

1. Pasqyra e aseteve të fondit të pensionit

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL

Kodi i fondit të pensionit:

Emri i shoqërisë administruese: Fondi I Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group

Për periudhën: 31.12.2021

Zërat e aktivitet	Lek	Lek
	Periudha e meparshme	Periudha aktuale
1. Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve mone	36,831,170	125,313,276
2. Investime (2.1+2.2+2.3)	1,275,446,643	1,888,649,445
2.1 Letra borxhi të blera në emetimin e parë (2.1.a+2.1.b+2.1.c)	0	0
2.1.a Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	0	0
2.1.b Investime financiare të vlefshme për shitje	0	0
2.1.c Investime financiare të mbajtura deri në maturim	1,275,446,643	1,888,649,445
2.2 Letra Borxhi te blera ne treg sekondar (2.2.a+2.2.b+2.2.c)	0	0
2.2.a. Investime financiare me vlere te drejte ndermjet fitimit dhe humbjes	0	0
2.2.b. Investime Financiare te vlefshme per shitje	0	0
2.2.c. Investime financiare te mbajtura deri ne maturim	0	0
2.3 Depozita	0	0
3. Llogari të arkëtueshme	24,787,855	35,832,086
3a. Të arkëtueshme nga shitja e letrave me vlerë		
3b. Të arkëtueshme nga shoqëria administruese	0	0
3c. Të arkëtueshme nga depozitari	0	0
3d. Parapagime	0	0
3e. Të arkëtueshme nga ndryshimi i anëtarësisë	0	0
3f. Të tjera llogari të arkëtueshme	24,787,855	35,832,086
A (1+2+3) TOTALI I AKTIVEVE	1,337,065,668	2,049,794,806
4. Detyrime nga investimi në letrat me vlerë	0.0	0
5. Detyrime nga investimi në depozita	0.0	0
6. Detyrime ndaj shoqërisë administruese	3,350,908	3,782,104
7. Detyrime ndaj depozitarit	0.0	0
8. Detyrime nga ndryshimi i anëtarësisë	681,826	2,083,319
9. Pagesa të shtyra dhe të ardhura të marra në avancë	0.0	0
10. Zhvlersim I Letrave me vlere	0.0	0
B (4+5+6+7+8+9+10) TOTALI I DETYRIMEVE	4,032,734	5,865,423
C (A-B) AKTIVET NETO TË FONDIT TË PENSIONIT	1,592,262,936	2,043,929,383
D NUMRI I KUOTAVE TE FONDIT TE PENSIONIT	1,064,276	1,321,693
E (C/D) AKTIVET NETO PËR KUOTË TË FONDIT TË PENSIONIT	1,496.0991	1,546.4480

2. Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: Fondi I Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2021

Nr	Zerat e Aktivit	Lek	Lek
		Perudha e meparshme 31.12.2020	Periudha aktuale 31.12.2021
	TË ARDHURA NGA INVESTIMET		
1	Fitime të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	0	0
2	Të ardhura nga interesat e letrave me vlere Bono thesari	0	0
3	Të ardhura nga interesat e letrave me vlere Obligacione	86,435,398	97,775,589
4	Diferenca pozitive të kurseve të këmbimit nga mjetet monetare	0.00	0.00
5	Të ardhura nga dividendët	0	0
7	Të ardhura nga interesa depozita bankare	204,443	36,071
A(1 +2+ 3+4 +5	TOTALI I TË ARDHURAVE NGA INVESTIMET	86,639,840	97,811,659
	SHPENZIMET		
6	Humbje të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	0	0
7	Diferenca negative të kurseve të këmbimit nga mjetet monetare		-
8	Tarifa për shoqërinë administruese	39,575,435	39,361,288
9	Tarifa për depozitarin	0	0
10	Shpenzime të tjera/provigjone	-	0
B(6 +7+ 8+9 +10)	TOTALI I SHPENZIMEVE	39,575,435	39,361,288
C(A- B)	FITIMI (HUMBJA) NETO NGA INVESTIMET, +/-	47,064,406	58,450,371
	FITIMI (HUMBJA) E PAREALIZUAR NGA INVESTIMET NË LETRA ME VLERË		
d1	Fitimi (humbja) e porealizuar nga investimet në letra me vlerë, +/-	0	0
d2	Ndryshime neto prej kurseve të këmbimit në investimet në letra me vlerë	0	0
d3	Amortizimi i primit/diskontit të aktiveve me afat maturimi fiks	0	0
d4	Zhvlerësim i aktiveve	0	0
D (d1+ d2+ d3+ d4)	TOTALI I FITIMEVE (HUMBJEVE) TË	0	0
	PAREALIZUARA NGA INVESTIMET NË LETRA ME VLERE,+/-	0	0
E (C+ D)	RRITJA (ZVOGËLIMI) NETO I AKTIVEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	47,064,406	58,450,371

3. Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: Fondi I Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2021

Nr.	Zërat e aktivitet	Periudha e meparshme	Periudha aktuale
	RRITJA (ZVOGËLIMI) I AKTIVEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT		
1 (nga FPF 2C)	Fitimi (Humbja) neto nga investimet, +/-	47,064,406	58,450,371
2 (nga FPF 2 D)	Totali i fitimeve (humbjeve) të perealizuara nga investimet në letra me vlerë, +/-	0	0
3	Rivlerësimi i aktiveve financiare të vlefshme për shitje	0	0
A (1+2+3)	RRITJA (ZVOGËLIMI) I AKTIVEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	47,064,406	58,450,371
4	Kontribute nga anëtarët e fondit	261,326,363	570,789,406
5	Tërheqje për shkak të ndryshimit të anëtarësisë	7,176,893	29,272,821
6	Terheqje e menjehershme pa mbushur moshën e pensionit	27,891,047	93,258,960
7	Terheqje e perfitimeve të pensionit mujor	4,160,582	15,888,243
8	Tërheqje e menjehershme e perfitimeve të pensionit	20,169,793	39,153,306
B (4-5-6)	RRITJA (ZVOGËLIMI) NË TOTAL NGA TRANSAKSIONET ME KUOTAT E PENSIONIT, +/-	201,928,048	393,216,076
C (A+B)	RRITJA (ZVOGËLIMI) NË TOTAL I AKTIVEVE NETO, +/-	248,992,453	451,666,447
D	AKTIVET NETO	1,592,262,936	2,043,929,383
9	Në fillim të periudhës	1,333,032,933	1,592,262,936
10	Në fund të periudhës	1,592,262,936	2,043,929,383
	NUMRI I KUOTAVE TË PENSIONIT		
11	Kuota të pensionit të emetuara mbi bazën e kontributeve	183,104	374,269
12	Kuota të pensionit të tërhequra mbi bazën e ndryshimit të anëtarësisë (-)	5,070	19,436
13	Kuota për terheqjet e menjehershme pa mbushur moshën e pensionit	19,599	61,275
14	Kuota të terheqjeve të pensioneve mujore	2,922	10,417
15	Kuota të terheqjeve të pensioneve në mënyrë të menjehershme	14,186	25,725
	NUMRI I KUOTAVE TË PENSIONIT	141,327	257,417

4. Pasqyra mbi kuotat e fondit të pensionit

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL

Kodi i fondit të pensionit:

Emri i shoqërisë administruese: Fondi I Pensioenve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2021

Lloji	Numri i kuotave të fondit	Aktivitet e fondit	Aktive per kuote ne leke
Në fillim të periudhës (01/01/2021)	1,064,276.3659	1,592,262,936	1,496.0991
Emetuar gjatë periudhës	374,269.2737	629,239,777	1,681.2488
Tërhequr për shkak të largimit nga fondi	80,711.1427	122,531,781	1,518.1520
Tërhequr për shkak të pagesave të përfitimeve të pensionit	36,141.6034	55,041,549	1,522.9415
Në fund të periudhës	1,321,692.8935	2,043,929,383	1,546.4480



5. Pasqyra e strukturës së investimeve

5.1. Letrat me vlerë të listuara

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: **Fondi i Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha**

Për periudhën: **31.12.2021**

Lloji	Numri i aksioneve	Shpenzimet e blerjes per aksion	Shpenzime blerje ne total (Lek)	Vlera en daten e raportimit (Lek)	Vlera per aksion (Lek)	Pjesa ndaj kapitalit te emetuesit, %	Pjesa ndaj totalit te aktiveve te fondit
Fonde të indeksuara (brenda vendit)	0	0	0	0	0	0	0
Letra të tjera me vlerë (brenda vendit)	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI (BRENDA VENDIT)	0	0	0	0	0	0	0
Fonde të indeksuara (jashte vendit)	0	0	0	0	0	0	0
Letra të tjera me vlerë (jashte vendit)	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI(JAShte VENDIT)	0	0	0	0	0	0	0

5.2 Pasqyra e strukturës së investimeve, Obligacionet
 Emri i shoqërisë administruese: Fondi i Pensioenve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sh.a
 Për periudhën: 31.12.2021

Lloji	Vlera nominale (Lek)	Interesi Bruto	Vlera e blerjes plus prim të paamortizuar	Vlera në datën e raportimit (Lek)	Pjesa e kapitalit të emetuesit %	Pjesa ndaj totalit të aktiveve të fondit
7 vjeçare	19,800,000	64,350	19,800,704	19,865,054	0.01	0.97%
7 vjeçare	18,000,000	408,450	17,995,884	18,404,334	0.01	0.90%
7 vjeçare	500,000	7,146	505,285	512,431	0.00	0.03%
7 vjeçare	22,000,000	316,763	21,997,758	22,314,521	0.01	1.09%
7 vjeçare	60,000,000	863,900	58,947,352	59,811,252	0.03	2.93%
7 vjeçare	24,000,000	107,800	23,998,113	24,105,913	0.01	1.18%
7 vjeçare	42,000,000	188,650	41,556,766	41,745,416	0.02	2.04%
7 vjeçare	48,000,000	937,600	48,001,368	48,938,968	0.03	2.39%
7 vjeçare	65,400,000	210,007	65,399,675	65,609,681	0.03	3.21%
7 vjeçare	54,000,000	601,875	52,999,928	53,601,803	0.03	2.62%
7 vjeçare	55,000,000	691,350	55,002,641	55,693,991	0.03	2.72%
7 vjeçare	69,000,000	867,330	69,619,878	70,487,208	0.04	3.45%
7 vjeçare	47,000,000	569,953	47,006,914	47,576,868	0.02	2.33%
7 vjeçare	55,000,000	666,967	55,081,463	55,748,430	0.03	2.73%
7 vjeçare	20,000,000	267,667	19,999,568	20,267,235	0.01	0.99%
7 vjeçare	50,000,000	669,167	49,652,793	50,321,960	0.03	2.46%
7 vjeçare	44,000,000	561,000	44,554,242	45,115,242	0.02	2.21%
7 vjeçare	100,000,000	1,169,583	100,000,323	101,169,906	0.05	4.95%
TOTALI	793,700,000	9,169,588	792,120,657	801,290,214	0.42	39.20%
7.5 vjeçare	45,700,000	1,214,858	47,174,745	48,389,603	0.03	2.37%
TOTALI	45,700,000	1,214,858	47,174,745	48,389,603	0.03	2.37%
10 vjeçare	10,000,000	403,403	9,998,068	10,401,470	0.01	0.51%
10 vjeçare	7,700,000	131,850	7,698,788	7,830,637	0.00	0.38%
10 vjeçare	26,700,000	459,648	26,693,353	27,153,001	0.01	1.33%
10 vjeçare	32,200,000	1,307,231	32,190,415	33,497,645	0.02	1.64%
10 vjeçare	67,500,000	2,619,938	67,508,036	70,127,973	0.04	3.43%
10 vjeçare	14,500,000	241,022	14,497,725	14,738,747	0.01	0.72%
10 vjeçare	65,500,000	2,342,899	65,488,563	67,831,462	0.04	3.32%
10 vjeçare	32,000,000	855,822	32,001,922	32,857,744	0.02	1.61%
10 vjeçare	59,000,000	1,568,417	60,304,358	61,872,775	0.03	3.03%
10 vjeçare	40,000,000	1,063,333	41,291,740	42,355,073	0.02	2.07%
10 vjeçare	15,800,000	247,007	15,797,133	16,044,140	0.01	0.78%
10 vjeçare	20,000,000	688,000	19,995,772	20,683,772	0.01	1.01%
10 vjeçare	11,000,000	378,400	11,137,788	11,516,188	0.01	0.56%
10 vjeçare	48,700,000	767,837	48,696,369	49,464,205	0.03	2.42%
10 vjeçare	41,000,000	646,433	40,017,621	40,664,055	0.02	1.89%
10 vjeçare	32,000,000	1,057,778	31,994,677	33,062,455	0.02	1.62%
10 vjeçare	17,000,000	288,811	16,998,145	17,286,956	0.01	0.85%
10 vjeçare	19,000,000	628,056	19,001,655	19,629,711	0.01	0.96%
10 vjeçare	37,000,000	977,581	37,010,051	37,987,632	0.02	1.86%
10 vjeçare	75,500,000	1,908,221	75,070,826	76,979,046	0.04	3.77%
10 vjeçare	57,000,000	1,256,280	57,010,569	58,266,849	0.03	2.85%
10 vjeçare	20,000,000	440,800	19,837,968	20,278,768	0.01	0.99%
10 vjeçare	51,000,000	1,257,575	50,998,726	52,256,301	0.03	2.56%
10 vjeçare	77,000,000	1,898,692	78,558,713	80,457,405	0.04	3.94%
10 vjeçare	27,000,000	648,750	27,005,231	27,653,981	0.01	1.35%
10 vjeçare	40,000,000	961,111	39,409,885	40,370,996	0.02	1.98%
10 vjeçare	100,000,000	402,778	103,139,948	103,542,726	0.05	5.07%
TOTALI	1,044,100,000	25,447,670	260,315,076	1,074,801,713	1	1
TOTALI	1,883,500,000	35,832,086	1,289,870,992	1,924,481,530	1	1

5.3 Pasqyra e strukturës së investimeve, Letra me vlerë të tjera

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit:

Emri i shoqërisë administruese: **Fondi i Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha**

Për periudhën: **31.12.2021**

Lloji	Vlera nominale (Lek)	Shpenzimet e blerjes (Lek)	Vlera në datën e raportimit (Lek)	Pjesa e kapitalit të emetuesit %	Pjesa ndaj totalit të aktiveve të fondit
Bono të thesarit (brenda vendit)	0	0	0	0%	0.0%
Bono të thesarit (brenda vendit)	0	0	0	0%	0.0%
TOTALI I LETRAVE TË TJERA ME VLERË TË EMETUESVE VENDAS	0	0	0.00	0%	0.0%
Bono Thesari (jashtë vendit)	0	0	0	0	0
Letra me vlerë të tjera (jashtë vendit)	0	0	0	0	0
TOTALI I LETRAVE TË TJERA ME VLERË TË EMETUESVE TË HUAJ	0	0	0	0	0

5.4. Pasqyra e strukturës së investimeve, Depozitat me afat

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit:

Emri i shoqërisë administruese: **Fondi i Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha**

Për periudhën: **31.12.2021**

Lloji	Vlera në datën e raportimit (Lek)	Pjesa ndaj totalit të aktiveve të fondit, %
Depozita afatshkurtër (> 3 muaj dhe <= 1 vit)	-	0.0%
Depozita afatgjatë (> 1 viti)		0.0%
Depozita të tjera (<= 3 mujore)	100,008,219	4.89%
TOTALI DEPOZITAVE	100,008,219	4.89%



5.5. Pasqyra e strukturës së investimeve, Investime të tjera

Emri i fondit të pensionit: FOND I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: Fondi I Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa (

Për periudhën: 31.12.2021

	Vlera ne daten e raportimit (Lek)	Pjesa ndaj totalit te aktiveve te fondit %
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare (brenda vendit)	25,305,057	1.24%
Aktive të tjera (brenda vendit)	0	
TOTALI BRENDA VENDIT	25,305,057	1.24%
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare (jashtë vendit)	0	0%
Aktive të tjera (jashtë vendit)	0	0%
TOTALI JASHTË VENDIT	0	0%



6. Pasqyra e fitimeve (humbjeve) të realizuara të fondit

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: **Fondi I Pensioenve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha**

Për periudhën: **31.12.2021**

Data e shitjes	Letra me vlera te shitura	Numri i letrave me vlere	Vlera kontabel (Lek)	Cmimi i shitjes (Lek)	Fitimi (Humbja) e realizuar (Lek)
1	2	3	4	5	6=5-4
N/A	Obligacione të qeverise	0	0	0	0
N/A	Bono të thesarit	0	0	0	0
N/A	Obligacione të shoqerive	0	0	0	0
N/A	Fonde të indeksuara	0	0	0	0
N/A	Letra me vlerë të tjera	0	0	0	0
	Total	0	0	0	0




7. Pasqyra e fitimeve (humbjeve) të përcaktuara të fondit

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: **Fondi I Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha**
 Për periudhën: **31.12.2021**

Letra me vlerë	Data e blerjes	Shpenzimet e blerjes (lek)	Vlera e tregut (lek)	Fitimi i përcaktuar nga ndryshimi i	Ndryshimi neto në vlerën e investimit nga kursi i	Amortizimi i primit/diskout i aktiveve me afat maturimi	Zhversimi i aktiveve (Lek)
Obligacione të qeverise	0	0	0	0	0	0	0
Bono të thesarit	0	0	0	0	0	0	0
Obligacione të shoqerive	0	0	0	0	0	0	0
Fonde të indeksuara	0	0	0	0	0	0	0
Letra me vlerë të tjera	0	0	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0	0	0



8. Shënime të pasqyrave financiare të fondit të pensionit

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONEVE PRIVATE SIGAL

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: Fondi i Pensioeneve Vullnetare Sigal Life Uniqa Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2021

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Pasqyra e asetëve të fondit të pensionit

Zeri "2d. Investime financiare të mbajtura deri në maturim" ne vleren leke jane letrat me vlere Obligacione ne vleren e tyre aktuale ne daten 31/12/2021, e rakorduar kjo shume dhe me Depozitarin bazuar mbi SKK 03 "Instrumenta Financiar", vlera nominale ne 31/12/2021

Pasqyra e asetëve të fondit të pensionit

Zeri 3f. Të tjera llogari të arkëtueshme, perfshin vetem shumen e interesave te Obligacioneve te akumuluar deri ne daten 31/12/2021, rakorduar kjo shume me depozitarin

Pasqyra e asetëve të fondit të pensionit

Zeri 8. "Detyrime nga Ndryshimi I Aneteresise" perfshin vetem tatimin ne burim per klientet te cilet kane terhequr asetet gjate muajit qershor,(terheqje te parakohshme dhe pension). Detyrim ky I cili paguhet brenda dates 20 te muajin pasardhes.

Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit

Zeri "Të ardhura nga interesat e letrave me vlere Obligacione" I perket interesave neto te Obligacioneve me afat 5 vjecar-10 vjecar deri ne 31/12/2021.

Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit

Zeri "Tarifa për shoqërinë administruese" eshte ne vleren 35,832,085.66 dhe I perket tarifes 2.2% mbi asetet neto te Fondit te cilat jane llogaritur cdo muaj

Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit

Zeri "Të ardhura nga interesa depozita bankare " jane interesa depozite me afat < 1 vit si dhe intersa mbi llogarine rrjedhese te Fondit bazuar ne cashin ditor, norma eshte 0.1% ne vit.

Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto

Ne zerin 11 "Kuota te pensionit te emetuara mbi bazen e kontributeve" jane emetuar kuotat

per kontributet gjate vitit 2021

Ne zerin 12 "Kuota te pensionit te terhequra mbi bazen e ndryshimit te anetaresise "
jane vendosur kuotat e nje individi l cile ka trasferuar asetet ne nje Fond tjetet

Ne Zerim 13 " Kuota per terheqjet e menjehershme pa mbushur moshen e pensionit"
jane shumet qe terheqin anetaret qe nuk kane mbushur moshen e Pensionit.

Ne zerin 14 "Kuota te terheqjeve te pensioneve mujore" jane kuotat e personave
te cilet marrin pension mujor.

Ne zerin 15 "Kuota te terheqjeve te pensioneve ne menyre te menjehershme"
jane kuotat e personave qe kane mbushur moshen e pensionit

dhe terheqin shumet ne menyre te menjehershme.

Pasqyra mbi kuotat e fondit të pensionit

Kolona 1. Numri i kuotave të fondit të pensionit

Në këtë kolonë paraqitet numri i kuotave të fondit të pensionit në fillim dhe në fund të periudhës,

numri i kuotave të fondit të pensionit të emetuara gjatë periudhës,

numri i kuotave të fondit të pensionit të tërhequra për shkak të largimit nga fondi i pensionit

si dhe numri i kuotave të fondit të pensionit të reduktuara për shkak të tërheqjes së përfitimeve të pensionit.

Kolona 2. Aktivet e Fondit të pensionit

Aktivitet e fondit të pensionit në fillim të periudhës përfaqësojnë vlerën e aktiveve neto të fondit të pensionit në fillim të periudhës.

Aktive të fondit të pensionit për kuota të emetuara gjatë periudhës përfaqëson rritjen në

aktivitet e fondit të pensionit që ka ardhur nga emetimi i kuotave të reja

Aktive të fondit të pensionit për kuota të tërhequra (largim ose pagesa përfitimesh) përfaqëson reduktimin në aktivitet e fondit
të pensionit për shkak të terheqjeve apo pagesave të përfitimeve

Aktive të fondit të pensionit në fund të periudhës i korrespondon vlerës së aktiveve neto në fund të periudhës.

Kolona 3: Aktive për kuotë të fondit të pensionit

Në këtë kolonë paraqitet vlera për njësi e kuotës së fondit të pensionit në fillim dhe fund të periudhës,

si dhe vlera mesatare e saj për kuota të emetuara dhe kuota të tërhequra.

Gjendje Banka me 31.12.2020

Nr.	Banka	Llogari rrjedhëse LEKE	Depozite me afat 1 mujor	Interes mbi rrjedhëse LEKE
1	Abi Bank	25,304,675	100,008,219	381



Vlera nominale (Lek)	Accruals	Amortizimi	Accruals pas amortizimit	Shpenzimet e blerjes (Lek)	Vlera në datën e raportimit (Lek)	Pjesa ndaj kapitalit të emetuesit, %	Pjesa ndaj totalit të aktiveve të fondit, %
Obligacione të Qeverisë (brenda vendit)	35,832,086	(6,733,721)	56,518,257	1,895,383,166	1,924,481,530	1	1
7	64,350	704	65,054	19,800,000	19,800,704	0.01	0.97%
7	18,000,000	(4,116)	404,334	18,000,000	18,404,334	0.01	0.90%
7	500,000	(26,439)	(19,294)	531,724	512,431	0.00	0.02%
7	22,000,000	(2,242)	314,521	22,000,000	22,314,521	0.01	1.09%
7	60,000,000	1,882,916	2,746,816	57,064,435	59,811,252	0.03	2.92%
7	24,000,000	(1,887)	105,913	24,000,000	24,105,913	0.03	1.18%
7	42,000,000	188,650	766,941	40,978,475	41,745,416	0.02	2.04%
7	48,000,000	937,600	938,968	48,000,000	48,938,968	0.03	2.39%
7	65,400,000	210,007	209,681	65,400,000	65,609,681	0.03	3.20%
7	54,000,000	601,875	606,491	52,995,312	53,601,803	0.03	2.61%
7	55,000,000	691,350	693,991	55,000,000	55,693,991	0.03	2.72%
7	69,000,000	867,330	(887,920)	70,507,799	70,487,208	0.04	3.44%
7	47,000,000	569,953	576,868	47,000,000	47,576,868	0.02	2.32%
7	55,000,000	666,967	81,242	55,667,188	55,748,430	0.03	2.72%
7	20,000,000	267,667	267,235	20,000,000	20,267,235	0.01	0.99%
7	50,000,000	669,167	143,493	50,178,467	50,321,960	0.03	2.45%
7	44,000,000	561,000	37,045	45,078,198	45,115,242	0.02	2.20%
7	100,000,000	1,169,583	1,169,906	100,000,000	101,169,906	0.05	4.94%
7.5	45,700,000	1,214,858	340,675	48,048,928	48,389,603	0.03	2.36%
10	10,000,000	403,403	401,470	10,000,000	10,401,470	0.01	0.51%
10	7,700,000	131,850	130,637	7,700,000	7,830,637	0.00	0.38%
10	26,700,000	459,648	453,001	26,700,000	27,153,001	0.01	1.32%
10	32,200,000	1,307,231	1,297,645	32,200,000	33,497,645	0.02	1.63%
10	67,500,000	2,619,938	2,627,973	67,500,000	70,127,973	0.04	3.42%
10	14,500,000	241,022	238,747	14,500,000	14,738,747	0.01	0.72%
10	65,500,000	2,342,899	2,331,462	65,500,000	67,831,462	0.04	3.31%
10	32,000,000	855,822	857,744	32,000,000	32,857,744	0.02	1.60%
10	59,000,000	1,568,417	253,937	61,618,838	61,872,775	0.03	3.02%
10	40,000,000	1,063,333	(549,870)	42,904,943	42,355,073	0.02	2.07%
10	15,800,000	247,007	244,140	15,800,000	16,044,140	0.01	0.78%
10	20,000,000	688,000	683,772	20,000,000	20,683,772	0.01	1.01%
10	11,000,000	378,400	(474,463)	11,612,250	11,516,188	0.01	0.56%
10	48,700,000	767,837	764,205	48,700,000	49,464,205	0.03	2.41%
10	41,000,000	646,433	1,164,570	39,499,484	40,664,055	0.02	1.98%
10	32,000,000	1,057,778	1,052,455	32,000,000	33,052,455	0.02	1.61%
10	17,000,000	288,811	286,956	17,000,000	17,286,956	0.01	0.84%
10	19,000,000	628,056	629,711	19,000,000	19,629,711	0.01	0.96%
10	37,000,000	977,581	987,632	37,000,000	37,987,632	0.02	1.85%
10	75,500,000	1,908,221	930,260	76,048,786	76,979,046	0.04	3.76%
10	57,000,000	1,256,280	1,266,849	57,000,000	58,266,849	0.03	2.84%
10	20,000,000	440,800	241,176	20,037,591	20,278,768	0.01	0.99%
10	51,000,000	1,257,575	1,256,301	51,000,000	52,256,301	0.03	2.55%
10	77,000,000	1,898,692	721,144	79,736,261	80,457,405	0.04	3.93%
10	27,000,000	648,750	653,981	27,000,000	27,653,981	0.01	1.35%
10	40,000,000	961,111	(515,228)	39,925,113	40,370,996	0.02	1.97%
10	100,000,000	402,778	28,259,128	103,149,372	103,542,726	0.05	5.05%
TOTALI	35,832,086	(6,733,721)	56,518,257	1,895,383,166	1,924,481,530	1	1

Gjendja e kontributeve te klienteve deri me 31/12/2021 (ne leke)	(ne leke)
Nga Anetare vullnetare	952,929,793
Punonjes + Punedhenes	1,246,183,507
Totali	2,199,113,300
Punonjes + Punedhenes:	
Kontributet e Punedhenesve	906,103,275
Kontributet e Punonjesve	340,080,232
Totali	1,246,183,508

Kontribute te derdhura nga 01.01.2021 - 31.12.2021 (ne leke)	
Nga Anetare vullnetare	384,173,730
Punonjes + Punedhenes	186,615,675
Totali	570,789,406
Punonjes + Punedhenes:	
Kontributet e Punedhenesve	117,351,824
Kontributet e Punonjesve	69,263,852
Totali	186,615,675




Kodi	Emertimi	Vlera	Kontrolli	Statusi
WB	Anëtarë në planet individuale	2821	2821	OK
WA	Anëtare në planet profesionale	6258	6258	OK
W	Anetare Gjithsej	9079	9079	OK



Kodi	Emertimi	Vlera	Kontrolli	Statusi
WD	Terheqje e menjehershme	127	127	OK
WC	Terheqje Periodike	39	39	OK
WB	Largim I Parakohshem	179	179	OK
WA	Ndryshim Antarsie	100	100	OK
W	Larguar Total	406	406	OK



Kodi	Emertimi	Vlera	Kontrolli	Statusi
WF	< 25 vjeç	299	299	OK
WE	25 vjeç - 30 vjeç	877	877	OK
WD	30 vjeç - 40 vjeç	2369	2369	OK
WC	40 vjeç - 50 vjeç	2243	2243	OK
WB	50 vjeç - 60 vjeç	2263	2263	OK
WA	> 60 vjeç	1028	1028	OK
WG	Anetare pa moshe te identifikuar	0	0	OK
W	Total	9079	9079	OK



Kodi	Emertimi	Vlera	Kontrolli	Statusi
A	lindividuale te pensionit	2821	2821	OK
B	Profesionale te pensionit	6258	6258	OK
C	Te krijuara nga subjektet	101	101	OK

A large, stylized blue ink signature consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.A smaller, more compact blue ink signature with several overlapping loops.

Lloji instrumentit financiar	Maturiteti i mbartur	Vlera ne Lek	Vlera ne %	Kontroll 1	Kontroll 2	Statusi
Mjete monetare dhe ekuivalentë	Deri në 1 muaj	125,313,275.87	6.01	125,313,275.87	6.01	OK
Mjete monetare dhe ekuivalentë	>1 muaj deri 3 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Mjete monetare dhe ekuivalentë	>3 muaj deri 6 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Mjete monetare dhe ekuivalentë	>6 muaj deri 1 vit		0.00	0.00	0.00	OK
Mjete monetare dhe ekuivalentë	>1 vit deri 3 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Mjete monetare dhe ekuivalentë	>3 vjet deri 5 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Mjete monetare dhe ekuivalentë	>5 vjet deri 7 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Mjete monetare dhe ekuivalentë	>7 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	Deri në 1 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	>1 muaj deri 3 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	>3 muaj deri 6 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	>6 muaj deri 1 vit		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	>1 vit deri 3 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	>3 vjet deri 5 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	>5 vjet deri 7 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	>7 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Depozita bankare	Deri në 1 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Bono thesari RSH	>1 muaj deri 3 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Bono thesari RSH	>3 muaj deri 6 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Bono thesari RSH	>6 muaj deri 1 vit		0.00	0.00	0.00	OK
Bono thesari RSH	>1 vit deri 3 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Bono thesari RSH	>3 vjet deri 5 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Bono thesari RSH	>5 vjet deri 7 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Bono thesari RSH	>7 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Bono thesari RSH	Deri në 1 muaj		0.00	0.00	0.00	OK
Obligacione qeveritare RSH	>1 muaj deri 3 muaj	19,865,054.49	0.95	19,865,054.49	0.95	OK
Obligacione qeveritare RSH	>3 muaj deri 6 muaj	18,404,334.23	0.88	18,404,334.23	0.88	OK
Obligacione qeveritare RSH	>6 muaj deri 1 vit	193,874,640.90	9.30	193,874,640.90	9.30	OK
Obligacione qeveritare RSH	>1 vit deri 3 vjet	682,046,814.31	32.70	682,046,814.31	32.70	OK
Obligacione qeveritare RSH	>3 vjet deri 5 vjet	512,496,982.94	24.57	512,496,982.94	24.57	OK
Obligacione qeveritare RSH	>5 vjet deri 7 vjet	497,793,703.61	23.87	497,793,703.61	23.87	OK
Obligacione qeveritare RSH	>7 vjet		0.00	0.00	0.00	OK
Obligacione qeveritare jashtë vendit	Deri në 1 muaj		0.00	0.00	0.00	OK

1. Përmbledhje e politikave kryesore kontabël

(a) Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike.

(b) Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

Aktivitet dhe detyrimet monetare të mbajtura në monedhë të huaj në datën e raportimit, konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportit. Aktivitet dhe detyrimet jo-monetare të matur me vlerën e drejtë në monedhë të huaj, përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur vlera e drejtë është përcaktuar. Zërat jo-monetarë që maten me koston historike në monedhë të huaj përkthehen me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Diferencat që lindin nga kurset e këmbimit në përgjithësi njihen në fitim ose humbje

(c) Interesi

Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi njihen në fitim ose humbje duke përdorur metodën e interesit efektiv. Norma efektive e interesit është norma që saktësisht zbrit pagesat dhe arkëtimet e ardhshme në të holla nëpërmjet jetës së pritshme të aktivitet ose pasivitet financiar (ose, sipas rastit, një periudhe më të shkurtër) në vlerën kontabël të aktivitet ose pasivitet financiar. Norma efektive e interesit përcaktohet në njohjen fillestare të aktivitet financiar dhe mund të rishikohet në bazë të kushteve kontraktuale. Norma efektive e interesit për detyrimet financiare përcaktohet në njohjen fillestare dhe rishikohet më vonë në bazë të kushteve kontraktuale.

Llogaritja e normës efektive të interesit përfshin të gjitha tarifat dhe pikat e paguara ose të pranuar, kostot e transaksionit dhe uljet ose primet që janë pjesë përbërëse e normës efektive të interesit. Kostot e transaksionit janë kosto shtesë që i atribuohen drejtpërdrejt blerjes, lëshimit ose shitjes së një aktivi ose pasivi financiar.

Të ardhurat nga interesi dhe shpenzimet e paraqitura në fitim ose humbje përfshijnë interesin mbi aktivitet dhe detyrimet financiare me koston e amortizuar në bazë të normës efektive të interesit.

(d) Tarifat dhe komisionet

Të ardhurat nga tarifat dhe komisionet lindin nga shërbimet financiare të ofruara nga Fondi. Shpenzimet e tarifave dhe komisioneve njihen në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse pasi që shërbimet e lidhura janë marrë duke qenë tarifa e administrimit të Fondit. Shpenzimet e tarifave dhe komisioneve që janë pjesë përbërëse e normës efektive të interesit të një aktivi ose detyrimi financiar, përfshihen në matjen e normës efektive të interesit.

(e) Pagesat e qirasë

Pagesat e bëra sipas qirasë operative njihen në fitim ose humbje në bazë të linjës së drejtë gjatë periudhës së qirasë. Stimujt e qirasë së marrë janë njohur si pjesë përbërëse e shpenzimit total të qirasë, gjatë afatit të qirasë.

(f) Tatimi mbi fitimin

Sipas sistemit aktual tatimor në Shqipëri, Fondi është i përjashtuar nga pagesa e tatimit mbi fitimin. Megjithatë, të ardhurat nga interesi të marra nga Fondi janë subjekt i tatimit në burim.

Fondi ka përcaktuar që interesi dhe gjocat në lidhje me tatimin mbi fitimin nuk plotësojnë përkufizimin e një tatimi mbi fitimin. Prandaj, ato trajtohen sipas *SNK 37 Provizionet, Detyrimet Kontingjente dhe Pasuritë Kontingjente*.

(g) Instrumentet financiarë

Fondi klasifikon aktivet financiare jo-derivative në hua dhe të arkëtueshme dhe në aktivet e tjera aktivet e mbajtura deri në maturim dhe detyrimet financiare jo-derivative në detyrime të tjera.

(i) Aktivet financiare dhe detyrimet financiare jo-derivative - Njohja dhe çregjistrimi

Fondi fillimisht njihet llogaritë e arkëtueshme në datën kur ato kanë origjinën.

Fondi çregjistron një aktiv financiar kur skadojnë të drejtat kontraktuale të flukseve të mjeteve monetare nga aktivi ose transferon të drejtat për të marrë flukset monetare kontraktuale në një transaksion në të cilin transferohen kryesisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së aktivit financiar, ose as nuk transferon dhe as ruan në mënyrë të konsiderueshme të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë dhe nuk mban kontrollin mbi aktivin e transferuar. Çdo interes në aktivet financiare të tilla të çregjistruara që krijohen ose mbahen nga Fondi njihen si një aktiv ose pasiv i veçantë.

Fondi çregjistron një pasiv financiar kur detyrimet e saj kontraktuale shkarkohen, anulohen ose skadojnë. Aktivet financiare dhe detyrimet financiare kompensohen dhe shuma neto paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar kur dhe vetëm kur Fondi aktualisht ka një të drejtë të detyrueshme ligjërish për të kompensuar shumat dhe ka për qëllim të shlyejë ato në baza neto ose të realizojë pasuri dhe shlyer detyrimin në të njëjtën kohë.

(ii) Aktivet financiare jo-derivative - Matja

Huatë dhe llogaritë e arkëtueshme dhe aktivet financiare të mbajtura deri në maturim fillimisht maten me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni të drejtpërdrejtë që i atribuohet. Pas njohjes fillestare, ato maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

(iii) Detyrimet financiare jo-derivative - Matja

Detyrimet e tjera financiare jo-derivative fillimisht maten me vlerën e drejtë minus koston e transaksionit të drejtpërdrejtë që i atribuohet. Pas njohjes fillestare, këto detyrime maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

(iv) Netimi

Aktivitet dhe detyrimet financiare janë netuar dhe shuma neto është paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar kur, dhe vetëm kur, Fondi ka të drejtën ligjore për të shlyer shumat dhe ka për qëllim të shlyejë në baza neto ose të realizojë aktivin dhe zgjidh detyrimin në të njëjtën kohë. Të ardhurat dhe shpenzimet paraqiten në bazë neto vetëm kur lejohen nga standardet e kontabilitetit, ose për fitimet dhe humbjet që rrjedhin nga një grup i transaksioneve të ngjashme siç është aktiviteti i Fondit.

Instrumentet financiarë (vazhdim)

(v) Matja e vlerës së drejtë

Vlera e drejtë është çmimi që do të merret për të shitur një aktiv ose të paguar për të transferuar një pasiv në një transaksion të zakonshëm ndërmjet pjesëmarrësve të tregut në datën e matjes në parimin, ose në mungesë të saj, tregu më i favorshëm në të cilin Fondi ka akses në atë datë. Vlera e drejtë e një pasivi pasqyron rrezikun e mos-performancës. Kur është e mundur, Fondi mat vlerën e drejtë të një instrumenti duke përdorur çmimin e kuotuar në një treg aktiv për atë instrument. Tregu konsiderohet si aktiv nëse transaksionet për aktivin ose pasivin zhvillohen me frekuencë dhe vëllim të mjaftueshëm për të siguruar informacionin e çmimeve në baza të vazhdueshme. Nëse nuk ka çmim të kuotuar në një treg aktiv, atëherë Fondi përdor teknikën e vlerësimit që maksimizojnë përdorimin e inputeve përkatëse të vëzhgueshme dhe minimizojnë përdorimin e inputeve që nuk vëzhgohen. Teknika e zgjedhur e vlerësimit përfshin të gjithë faktorët që pjesëmarrësit e tregut do të merrnin parasysh në çmimet e një transaksioni.

Dëshmia më e mirë e vlerës së drejtë të një instrumenti financiar në njohjen fillestare është zakonisht çmimi i transaksionit. Vlera e drejtë e shumës së dhënë ose të marrë. Nëse Fondi konstaton se vlera e drejtë në njohjen fillestare ndryshon nga çmimi i transaksionit dhe vlera e drejtë nuk evidentohet as nga një çmim i kuotuar në një treg aktiv për një aktiv ose pasiv identik ose të bazuar në një teknikë vlerësimi që përdor vetëm të dhëna nga tregjet e vëzhguara, atëherë instrumenti financiar fillimisht matet me vlerën e drejtë, të rregulluar për të shtyrë diferencën midis vlerës së drejtë në njohjen fillestare dhe çmimin e transaksionit.

Më pas, ky ndryshim njihet në fitim ose humbje në një bazë të përshtatshme gjatë jetës së instrumentit, por jo më vonë se kur vlerësimi mbështetet tërësisht nga të dhënat e tregut të vëzhgueshëm ose transaksioni mbyllet.

(vi) Identifikimi dhe matja e zhvlerësimit

Në çdo datë raportimi, Fondi vlerëson nëse ka evidencë objektive që aktivet financiare që nuk mbarten me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes janë të zhvlerësuara. Aktivet financiare janë të zhvlerësuara kur evidencat objektive tregojnë se një ngjarje humbjeje ka ndodhur pas njohjes fillestare të aktivitetit dhe se ngjarja e humbjes ka një ndikim në flukset monetare të ardhshme të aktivitetit që mund të maten me besueshmëri.

Prova objektive që aktivet financiare janë të zhvlerësuara mund të përfshijnë vonesat ose vonesat nga një huamarrës, ristrukturimin e një huaje ose avancimi me kushte që Fondi nuk do ta konsideronte ndryshe, tregues se huamarrësi do të hyjë në falimentim ose të dhëna të tjera të vëzhgueshme në lidhje me një grup aktivesh të tilla si ndryshime të pafavorshme në statusin e pagesave të huamarrësve ose kushtet ekonomike që lidhen me dështimet në grup.

Fondi konsideron dëshmi të zhvlerësimit në të dy nivelet kolektive dhe specifike. Kreditë në nivel kolektiv vlerësohen për zhvlerësim duke grupuar së bashku huamarrësit me karakteristika të ngjashme të kredisë. Kreditë në nivel specifik identifikohen në bazë të dëshmi objektive të një niveli rreziku që tejkalon nivelin historik të rrezikut të kredive të tilla si mungesa, ristrukturimi, kushtet e përkeqësuar ekonomike dhe delikuencës. Kur një ngjarje e mëvonshme shkakton zvogëlimin e humbjes nga zhvlerësimi, humbja nga zhvlerësimi kthehet në fitim ose humbje.

(h) Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë paratë në arkë, depozitat e mbajtura me bankat dhe investime të tjera afatshkurtra me likuiditet të lartë me maturim fillestar prej tre muajsh ose më pak nga data e blerjes. Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre mbarten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Depozitat afatgjata me maturim fillestar më shumë se tre muaj klasifikohen si depozita me afat në banka si nënkategori e huave dhe aktiveve financiare të arkëtueshme.

(i) Depozitat me afat

Depozitat me afat janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar në shumën e principalit të mbetur dhe klasifikohen si ato me maturim fillestar më shumë se tre muaj. Interesi është përlogaritur duke përdorur metodën e interesit efektiv dhe interesat e arkëtueshme pasqyrohen në të arkëtueshmet e tjera.

(j) Investime në letrat me vlerë

Investimet në letrat me vlerë janë investime borxhi që Fondi ka synimin dhe aftësinë për të mbajtur deri në maturim dhe klasifikohen si aktive të mbajtura deri në maturim. Investimet, të cilat kanë pagesa fikse ose të përcaktuara dhe të cilat synojnë të mbahen deri në maturim, maten më pas me koston e amortizuar, minus provizioni për zhvlerësim në vlerë. Kostoja e amortizuar llogaritet duke marrë parasysh çdo zbritje ose prim në blerje.

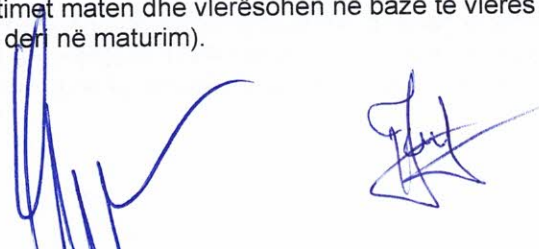
(k) Njësia e investuese dhe konsolidimi

Fondi ka investitorë të shumfishtë dhe mban investime të shumta. Pasqyrat financiare të Fondit nuk janë të konsoliduara me Shoqërinë e Administrimit. Fondi konsiderohet të përmbushë përkufizimin e një njësie investuese sipas SNRF 10 si ekzistojnë kushtet e mëposhtme:

(a) Fondi ka marrë fonde me qëllim të sigurimit të investitorëve me shërbime profesionale të administrimit të investimeve.

(b) Qëllimi i biznesit të Fondit, i cili u komunikohet drejtpërdrejtë investitorëve, është investimi për vlerësime të kapitalit dhe të ardhurat nga investimet.

(c) Investimet maten dhe vlerësohen në bazë të vlerës së drejtë (përveç atyre të klasifikuara si të mbajtura deri në maturim).



(l) Vlera e Aktiveve Neto

Aktivitet neto përfaqësojnë kontributet në para dhe kthimin nga investimi në këto kontribute pa pagesat dhe komisionet për Shoqërinë Administruese të kontribuuesve të fondit të pensioneve të konvertuara në kuota. Çdo kuotë përfaqëson një pjesë proporcionale të pronësisë mbi çdo pasuri të Fondit. Kuotat i referohen shumës totale të kontributeve të ndara me vlerën e njësisë kontabël.

(m) Standardet dhe interpretimet e reja ende të pazbatuara

Disa Standarde të reja, ndryshime të Standardeve dhe Interpretimeve ekzistuese janë në fuqi për periudha vjetore që fillojnë pas datës 1 janar 2017; gjithsesi, nuk janë zbatuar nga Fondi në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare.

SNRF 9 Instrumentet financiare

SNRF 9, i publikuar në korrik 2014 zëvendëson interpretimet ekzistuese në SNK 39 Instrumentet Financiarë: Njohja dhe Matja. SNRF 9 përfshin interpretime të rishikuara në klasifikimin dhe matjen e instrumenteve financiare, përfshirë një model të ri të humbjes së pritur të kreditit për llogaritjen e zhvlerësimit të aktiveve financiare, dhe kërkesat e reja të kontabilitetit të mbrojtjes. SNRF 9 është efektiv për periudhat vjetore raportuese që fillojnë më ose pas 1 janar 2018 me mundësinë e aplikimit të mëhershëm. Fondi ka nisur procesin e zbatimit të SNRF 9 dhe drejtimi nuk pret që standardi i ri, kur të aplikohet fillimisht, të ketë ndikim material në pasqyrat financiare

SNRF 15 Të ardhurat nga kontratat me klientët

SNRF 15 krijon një kuadër gjithëpërfshirës për të përcaktuar nëse, sa dhe kur të ardhurat njihen. Ai zëvendëson standardet ekzistuese për njohjen e të ardhurave, duke përfshirë IAS 18 Të Ardhurat, SNK 11 Kontratat e Ndërtimit dhe IFRIC 13 Programet e Besnikërisë së Konsumatorëve. SNRF 15 hyn në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më dhe pas datës 1 janar 2018, duke lejuar dhe zbatimin më të hershëm. Megjithatë ende nuk ka përfunduar vlerësimin e tij fillestar të ndikimit të mundshëm të SNRF 15 mbi pasqyrat financiare të Fondit, Drejtimi nuk pret që Standardi i ri, në momentin e zbatimit fillestar të tij, të ketë ndonjë ndikim material mbi pasqyrat financiare të Fondit. Koha dhe matja e të ardhurave të Fondit nuk pritet të ndryshojnë me SNRF 15 për shkak të natyrës së veprimtarive të Fondit dhe llojit të të ardhurave që ajo realizon.

SNRF 16 Qiratë

SNRF 16 zëvendëson udhëzimet ekzistuese për qiratë, duke përfshirë SNK 17 Qiratë, KIRFN 4 Përcaktimi nëse një Marrëveshje përmban një Qira, KIS-15 Qiratë Operative - Stimujt dhe KIS-27 Vlerësimi i Përmbajtjes së Transaksioneve që Përfshijnë Formën Ligjore të një Qiraje.

Standardi hyn në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2019. Miratimi i hershëm është i lejuar për subjektet që zbatojnë SNRF 15 në ose para datës së zbatimit fillestar të SNRF 16.

Standardi i ri sjell një model të vetëm kontabël të paraqitjes në bilanc të qirave nga qiramarrësit. Një qiramarrës njihet një aktiv për të drejtën e përdorimit që përfaqëson të drejtën e tij të përdorimit të aktivitet bazë dhe një detyrim qiraje që përfaqëson detyrimin e tij për të bërë pagesa qiraje. Ka përjashtime nga njohja për qiratë afat-shkurtra dhe qiratë e aktiveve me vlerë të ulët. Kontabiliteti nga qiradhënësi mbetet i ngjashëm me standardin aktual – pra, qiradhënësi do të vazhdojnë të klasifikojnë qiratë si financiare ose operative.

Fondi ka kryer një vlerësim fillestar të ndikimit të mundshëm të SNRF 16 mbi pasqyrat financiare të konsoliduara, por nuk ka kryer ende një vlerësim të detajuar. Ndikimi aktual i zbatimit të SNRF 16 mbi pasqyrat financiare të konsoliduara në periudhën e zbatimit fillestar do të varet nga kushtet e ardhshme ekonomike, duke përfshirë normën e huamarrjes së Fondit më 1 janar 2019, përbërjen e portofolit të qirave së Fondit në atë datë, vlerësimin më të fundit të Fondit nëse do të ushtrojë ndonjë nga mundësitë e rinovimit të qirave si dhe shkallën në të cilën Fondi do të zgjedhë të përdorë lehtësitë praktike dhe përjashtimet nga njohja. Drejtimi nuk pret që standardi i ri, kur të aplikohet fillimisht, të ketë ndikim material në pasqyrat financiare. Më 31 dhjetor 2017, Fondi nuk është palë në një marrëveshje kontraktuale që do të ishte objekt i SNRF 16.