetet) kapitale që janë blerë dhe ka filluar zhvlerësimi i tyre sipas metodës grupore para hyrjes në fuqi të këtij ligji, do të vazhdojnë të zhvlerësohen sipas legjislacionit paraprak derisa vlera e grupit të bëhet zero.

Zhvlerësimi përdoret me metodën lineare. Duke pasur parasysh normat e zhvlerësimit për secilën kategori të aseteve, kjo do të thotë se Kategoria 1 e aseteve të reja (norma e zhvlerësimit 5%) do të zhvlerësohet në shuma të barabarta gjatë 20 periudhave tatimore, Kategoria 2 e aseteve të reja (Shkalla



e zhvlerësimit 20%) do të zhvlerësohen në shuma të barabarta gjatë 5 periudhave tatimore, dhe Kategoria 3 e asetëve të reja (norma e zhvlerësimit 10%) do të zhvlerësohet në shuma të barabarta gjatë 10 periudhave tatimore.

Asetet e prekshme me çmim të blerjes prej më shumë se 1,000.00 euro dhe më pak se 3,000.00 euro, të siguruara pas datës në të cilën ky ligj hyn në fuqi, do të vendoset në një grup të vetëm të asetëve dhe do të zhvlerësohet me shkallën 20% të vlerës së asetëve në grup, pa marrë parasysh në cilën kategori të asetëve do të vendosej. Kur asetet kualifikuese janë blerë, çmimi i tyre i blerjes do të shtohet në vlerën e grupit. Kur asetet të jenë shitur nga grupi, çmimi i blerjes së asetit të shitur do të raportohet si e ardhur e zakonshme afariste në vitin në të cilin asetit është shitur, por vlera e grupit nuk do të ulet si rezultat i shitjes.

5.4.2 Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë mbahen në bilancin e gjendjes sipas kostos.

Paraja dhe ekuivalentët e parasë përfshin paratë në bankë dhe paratë e gatshme. Për qëllimet e rrjedhës së parasë, paraja dhe ekuivalentët e parasë përbëjnë paratë në dorë dhe depozitat e mbajtura në bankë të pa afatizuara.

5.4.3 Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë të mbajtura në vlerën e faturuar duke zvogëluar me provision për shlyrjet. Provizioni për shlyrjet për llogaritë e arkëtueshme ku ka dëshmi se kompania nuk do të mund ti mbledh të arkëtueshmet në bazë të vlerës fillestare të faturuar. Vështirësitë e mëdha financiare të borxhliut, mundësia që borxhliu të falimentoj, dhe vonesat e shpeshta në pagesat janë konsideruar si tregues për zhvlerësimin e kërkesave.

5.4.4 Vlerësimi i të hyrave

Të hyrat maten më vlerën e drejtë të pranuar apo priten të inkasohen. Të hyrat e llogaritura janë të zvogëluara për kthimin e shitjeve, rabatit dhe zbritjeve të tjera të ngjajshme.

5.4.5 Tatimi - Shkalla e tatimit

TAK - Tatimi në të Ardhurat e Korporatave është dhjetë për qind (10%) e të Ardhurave të Tatueshme (*Ligji Nr.03/L-162, Neni 6 – Shkalla tatimore*). Fitimi i tatueshëm bazohet nga fitimi i raportuar në pasqyrën e të ardhurave duke përjashtuar zërat e të hyrave ose shpenzimeve të cilat ju takojnë viteve tjera dhe duke përjashtuar zërat e tjera të cilat janë të përjashtuar nga taksat ose të zbritshme.

Për të ardhurat e tatueshme në periudhat tatimore para 1 Janarit 2009, tatimi në të ardhurat e korporatave është njëzet për qind (20%) e të ardhurave të tatueshme në përputhje me legjislacionin që ka qenë në fuqi .

TVSH – Tatimi Mbi vlerën e Shtuar ngarkohet me normën prej 16 % (Ligji Nr. 03/L-146, Neni 26 - Norma).

5.4.6 Llogaritë e pagueshme dhe të pagueshmet tjera

Detyrimet për shumat e të pagueshmeve tregëtare janë bartur me koston e tyre.

5.5. NGJARJET PAS DATËS SË BILANCIT

Menaxhmenti nuk është në dijeni për ngjarje të cilat kanë të ngjarë pas datës së bilancit të gjendjes dhe që mund të kenë ndikim apo kërkojnë shpalosje në pasqyrat financiarë të kompanisë me datë 31 Dhjetor 2014.
