



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

[1] Periudha e Deklarimit:

[3] Numri Fiskal:

[4] Emri i biznesit:

[5] Adresa e biznesit:

[6] Emri i personit kontaktues:  Telefoni:



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

### Rregullimet në të ardhurat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

[23] Zhvlerësimi (Tabela K).....[23]

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

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

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

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

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

[29] Kontributet bamirëse (bashkëngjit dëftesat) (10% të vlerës së tatueshme, si dhe lejimi shtesë deri në 10%, nëse parashihet me ligje të veçanta në Kosovë) nga kutia 28).....[29]

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

[31] Mblidh kutiat [28] dhe [29].....[31]

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

### Vetëm për Kompanitë e Sigurimeve

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

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

### Rimbursimi ose Obligimi

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

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

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

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

[40] Kutia [36] minus [39] .....[40]

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

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

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  [44] Rimbursimi

[45] Emri i bankës

[46] Mbajtësi i llogarisë

[47] Numri i llogarisë (sheno 16 shifra)

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

[49] Shuma e tatimit të paguar

## DEKLARATA E TË HYRAVE DHE SHPENZIMEVE SIPAS AKTIVITETEVE

### Të ardhurat bruto lidhur me aktivitetet operative

[60] Të ardhurat bruto.....[60] 349,468.75

### 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]	349,468.75
[67] Pagat bruto.....	[67]	215,506.33
[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]	133,962.42
[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]	349,468.75
[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**

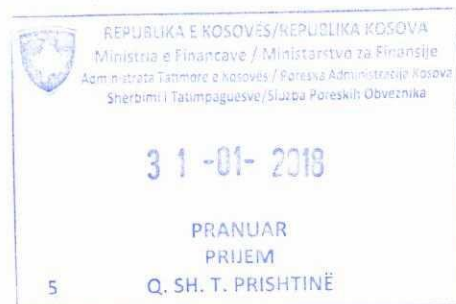
**Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS - 600278685**  
**Pasqyra e konsoliduar e të ardhurave dhe fitimit të mbajtur**  
**për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2017**

		Shënim	K.Financiar 2017 €	K.Tatimor 2017 €
Të hyrat	[60]	14	349,468.75	349,468.75
Kostoja e shitjes	[65]		-	-
<b>Fitimi / (humbja) bruto</b>	[66]		<b>349,468.75</b>	<b>349,468.75</b>
Të ardhurat tjera	[16]	15	-	-
Shpenzimet e shpërndarjes	[69]		-	-
Shpenzimet administrative			(349,468.75)	(349,468.75)
Shpenzimet e tjera	[72]		-	-
<b>Fitimi / (humbja) operativ -(Të Hyrat e Shtyera )</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Shpenzimet financiare		16	-	-
Të ardhurat financiare			-	-
<b>Fitimi / (humbja) para tatimit</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Shpenzimet e tatimit në fitim		17	-	-
<b>Fitimi / (humbja) i/e vitit (Të hyra të shtyera )</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Të ardhurat tjera gjithëpërfshirëse :			-	-
Diferencat këmbimore nga përkthimi I pasqyrave financiare te operacioneve të huaja , neto nga tatimi			-	-
Të ardhurat tjera gjithëpërfshirëse gjatë vitit			-	-
<b>Gjithsej të ardhurat /(humbjet ) gjithëpërfshirëse të vitit - (Të Hyrat e Shtyera )</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Stoqet në fillim (31.12.2015)			-	-
Plus: Blerjet gjatë vitit 2016			-	-
Stoqet ne dispozicion për shitje			-	-
Minus: Stoqet ne fund (31.12.2016)			-	-
<b>Kosto e Mallit të Shitur</b>			<b>-</b>	<b>-</b>



			K.Financiar	K.Tatimor
<b>Shpenzimet administrative</b>			(215,506.33)	(215,506.33)
Shpenzimet e pagave	[67]		-	-
Shpenzimet e xhvlerësimit dhe amortizimit	[68]	7&8	-	-
Lejimi special për asetet e reja	[24]		-	-
Shpenzimet administrative	[70]		(133,962.42)	(133,962.42)
Shpenzimet e pazbritshme - gjobat	[18]		-	-
Shpenzimet e përfaqësimit	[19]		-	-
Kontributet bamirëse	[29]		-	-
Humbja e bartur	[29]		-	-
<b>Total shpenzimet administrative</b>			<b>(349,468.75)</b>	<b>(349,468.75)</b>
				215,506.33
[67]Pagat bruto				-
[68]Shpenz.për zhvlerësim dhe amortizim (nuk përfshihen ne koston e mallrave )				-
[69]Shpenzimet e shitjes				-
[70]Shpenz.e përgjithshme dhe administrative (nuk përfshihen ne koston e mallrave )				-
Shpenzimet administrative			133,962.42	-
Shpenzimet e pazbritshme			-	-
Shpenzimet e perfaqesimit			-	-
Kontributet bamirese			-	-
Shpenzimet financiare			-	-
				133,962.42
				-
[71]Shpenzimet per hulumtime dhe zhvillim				-
[72]Shpenzimet tjera opertative				-
				349,468.75

Vendi: Prishtinë  
Data: 29.01.2018



**Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS - 600278685**  
**Pasqyra e pozitës financiare**  
**më 31 Dhjetor 2017**

	Shënimi	2017 €	2016 €
<b>PASURITË</b>			
<b>Pasuritë afatshkurtra</b>			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	3	87,805.33	129,696.62
Investimet financiare afatshkurtra		-	-
Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera	4	-	-
Stoqet	5	-	-
Pasuritë e tjera afatshkurtra		-	-
<b>Gjithsej pasuritë afatshkurtra</b>		<b>87,805.33</b>	<b>129,696.62</b>
<b>Pasuritë afatgjata</b>			
Investimet në pjesëmarrje	6	-	-
Investimet financiare afatgjata		-	-
Prona, pajisjet dhe impiantet		-	-
Prona investuese	7	-	-
Investimet në vijim		-	-
Emri i mirë		-	-
Pasuritë e tjera të paprekshme	8	-	-
Pasuritë e shtyra tatimore	9	-	-
Pasuritë e tjera afatgjata		-	-
<b>Gjithsej pasuritë afatgjata</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gjithsej pasuritë</b>		<b>87,805.33</b>	<b>129,696.62</b>
<b>DETYRIMET DHE EKUITETI</b>			
<b>DETYRIMET</b>			
<b>Detyrimet afatshkurtra</b>			
Mbitërheqja bankare		-	-
Llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera	10	1,812.59	18,156.00
Kreditë dhe huatë, pjesa afatshkurtër	11	-	-
Interesi i pagueshëm		-	-
Tatimin në fitim i pagueshëm		-	-
Provizionet afatshkurtra	12	-	-
Detyrimet ndaj lizingut financiar, pjesa afatshkurtër		-	-
Detyrimet e tjera afatshkurtra		-	-
<b>Gjithsej detyrimet afatshkurtra</b>		<b>1,812.59</b>	<b>18,156.00</b>



**Detyrimet afatgjata**

Kreditë dhe huatë, pjesa afatgjatë	11	-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Detyrimet ndaj lizingut financiar, pjesa afatgjatë	13	-	-
Detyrimet e shtyra tatimore	9	-	-
Detyrimet e tjera afatgjata		-	-
<b>Gjithsej detyrimet afatgjata</b>		-	-
		<b>1,812.59</b>	<b>18,156.00</b>

**Gjithsej detyrimet****EKUITETI**

Kapitali i pronarit	19	-	-
Fitimet e mbajtura (Të hyra të shtyera )		32,645.68	130,193.63
Rezervat e tjera		-	-
<b>Gjithsej ekuiteti për pronarin e ndërmarrjes mëmë</b>		-	-
<b>Interesi jo-kontrollues</b>		-	-
		<b>32,645.68</b>	<b>130,193.63</b>
<b>Gjithsej ekuiteti</b>			
		<b>34,458.27</b>	<b>148,349.63</b>

**Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet**

Vendi: Prishtinë

Data: 29.01.2018



**Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS - 600278685**  
**Pasqyra e ndryshimeve në ekuitet**  
**për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017**

	Kapitali i pronarit €	Fitimet e mbajtura €	Rezervat e tjera €	Gjithsej €
<b>Gjendja më 1 janar 2016</b>				
Fitimi / (humbja) i/e vitit ( Te Hyra te Shtyera)	-	-	-	-
Diferencat nga përkthimet valutore	-	-	-	-
Dividendat	-	-	-	-
Deponimet e kapitalit shtesë	-	-	-	-
Ndarja e rezervave	-	-	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2016</b>	-	-	-	-
Fitimi / (humbja) i/e vitit	-	-	-	-
Diferencat nga përkthimet valutore	-	-	-	-
Dividendat	-	-	-	-
Deponimet e kapitalit shtesë	-	-	-	-
Ndarja e rezervave	-	-	-	-
<b>Gjendja më 31 dhjetor 2017 (Të Hyra të Shtyera)</b>	-	-	-	-

Vendi: Prishtinë  
 Data: 29.01.2018



**Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS - 600278685**  
**Pasqyra e rrjedhjes së parasë**  
**për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017**

	Shënimi	2017
		€
<b>Rrjedha e parasë nga aktivitetet operative</b>		
Fitimi / (humbja) i / e vitit - Te Hyra te Shtyera		32,645.68
<b><i>Rregullimet për zërat jo në para të shpenzimeve dhe të hyrave</i></b>		
Zhvlerësimi i pronës, pajisjeve dhe impianteve		-
Dëmtimi i pronës, pajisjeve dhe impianteve		-
Amortizimi i pasurive të paprekshme		-
Humbjet nga dëmtimi në pasuritë e paprekshme		-
Ndryshimi i vlerës së pronës investuese		-
Të ardhurat financiare		-
Shpenzimet financiare		-
(Fitimi) / humbja nga shitja e pronës, fabrikës dhe pajisjeve		-
Shpenzimet e tatimit në fitim		-
<b><i>Ndryshimet në pasuritë dhe detyrimet operative</i></b>		
(Rritja) / zvogëlim në llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera		-
(Rritja) / zvogëlimi në stoqe		-
(Rritja) / zvogëlimi në pasuritë e tjera		-
Rritja / (zvogëlimi) në llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera		-
Rritja / (zvogëlimi) në detyrimet e tjera		-
Tatimi në fitim i paguar		-
Interesi i paguar		-
<b>Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet operative</b>		<b>32,645.68</b>
<b>Rrjedha e parasë nga aktivitetet investuese</b>		
Pagesat për blerjet e pronës, pajisjeve dhe impianteve		-
Arkëtimet për shitjet e pronës, pajisjeve dhe impianteve		-
Pagesat për blerjet e pasurive të prekshme		-
Arkëtimet për shitjen e pasurive të paprekshme		-
Interesi i arkëtuar		-
Dividendat e arkëtuara		-
<b>Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet investuese</b>		<b>-</b>

REPUBLIKA E KOSOVES / REPUBLICA KOSOVA  
 Ministria e Financave / Ministry of Finance  
 Administrata Financiare e Kosovës / Financial Administration of Kosovo  
 Shërbimi i Tatimeve dhe Detyrimeve / Tax and Debt Service

31-12-2017

PRANUAR  
 PRËM  
 ...



**Rrjedha e parasë nga aktivitetet financuese**

Deponimet e kapitalit shtesë	-
Dividendat e paguara	-
Arkëtimet nga kreditë dhe huatë	-
Ripagimi i kredive dhe huave	-
Pagesat e lizingut financiar	-

**Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet financuese****Rritja/(zvogëlimi) neto i parasë dhe ekuivalentëve të parasë**

Paraja dhe ekuivalentët e parasë në fillim të vitit 129,696.62

**Paraja dhe ekuivalentët e parasë në fund të vitit**3 129,696.62

Rritja /(zvogëlimi) në Mbitërheqja bankare

Rritja/(zvogëlimi) neto i parasë dhe ekuivalentëve të parasë -

Paraja dhe ekuivalentët e parasë në fillim të vitit 129,696.62

Paraja dhe ekuivalentët e parasë në fund të vitit 3 87,805.33

Vendi: Prishtinë

Data: 29.01.2018



## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë – QKSS - 600278685

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

---

#### 1. Informata të përgjithshme

Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë është një organizatë jo qeveritare e regjistruar në Kosovë. Adresa e regjistruar e zyrës dhe vendi bazë i organizatës është Sylejman Vokshi Llam 2 Bllok 2.2 Nr. 1 ne Prishtinë. Aktiviteti kryesor i "QKSS " është studimi dhe kerkimi shkencor , organizim te tryezave dhe konferencave ne sferen e politikave te sigurise dhe mbrojtjes .

#### **Bazat e përgatitjes dhe politikat kontabël**

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me Standardin Ndërkombëtarë të Raportimit Financiar për Ndërmarrjet e Vogla dhe të Mesme (SNRF për NVM-të) të lëshuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit. Ato janë paraqitur në njësi monetare Euro.

#### *Investimet në pjesëmarrje*

Investimet në pjesëmarrje janë kontabilizuar sipas metodës së koston minus çdo humbje të akumuluar nga dëmtimi (rënia në vlerë).

Të ardhurat nga dividendat nga investimet në pjesëmarrje njihen kur e drejta e Grupit për të marrë pagesën është vendosur. Kjo e ardhur është përfshirë në të ardhurat e tjera.

#### *Njohja e të hyrave*

Të hyrat nga shitja e mallrave njihen kur mallrat janë dorëzuar dhe pronësia është bartur.

Të ardhurat nga nga licencimi i patentave për prodhimin e (xy) e për përdorim nga të tjerët është njohur në bazë lineare përgjatë periudhës së licencës. Të ardhurat janë matur me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose që do të arkëtohet, neto nga zbritjet dhe shitjet e lidhura me tatimet e mbledhura në emër të qeverisë të vendit A.

#### *Kostot e huamarrjes*

Të gjitha kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave në periudhën në të cilën kanë ndodhur.

#### *Tatimi në fitim*

Tatimi në fitim paraqet shumën e tatimit të pagueshëm aktual dhe të tatimin e shtyrë. Tatimi i pagueshëm aktual është i bazuar në fitimin e tatueshëm të vitit.

Tatimi i shtyrë njihet nga diferencat ndërmjet vlerës kontabël të pasurive dhe detyrimeve në pasqyrat financiare dhe bazat e tyre përkatëse tatimore (të njohura si diferencat e përkohshme). Detyrimet e shtyra tatimore njihen për të gjitha diferencat e përkohshme të cilat pritet të rrisin fitimin e tatueshëm në të ardhmen. Pasuritë e shtyra tatimore njihen për të gjitha diferencat e përkohshme të cilat pritet të zvogëlojnë fitimin e tatueshëm në të ardhmen dhe çdo humbje tatimore ose kreditim tatimor të papërdorur. Pasuritë e

## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

---

shtyra tatimore maten me shumën më të lartë që, në bazë të fitimit të tatueshëm të tanishëm ose të ardhshëm të vlerësuar, ka më shumë gjasa që të rimerret sesa që të mos rimerret.

Vlera kontabël neto e pasurive të shtyra tatimore rishikohet në çdo datë të raportimit dhe rregullohet për të pasqyruar vlerësimin aktual të fitimeve të tatueshme në të ardhmen. Çdo rregullim njihet në fitim ose humbje.

Tatimi i shtyrë është llogaritur duke përdorur normën tatimore që pritet të zbatohet në fitimin e tatueshëm (humbjen e tatueshme) të periudhave në të cilat tatimi i shtyrë si aset pritet që të realizohet ose detyrimet e shtyra tatimore që të zgjidhen, në bazë të normave tatimore që janë në fuqi ose që do të jenë në fuqi deri në fund të periudhës raportuese.

#### *Prona, pajisjet dhe impiantet*

Prona, pajisjet dhe impiantet janë matur me kosto minus zhvlerësimi i akumuluar dhe çdo humbje e akumuluar nga dëmtimi (rënia në vlerë).

Zhvlerësimi ngarkohet në mënyrë që të ndahet kosto e pasurive minus vlera e tyre e mbetur përgjatë jetës së përdorimit të parashikuar, duke përdorur metodën lineare. Normat vjetore të mëposhtme janë përdorur për zhvlerësimin e pronës, impianteve dhe pajisjeve:

Ndërtesat	5% për qind
Impiantet	20% për qind
Pajisjet, mobilieritë, kompjuterët	10% për qind

Nëse ka një tregues se ka pasur një ndryshim të rëndësishëm në normën e zhvlerësimit, jetën e dobishme ose vlerën e mbetur të një pasurie, zhvlerësimi i kësaj pasurie rishikohet në mënyrë prospektive për të pasqyruar pritshmëritë e reja.

#### *Pasuritë e paprekshme*

Pasuritë e paprekshme janë softueri kompjuterik i blerë që njihet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe çdo humbje të akumuluar nga dëmtimi (rënia në vlerë). Amortizohen gjatë jetës së tyre të llogaritur prej 5 vjetësh duke përdorur metodën lineare. Nëse ka një tregues se ka pasur një ndryshim të rëndësishëm në normën e amortizimit, jetës së dobishme ose vlerës së mbetur të një pasurie të paprekshme, amortizimi rishikohet në mënyrë prospektive për të pasqyruar pritshmëritë e reja.

#### *Dëmtimi (rënia në vlerë) i pasurive*

Në çdo datë të raportimit, prona, pajisjet dhe impiantet, pasuritë e tjera të paprekshme dhe investimet në pjesëmarrje rishikohen për të përcaktuar nëse ka ndonjë tregues se këto pasuri kanë pësuar ndonjë dëmtim, përkatësisht ndonjë humbje nga rënia në vlerë. Nëse ka një tregues për rënie të mundshme, shuma e rikuperueshme e çdo pasurie të prekur (ose grup pasurish të ngjashme) vlerësohet dhe krahasohet me vlerën e saj kontabël. Në qoftë se shuma e vlerësuar e rikuperueshme është më e ulët, vlera kontabël ulet deri në

## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

---

shumën që vlerësohet se do të merret, ndërsa shuma e dëmtimit (humbja nga rënia në vlerë) njihet menjëherë në pasqyrën e të ardhurave.

Në mënyrë të ngjashme, në çdo datë të raportimit, stoqet vlerësohen për rënie të vlerës duke krahasuar vlerën kontabël neto të çdo artikulli të stoqeve (ose grupit të artikujve të ngjashëm) me çmimin e tij të shitjes minus kostot e shitjes. Nëse një artikull i stoqeve (ose grupi i artikujve të ngjashme) është i dëmtuar, vlera e tij kontabël reduktohet për çmimin shitës minus kostot e shitjes, dhe humbja nga rënia në vlerë njihet menjëherë në pasqyrën e të ardhurave.

Në qoftë se dëmtimi (humbja nga rënia në vlerë) më pas kthehet, vlera kontabël e pasurisë (ose grup pasurish të ngjashme) rritet për vlerësimin e rishikuar të shumës së tij të rikuperueshme (çmimi shitës minus kostot e e shitjes, në rastin e stoqeve), por jo në tejkalimin e shumës që do të ishte përcaktuar nëse nuk do ishte njohur asnjë humbje nga rënia në vlerë për pasurinë (grup pasurish të ngjashme) në vitet e mëparshme. Një anulim i një humbjeje nga rënia në vlerë njihet menjëherë në pasqyrën e të ardhurave.

#### *Lizingu*

Lizingu klasifikohet si qira financiare sa herë që transferohen në thelb të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së pasurisë të dhënë me qira ABC-së. Të gjitha kontratat e tjera janë klasifikuar si qira operative.

Të drejtat për pasuritë e mbajtura si lizing financiar njihen si pasuri të "Adas Counsel Kosovo" L.L.C në vlerën e drejtë të pronës së dhënë me lizing (ose, në qoftë se vlera është më e ulët, vlera aktuale e pagesave minimale të lizingut) në fillimin e lizingut. Detyrimi që korrespondon me qiradhënësin është përfshirë në pasqyrën e pozicionit financiar si një detyrim i qirasë financiare. Pagesat e qirasë ndahen mes të pjesës financiare dhe uljes së detyrimit të qirasë në mënyrë që të arrihet një normë konstante e interesit në bilancin e mbetur të detyrimit. Shpenzimet financiare zbriten gjatë kalkulimit të fitimit ose humbjes. Pasuritë e mbajtura me lizing financiar janë të përfshira në kuadër të zërit prona, pajisjet dhe impiantet, të cilat zhvlerësohen dhe vlerësohen për dëmtim (humbje nga rënia në vlerë) në të njëjtën mënyrë si pasuritë e tjera pronësi.

Lizingu i pagueshme operativ ngarkohet në pasqyrën e të ardhurave në baza lineare përgjatë afatit të kontratës së lizingut.

#### *Stoqet*

Stoqet janë prezantuar me vlerën më të ulët ndërmjet kostos dhe çmimit të shitjes minus kostot e kompletimit dhe shitjes. Kosto e stoqeve të shitura është llogaritur duke përdorur metodën mesatare.

#### *Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera*

Shumica e shitjeve janë bërë në bazë të afateve normale të kreditimit, si dhe llogaritë e arkëtueshme nuk bartin interes. Ku kreditimi është zgjatur përtej afateve normale të kreditimit, llogaritë e arkëtueshme maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Të arëktueshmet tregtare të shprehura në monedhë të huaj shprehen në valutën Euro duke përdorur kursin e këmbimit në datën e raportimit.

## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

Në fund të çdo periudhe raportuese, vlerat kontabël të llogarive të arkëtueshme tregtare dhe të tjera shqyrtohen për të përcaktuar nëse ka ndonjë evidencë objektive që shumat nuk janë të rikuperueshme. Nëse është kështu, një humbje nga dëmtimi (rënia në vlerë) njihet menjëherë në pasqyrën e të ardhurave.

#### *Llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera*

Llogaritë e pagueshme tregtare janë detyrime në bazë të afateve normale të kreditimit dhe nuk bartin interes. Të pagueshmet tregtare të shprehura në monedhë të huaj shprehen në valutën Euro duke përdorur kursin e këmbimit në datën e raportimit. Fitimet ose humbjet e këmbimit valutor janë të përfshira në të ardhurat e tjera apo shpenzimet e tjera.

#### *Kreditë bankare dhe mbitërheqjet*

Shpenzimet e interesit regjistrohen në bazë të metodës së interesit efektiv dhe janë përfshirë në shpenzimet financiare.

### 3. Paraja dhe ekuivalentët e parasë

	2017
	€
Paraja në arkë	-
Paraja në bankë	87,805.33
Depozitat afatshkurta bankare	-
	<hr/>
	<b>87,805.33</b>

Për qëllime të pasqyrës së rrjedhjes së parasë së gatshme, paraja dhe ekuivalentët e parasë përfshinë:

	2017	2017
	€	€
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	-	-
Mbitërheqja bankare (shënimi 11)	(--)	(--)
	<hr/>	<hr/>
	-	-



## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat  
financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

### 4. Logaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera

	2017
	€
Të arkëtueshmet tregtare – neto	-
Parapagimet	-
Të arkëtueshmet nga palëve të lidhura	-
Kreditë ndaj palëve të lidhura	-
Të arkëtueshmet e përlogaritura	-
Të arkëtueshmet tjera	-
	-

### 5. Stoqet

	2017
	€
Lënda e parë	-
Puna në proces	-
Mallrat e përfunduara	-
	0.00

### 6. Investimet në pjesëmarrje

Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë – QKSS ka në pronësi % të aksioneve të ndërmarrjes xxx në vitin 2016 (2015: xx%).

	2017
	€
Investimi në pjesëmarrje	-
Dividenda e pranuar nga Pjesëmarrja (e përfshirë në të ardhurat e tjera)	-
	-



## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

#### 7. Prona, pajisjet dhe implantet

Kostoja	Toka €	Ndërtesat €	Pajisjet, mobilitetë, kompjuterët €	Puna në proces €	Gjithsej €
Më 1 janar 2017	-	-	-	-	-
Shtesat gjatë vitit	-	-	-	-	-
Transferet	-/(--)	-/(--)	-/(--)	-/(--)	-
Riklasifikimet	-/(--)	-/(--)	-(--)	-	-
Shlyerjet	(--)	(--)	(--)	-	(--)
<b>Më 31 dhjetor 2017</b>	-	-	-	-	-
<b>Zhvlerësimi i akumuluar dhe dëmtimi</b>					
Më 1 janar 2016	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi vjetor	-	-	-	-	-
Dëmtimi	-	-	-	-	-
Minus –zhvlerësimi i akumuluar në pasuritë e shlyera	(--)	(--)	(--)	-	(--)
<b>Më 31 dhjetor 2017</b>	-	-	-	-	-
<b>Vlera neto</b>					
<b>Më 31 dhjetor 2017</b>	-	-	-	-	-

Vlera neto e kategorisë së pajisjeve, mobileve dhe kompjuterëve përfshinë pasuritë e marra me lizing financiar në shumën prej xxxx€ (2015: xxxx€).



## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat  
financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

### 8. Pasuritë e paprekshme

	Softueri
	€
<b>Kostoja</b>	
Më 1 janar 2017	-
Shtesat gjatë vitit	-
Shlyerjet	(--)
<b>Më 31 dhjetor 2017</b>	-
<b>Amortizimi i akumuluar dhe dëmtimi</b>	
Më 1 janar 2017	-
Amortizimi vjetor (përfshirë në shpenzimet administrative)	-
Dëmtimi	-
Minus-amortizimi i akumuluar në pasuritë e shlyera	(--)
<b>Më 31 dhjetor 2017</b>	-
<b>Vlera neto</b>	
<b>Më 31 dhjetor 2017</b>	-

Të gjitha pasuritë e paprekshme janë pasuri të blera dhe të amortizuara përgjatë jetëgjatësisë së tyre të dobishme.

### 9. Pasuritë dhe detyrimet e shtyra tatimore

Diferencat midis shumave të njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shumave të raportuara në administratën tatimore në lidhje me investimet në filial dhe në pjesëmarrje janë të parëndësishme.

Pasuritë e shtyra tatimore janë si rrjedhojë e efekteve tatimore të përfitimeve tatimore mbi të fitimet e ardhshme të pritshme në lidhje me:

- humbjet nga këmbimi i monedhave të huaja në llogaritë e pagueshme tregtare, që nuk do të jenë të zbritshme për efekte tatimore derisa llogaritë e pagueshme të jenë shlyer, por që tashmë njihen si shpenzime në matjen e fitimit të QKSS për vitin.

Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS nuk e ka njohur një zbritje vlerësimi kundrejt pasurive të shtyra tatimore për shkak se, në bazë të viteve të fundit dhe pritjeve për të ardhmen, menaxhmenti e konsideron të mundshme që të arrihen fitimet e tatueshme ndaj të cilave mund të përdoren zbritjet e ardhshme të tatimit në fitim.





## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

Në vijim janë pasuritë (detyrimet) e shtyra tatimore të njohura nga QKSS

	Humbje nga			Gjithsej €
	Softueri €	këmbimi €	Të tjera €	
<b>Më 1 janar 2016</b>	-	- / (--)	- / (--)	- / (--)
Ngarkimi (kreditimi) në fitim ose humbje për vitin	(--)	(--)	(--)	(--)
<b>Më 1 janar 2017</b>	-	- / (--)	- / (--)	- / (--)
Ngarkimi (kreditimi) në fitim ose humbje për vitin	(--)	(--)	(--)	(--)
<b>Më 31 dhjetor 2017</b>	-	- / (--)	- / (--)	- / (--)

Pasuritë (detyrimet) e shtyra tatimore për tatime të shtyra për humbjen nga këmbimi i monedhave të huaja dhe pasuritë (detyrimet) e shtyra tatimore për tatime të shtyra për programin kompjuterik kanë të bëjnë me tatimin në fitim në të njëjtin juridiksion, dhe ligji lejon shlyerjen për neto. Prandaj, ato janë kompensuar në pasqyrën e pozicionit financiar si më poshtë:

	2017 €
Pasuritë e shtyra tatimore	(--)
Detyrimet e shtyra tatimore	-
	<u>- / (--)</u>

#### 10. Llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera

	2017 €
Të pagueshmet ndaj furnitorëve	1,812.59
Të pagueshmet ndaj palëve të lidhura	-
Të pagueshmet të përlllogaritura	-
Të pagueshmet ndaj tatimit në burim	-
Të pagueshmet ndaj kontributeve pensionale	-
Të hyrat e shtyra	32,645.68
	<u>-</u>

Llogaritë e pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2017 përfshijnë xxxx € të shprehura në monedhë të huaj.



## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

#### 11. Kreditë dhe huatë

	2017	2016
Afatshkurtra	€	€
Mbitërheqja bankare	-	-
Kredia bankare	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Afatgjata</b>		
Kredia bankare	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
	<hr/>	<hr/>

Mbitërheqja dhe kreditë bankare janë të siguruara me pasuri të paluajtshme (tokë dhe ndërtesat) në pronësi të QKSS me vlerë kontabël neto 0.00 € më 31 dhjetor 2017 (xxxx € më 31 dhjetor 2016).

Interesi i pagueshëm për mbitërheqjen bankare është xx %. Interesi i pagueshëm për kredinë bankare xx-vjeçare është xx %.

#### 12. Provizionet afatshkurtra

Lëvizjet në provizionet për detyrimet e garancive të dhëna gjatë vitit 2016 ishin:

	2017
	€
1 janar 2017	-
Provizionet shtesë gjatë vitit	-
Kosto e riparimeve dhe zëvendësimeve gjatë vitit	(--)
<b>31 dhjetor 2017</b>	<hr/>
	--

Provizionet janë klasifikuar si afatshkurtra pasi që garancitë janë të kufizuara në 12 muaj nga momenti i shitjes.



## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

#### 13. Detyrimet ndaj lizingut financiar

Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë – QKSS nuk ka në posedim pajisje me lizing financiar të cilat kanë një jetëgjatësi prej xx vitesh. Pajisjet janë marrë me lizing në afat prej xx vitesh. Pagesat e ardhshme minimale të lizingut financiar janë prezantuar në vijim:

	2017	2016
	€	€
Brenda vitit	-	-
Mbi një vit deri në pesë vite	-	-
Mbi pesë vite	-	-
	-	-

Detyrimet ndaj lizingut financiar klasifikohen si:

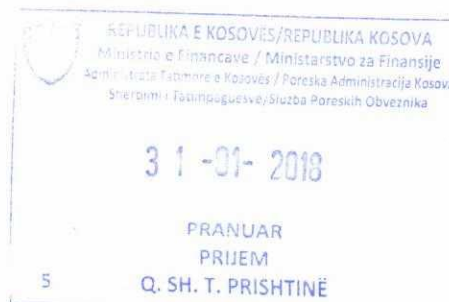
	€	€
Afatshkurtra	-	-
Afatgjata	-	-
	-	-

#### 14. Të hyrat

	2017	2016
	€	€
Shitja e mallrave	-	-
Të hyrat e shtyera	32,645.68	130,193.64
	<b>32,645.68</b>	<b>130,193.64</b>

#### 15. Të ardhurat tjera

Të ardhurat tjera përfshijnë dividendat e pranuar nga investimet në pjesëmarrje në lartësi prej xxxx € në vitin 2016 (2015: xxxx €) dhe fitimet nga shitja e pronës, pajisjeve dhe impianteve në lartësi prej xxxx € në vitin 2016 (2015: xxxx €). Gjithashtu në të ardhurat tjera përfshihen edhe të ardhurat nga qiraja në lartësi prej xxxx € në vitin 2016 (2015: xxxx €).



## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat  
financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

### 16. Shpenzimet financiare

	2017	2016
	€	€
Shpenzimet e interesit nga kreditë	-	-
Shpenzimet e interesit nga mbitërheqjet	-	-
Shpenzimet e interesit nga lizingu financiar	-	-
	-	-

### 17. Shpenzimet e tatimit në fitim

	2017	2016
	€	€
Tatimit në fitim aktual	-	-
Tatimi i shtyrë (shënimi 9)	-/(--)	-/(--)
	-	-

Tatimi në fitim kalkulohet në lartësi prej 10% (2016: xx%) të fitimit të tatueshëm.

Shpenzimet e tatimit për vitin 2017 janë xxxx Euro (2016: xxxx €). Shpenzimet e tatimit në fitim dallojnë nga shuma që do të rezultonte sikur të aplikohesh norma prej 10% direkt në fitimin para tatimit, për arsye se disa zëra të të hyrave dhe shpenzimeve janë të pa-pranueshme sipas legjislacionit tatimor në fuqi.

### 18. Zotimet ndaj lizingut operativ

Qendra kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS ka një zyrë të marr me qira operative. Afati i kontratës së qirasë është mesatarisht xx vite. Shuma e qirasë është fikse dhe janë të pagueshme përgjatë afatit të kontratës së qirasë.

	2017	2016
	€	€
Pagesat minimale për lizingun operativ të njohura si shpenzime gjatë vitit	-	-
Më 31 dhjetor 2017, Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë – QKSS nuk ka zotime të marra përsipër në kuadër të lizingut operativ të pa-anulueshëm si në vijim:		
	2017	2016
	€	€
Brenda vitit	-	-
Mbi një vit deri në pesë vite	-	-
Mbi pesë vite	-	-

## Qendra Kosovare për Studime të Sigurisë - QKSS

### Politikat kontabël dhe shënimet shpjeguese në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2017

#### 19. Kapitali aksionar

Balanca më 31 dhjetor 2017 në lartësi prej xxx € përbëhet nga xxx aksione të vlerës nominale prej xxx€/aksion. Kapitali është i paguar në tërësi ndërsa aksionet nuk janë të tregtueshme publikisht.

#### 20. Detyrimet kontingjente

Gjatë vitit 2017 asnjë klient nuk ka paditur QKSS për asnjë problem. Këshilltari ligjor i "QKSS" mendon se kërkesat e tilla nuk kemi e as nuk do të kemi ne te ardhmen .

#### 21. Ngjarjet pas përfundimit të periudhës raportuese

Më 31.12.2017 janë mbyllur të gjitha transaksionet kontraktuale financiare për të përmbyllur vitin fiskal edhe çdo ndryshim pas këtij viti kalon tek viti vijues .

#### 22. Transaksionet me palët e lidhura

"QKSS " i ofron shërbime pjesëmarrjes së saj (shënimi 6), që është një palë e lidhur, si më poshtë:

	Shitja e mallrave		Të arkëtueshmet nga palët e lidhura të përfshira në llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura	
	2017	2016	2017	2016
	€	€	€	€
Pjesëmarrja	-	-	-	-

Kompensimi i përgjithshëm i drejtorëve dhe i anëtarëve të tjerë të menaxhmentit në vitin 2017 (duke përfshirë pagat dhe përfitimet) ishte 215,506.33 € .

#### 23. Aprovimi i pasqyrave financiare

Pasqyra financiare janë aprovuar nga menaxhmenti dhe janë autorizuar për publikim më 29.01.2018.

