

Shtojca 2 - Pasqyrat financiare të fondit të pensionit

1. Pasqyra e aseteve të fondit të pensionit

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: **Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sh**

Për periudhën: **31.12.2022**

Zërat e aktivitet	Lek	
	Periudha e meparshme	Periudha aktuale
1. Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve mone	125,313,276	30,065,821
2. Investime (2.1+2.2+2.3)	1,888,649,445	2,414,338,423
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	1,888,649,445	2,414,338,423
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 vlerë të drejtë ndërmjet 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	35,832,086	48,135,142
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	35,832,086	48,135,142
A (1+2+3) TOTALI I AKTIVEVE	2,049,794,806	2,492,539,386
4. Detyrime nga investimi në letrat me vlerë	0	0
5. Detyrime nga investimi në depozita	0	0
6. Detyrime ndaj shoqërisë administruese	3,782,104	4,607,142
7. Detyrime ndaj depozitarit	0	0
8. Detyrime nga ndryshimi i anëtarësisë	2,083,319	859,671
9. Pagesa të shtyra dhe të ardhura të marra në avancë	0	0
10. Zhvlersim I Letrave me vlerë	0	0
B (4+5+6+7+8+9+10) TOTALI I DETYRIMEVE	5,865,423	5,466,814
C (A-B) AKTIVET NETO TË FONDIT TË PENSIONIT	2,043,929,383	2,487,072,572
D NUMRI I KUOTAVE TE FONDIT TE PENSIONIT	1,321,693	1,557,013
E (C/D) AKTIVET NETO PËR KUOTË TË FONDIT TË PENSIONIT	1,546.4480	1,597.3358

2. Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2022

Nr	Zerat e Aktivit	Lek	Lek
		Periudha meparshme 31.12.2021	Periudha Aktuale 31.12.2022
	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	71,506,468	124,494,060
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	37,913	38,823
A(1 +2+ 3+4 +5	TOTALI I TË ARDHURAVE NGA INVESTIMET	71,544,381	124,532,884
	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	28,365,685	50,350,216
9	Tarifa për depozitarin	0	0
10	Shpenzime të tjera/provigjone	0	0
B(6 +7+ 8+9 +10)	TOTALI I SHPENZIMEVE	28,365,685	50,350,216
C(A- B)	FITIMI (HUMBJA) NETO NGA INVESTIMET, +/-	43,178,695	74,182,668
	FITIMI (HUMBJA) E PAREALIZUAR NGA INVESTIMET NË LETRA ME VLERË		
d1	Fitimi (humbja) e parealizuar 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/diskountit 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	43,178,695	74,182,668

3. Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2022

Nr.	Zërat e aktivitet	Periudha e meparshme 31.12.2021	Periudha aktuale 31.12.2022
	RRITJA (ZVOGËLIMI) I AKTIVEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT		
1 (nga FPF 2C)	Fitimi (Humbja) neto nga investimet, +/	58,450,371	74,182,668
2 (nga FPF 2 D)	Totali i fitimeve (humbjeve) të parealizuara 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	58,450,371	74,182,668
4	Kontribute nga anëtarët e fondit	570,789,406	527,043,733
5	Tërheqje për shkak të ndryshimit të anëtarësisë	29,272,821	6,074,819
6	Terheqje e menjehershme pa mbushur moshën e pensionit	93,258,960	39,198,324
7	Terheqje e perfitimeve të pensionit mujor	15,888,243	16,633,815
8	Tërheqje e menjehershme e perfitimeve të pensionit	39,153,306	96,176,253
B (4-5-6)	RRITJA (ZVOGËLIMI) NË TOTAL NGA TRANSAKSIONET ME KUOTAT E PENSIONIT, +/-	393,216,076	368,960,521
C (A+B)	RRITJA (ZVOGËLIMI) NË TOTAL I AKTIVEVE NETO, +/-	451,666,447	443,143,189
D	AKTIVET NETO	2,043,929,383	2,487,072,572
9	Në fillim të periudhës	1,592,262,936	2,043,929,383
10	Në fund të periudhës	2,043,929,383	2,487,072,572
	NUMRI I KUOTAVE TË PENSIONIT		
11	Kuota të pensionit të emetuara mbi bazën e kontributeve	374,269	335,818
12	Kuota të pensionit të tërhequra mbi bazën e ndryshimit të anëtarësisë (-)	19,436	3,864
13	Kuota për terheqjet e menjehershme pa mbushur moshën e pensionit	61,275	24,964
14	Kuota të terheqjeve të pensioneve mujore	10,417	10,555
15	Kuota të terheqjeve të pensioneve në mënyrë të menjehershme	25,725	61,114
	NUMRI I KUOTAVE TË PENSIONIT	257,417	235,320

4. Pasqyra mbi kuotat e fondit të pensionit
Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL
Kodi i fondit të pensionit:

Emri i shoqërisë administruese: Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha
Për periudhën: 31.12.2022

Lloji	Numri i kuotave të fondit	Aktivitet e fondit	Aktive per kuote ne leke
Në fillim të periudhës (01/01/2022)	1,321,692.8935	2,043,929,383	1,546.4480
Emetuar gjatë periudhës	335,817.8801	601,226,401	1,790.3347
Tërhequr për shkak të largimit nga fondi	28,828.5643	45,273,143	1,570.4266
Tërhequr për shkak të pagesave të përfitimeve të pensionit	71,669.1851	112,810,069	1,574.0387
Në fund të periudhës	1,557,013.0242	2,487,072,572	1,597.3358

5. Pasqyra e strukturës së investimeve

5.1. Letrat me vlerë të listuara

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit:

Emri i shoqërisë administruese: **Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha**

Për periudhën: **31.12.2022**

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: Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2022

ISIN	Lloji	Vlera nominale (Lek)	Interesi Bruto	Vlera e blerjes plus prim te paamortizuar	Vlera ne daten e raportimit (Lek)	Pjesa e kapitalit te emetuesit %	Pjesa ndaj totalit te aktiveve te fondit
AL0016NF7Y23	7 vjecare	500,000	7,146	500,953	508,098	0.00	0.02%
AL0017NF7Y23	7 vjecare	22,000,000	316,763	21,997,358	22,314,121	0.01	0.90%
AL0019NF7Y23	7 vjecare	60,000,000	863,900	59,546,074	60,409,974	0.02	2.43%
AL0019NF7Y24	7 vjecare	24,000,000	107,800	23,997,085	24,104,885	0.01	0.97%
AL0019NF7Y24	7 vjecare	42,000,000	188,650	41,729,338	41,917,988	0.02	1.69%
AL0020NF7Y25	7 vjecare	48,000,000	937,600	47,999,099	48,936,699	0.02	1.97%
AL0021NF7Y25	7 vjecare	65,400,000	210,007	65,396,675	65,606,681	0.03	2.64%
AL0022NF7Y26	7 vjecare	54,000,000	601,875	53,222,891	53,824,766	0.02	2.10%
AL0023NF7Y26	7 vjecare	55,000,000	691,350	55,000,800	55,692,150	0.02	2.24%
AL0023NF7Y26	7 vjecare	69,000,000	867,330	69,495,841	70,363,171	0.03	2.83%
AL0024NF7Y27	7 vjecare	47,000,000	569,953	47,006,102	47,576,055	0.02	1.91%
AL0024NF7Y27	7 vjecare	55,000,000	666,967	55,067,568	55,734,535	0.02	2.24%
AL0025NF7Y27	7 vjecare	20,000,000	267,667	19,999,195	20,266,861	0.01	0.81%
AL0025NF7Y27	7 vjecare	50,000,000	669,167	49,706,417	50,375,584	0.02	2.03%
AL0025NF7Y27	7 vjecare	44,000,000	561,000	44,473,370	45,034,370	0.02	1.81%
AL0026NF7Y28	7 vjecare	100,000,000	1,169,583	99,997,181	101,166,764	0.04	4.07%
AL0027NF7Y28	7 vjecare	70,000,000	1,391,289	66,058,046	67,449,335	0.03	2.71%
AL0029NF7Y29	7 vjecare	70,000,000	1,391,289	66,058,046	67,449,335	0.03	2.71%
TOTALI		825,900,000	10,088,046	821,193,992	831,282,038	0.34	33.42%
AL011NF10Y26	10 vjecare	45,700,000	1,214,858	46,878,277	48,093,136	0.02	1.93%
AL002NF10Y24	10 vjecare	10,000,000	403,403	9,997,605	10,401,008	0.00	0.42%
AL003NF10Y24	10 vjecare	7,700,000	131,850	7,698,160	7,830,010	0.00	0.31%
AL005NF10Y24	10 vjecare	26,700,000	459,648	26,691,198	27,150,846	0.01	1.09%
AL006NF10Y25	10 vjecare	32,200,000	1,307,231	32,187,874	33,495,104	0.01	1.35%
AL008NF10Y25	10 vjecare	67,500,000	2,619,938	67,502,917	70,122,854	0.03	2.82%
AL009NF10Y25	10 vjecare	14,500,000	241,022	14,496,614	14,737,636	0.01	0.59%
AL010NF10Y26	10 vjecare	65,500,000	2,342,899	65,484,163	67,827,061	0.03	2.73%
AL011NF10Y26	10 vjecare	32,000,000	855,822	32,000,892	32,856,714	0.01	1.32%
AL011NF10Y26	10 vjecare	59,000,000	1,568,417	60,043,544	61,611,960	0.03	2.48%
AL011NF10Y26	10 vjecare	40,000,000	1,063,333	41,032,059	42,095,392	0.02	1.69%
AL012NF10Y26	10 vjecare	15,800,000	247,007	15,796,534	16,043,540	0.01	0.65%
AL013NF10Y27	10 vjecare	20,000,000	688,000	19,994,970	20,682,970	0.01	0.83%
AL013NF10Y27	10 vjecare	11,000,000	378,400	11,113,147	11,491,547	0.00	0.46%
AL014NF10Y27	10 vjecare	48,700,000	767,837	48,694,591	49,462,428	0.02	1.99%
AL014NF10Y27	10 vjecare	41,000,000	646,433	40,176,108	40,822,541	0.02	1.64%
AL015NF10Y28	10 vjecare	32,000,000	1,057,778	31,993,430	33,051,207	0.01	1.33%
AL016NF10Y28	10 vjecare	17,000,000	288,811	16,997,168	17,285,980	0.01	0.70%
AL017NF10Y28	10 vjecare	19,000,000	628,056	19,000,606	19,628,661	0.01	0.79%
AL019NF10Y29	10 vjecare	37,000,000	977,581	37,008,385	37,985,966	0.02	1.53%
AL020NF10Y30	10 vjecare	75,500,000	1,908,221	75,112,124	77,020,344	0.03	3.10%
AL021NF10Y30	10 vjecare	57,000,000	1,256,280	57,008,847	58,265,127	0.02	2.34%
AL021NF10Y30	10 vjecare	20,000,000	440,800	19,853,054	20,293,854	0.01	0.82%
AL022NF10Y31	10 vjecare	51,000,000	1,257,575	50,997,133	52,254,708	0.02	2.10%
AL022NF10Y31	10 vjecare	77,000,000	1,898,692	78,416,621	80,315,313	0.03	3.23%
AL023NF10Y31	10 vjecare	27,000,000	648,750	27,004,449	27,653,199	0.01	1.11%
AL023NF10Y31	10 vjecare	40,000,000	961,111	39,458,697	40,419,808	0.02	1.63%
AL023NF10Y31	10 vjecare	100,000,000	2,402,778	101,041,906	103,444,684	0.04	4.16%
AL024NF10Y32	10 vjecare	100,000,000	2,252,500	99,997,982	102,250,482	0.04	4.11%
AL024NF10Y32	10 vjecare	41,000,000	923,525	39,143,987	40,067,512	0.02	1.61%
AL025NF10Y32	10 vjecare	100,000,000	2,777,778	100,023,446	102,801,223	0.01	4.13%
TOTALJ		1,330,800,000	34,616,331	1,332,846,485	1,367,462,816	1.03	54.98%
AL001NF15Y36	15 vjecare	127,000,000	1,037,167	128,540,921	129,578,088	0.05	5.21%
AL001NF15Y36	15 vjecare	36,000,000	294,000	32,762,828	33,056,828	0.01	1.33%
AL002NF15Y37	15 vjecare	99,000,000	2,099,598	98,994,197	101,093,794	0.04	4.06%
TOTALI		262,000,000.00	3,430,764.17	260,297,946.09	263,728,710.26	0.11	10.60%
TOTALI		2,418,700,000	48,135,142	2,414,338,423	2,462,473,664	1	1

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

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit:

Emri i shoqërisë administruese: **Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha**

Për periudhën: **31.12.2022**

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 (jashte vendit)	0	0	0	0	0
Letra me vlerë të tjera (jashte 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 PENSIONIT VULLNETAR SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit:

Emri i shoqërisë administruese: **Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha**

Për periudhën: **31.12.2022**

Lloji	Vlera ne daten e raportimit (Lek)	Pjesa ndaj totalit te aktiveve te fondit ,%
Depozita afatshkurtër (> 3 muaj dhe < = 1 vit)	-	0.0%
Depozita afatgjatë (> 1 viti)		0.0%
Depozita të tjera (<= 3 mujore)	0	0.00%
TOTALI I DEPOZITAVE	-	0.00%

5.5. Pasqyra e strukturës së investimeve, Investime të tjera

Emri i fondit të pensionit: **FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: **Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha**

Për periudhën: **31.12.2022**

	Vlera ne daten e raportimit (Lek)	Pjesa ndaj totalit te aktiveve te fondit %
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare (brenda vendit)	30,065,821	1.21%
Aktive të tjera (brenda vendit)	0	
TOTALI BRENDA VENDIT	30,065,821	1.21%
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 PENSIONIT VULLNETAR SIGAL**

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: **Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha**
 Për periudhën: **31.12.2022**

Data e shitjes	Letra me vlera të shitura	Numri i letrave me vlerë	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

8. Shënime të pasqyrave financiare të fondit të pensionit

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2022

(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" në vlerën leke janë letrat me vlerë Obligacione në vlerën e tyre aktuale në datën 31/12/2022, e rakorduar kjo shumë dhe me Depozitarin bazuar mbi SKK 03 "Instrumenta Financiar", vlera nominale në 31/12/2022

Pasqyra e asetëve të fondit të pensionit

Zeri 3f. Të tjera llogari të arkëtueshme, përfshin vetëm shumën e interesave të Obligacioneve të akumuluar deri në datën 31/12/2022, rakorduar kjo shumë me depozitarin

Pasqyra e asetëve të fondit të pensionit

Zeri 8. "Detyrime nga Ndryshimi i Aneteresise" përfshin vetëm tatimin në burim për klientet të cilët kanë tërhequr asetet gjatë muajit qershor,(tërheqje të parakohshme dhe pension). Detyrim ky i cili paguhet brenda datës 20 të muajin pasardhës.

Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit

Zeri "Të ardhura nga interesat e letrave me vlerë Obligacione" i përket interesave neto të Obligacioneve me afat 7 vjeçar, 10 vjeçar dhe 15 vjeçar deri në 31/12/2022.

Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit

Zeri "Tarifa për shoqërinë administruese" i përket tarifës së administrimit në 2.2% mbi asetet neto të Fondit të cilat janë llogaritur çdo muaj

Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit

Zeri "Të ardhura nga interesa depozita bankare" janë interesa depozite me afat < 1 vit si dhe interesa mbi llogarime rrjedhese të Fondit bazuar në cashin ditor, norma është 0.1% në vit.

Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto

Në zërin 11 "Kuota të pensionit të emetuara mbi bazën e kontributeve" janë emetuar kuotat

per kontributet gjate vitit 2022

Ne zerin 12 "Kuota te pensionit te terhequra mbi bazen e ndryshimit te anetaresise "

jane vendosur kuotat e nje individi i cile ka transferuar asetet ne nje Fond tjetër

Ne Zerit 13 " Kuota per terheqjet e menjehershme pa mbushur moshen e pensionit"

ane shumtat qe terheqin anetaret qe nuk kane mbushur moshen e Pensionit.

Ne zerin 14 "Kuota te terheqjeve te pensioneve mujore" jane kuotat e personave

e cilet marrin pension mujor.

Ne zerin 15 "Kuota te terheqjeve te pensioneve ne menyre te menjehershme"

ane kuotat e personave qe kane mbushur moshen e pensionit

dhe terheqin shumtat 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. Aktivitet 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.

Aktivitet e 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

Aktivitet e fondit të pensionit për kuota të tërhequra (largim ose pagesa përfitimesh) përfaqëson reduktimin në aktivitet e fondit

ë pensionit për shkak të terheqjeve apo pagesave të përfitimeve

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

Kolona 3: Aktivitet për kuota 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.



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

Emri i fondit të pensionit: FONDI I PENSIONIT VULLNETAR SIGAL

Kodi i fondit të pensionit: _____

Emri i shoqërisë administruese: Sh.A.F.P dhe S.I.K Sigal Life UNIQA Group Austria sha

Për periudhën: 31.12.2022

Letra me vlerë	Data e blerjes	Shpenzimet e blerjes (lek)	Vlera e tregut (lek)	Fitimi i perealizuar	Ndryshimi neto	Amortizimi i primit/diskout i aktiveve me afat	Zhversi mi i aktiveve (Lek)
Obligacione të qeverise HTM	0	531,724	500,953	0	0	-30,772	0
Obligacione të qeverise HTM	0	22,000,000	21,997,358	0	0	-2,642	0
Obligacione të qeverise HTM	0	57,064,435	59,546,074	0	0	2,481,638	0
Obligacione të qeverise HTM	0	24,000,000	23,997,085	0	0	-2,915	0
Obligacione të qeverise HTM	0	40,978,475	41,729,338	0	0	750,863	0
Obligacione të qeverise HTM	0	48,000,000	47,999,099	0	0	-901	0
Obligacione të qeverise HTM	0	65,400,000	65,396,675	0	0	-3,325	0
Obligacione të qeverise HTM	0	52,995,312	53,222,891	0	0	227,579	0
Obligacione të qeverise HTM	0	55,000,000	55,000,800	0	0	800	0
Obligacione të qeverise HTM	0	70,507,799	69,495,841	0	0	-1,011,958	0
Obligacione të qeverise HTM	0	47,000,000	47,006,102	0	0	6,102	0
Obligacione të qeverise HTM	0	55,667,188	55,067,568	0	0	-599,620	0
Obligacione të qeverise HTM	0	20,000,000	19,999,195	0	0	-805	0
Obligacione të qeverise HTM	0	50,178,467	49,706,417	0	0	-472,050	0
Obligacione të qeverise HTM	0	45,078,198	44,473,370	0	0	-604,828	0
Obligacione të qeverise HTM	0	100,000,000	99,997,181	0	0	-2,819	0
Obligacione të qeverise HTM	0	67,232,960	66,058,046	0	0	-1,174,914	0
Obligacione të qeverise HTM	0	48,048,928	46,878,277	0	0	-1,170,651	0
Obligacione të qeverise HTM	0	10,000,000	9,997,605	0	0	-2,395	0
Obligacione të qeverise HTM	0	7,700,000	7,698,160	0	0	-1,840	0

Obligacione të qeverise HTM	0	26,700,000	26,691,198	0	0	-8,802	0
Obligacione të qeverise HTM	0	32,200,000	32,187,874	0	0	-12,126	0
Obligacione të qeverise HTM	0	67,500,000	67,502,917	0	0	2,917	0
Obligacione të qeverise HTM	0	14,500,000	14,496,614	0	0	-3,386	0
Obligacione të qeverise HTM	0	65,500,000	65,484,163	0	0	-15,837	0
Obligacione të qeverise HTM	0	32,000,000	32,000,892	0	0	892	0
Obligacione të qeverise HTM	0	61,618,838	60,043,544	0	0	-1,575,294	0
Obligacione të qeverise HTM	0	42,904,943	41,032,059	0	0	-1,872,885	0
Obligacione të qeverise HTM	0	15,800,000	15,796,534	0	0	-3,466	0
Obligacione të qeverise HTM	0	20,000,000	19,994,970	0	0	-5,030	0
Obligacione të qeverise HTM	0	11,612,250	11,113,147	0	0	-499,103	0
Obligacione të qeverise HTM	0	48,700,000	48,694,591	0	0	-5,409	0
Obligacione të qeverise HTM	0	39,499,484	40,176,108	0	0	676,623	0
Obligacione të qeverise HTM	0	32,000,000	31,993,430	0	0	-6,570	0
Obligacione të qeverise HTM	0	17,000,000	16,997,168	0	0	-2,832	0
Obligacione të qeverise HTM	0	19,000,000	19,000,606	0	0	606	0
Obligacione të qeverise HTM	0	37,000,000	37,008,385	0	0	8,385	0
Obligacione të qeverise HTM	0	76,048,786	75,112,124	0	0	-936,663	0
Obligacione të qeverise HTM	0	57,000,000	57,008,847	0	0	8,847	0
Obligacione të qeverise HTM	0	20,037,591	19,853,054	0	0	-184,537	0
Obligacione të qeverise HTM	0	51,000,000	50,997,133	0	0	-2,867	0
Obligacione të qeverise HTM	0	79,736,261	78,416,621	0	0	-1,319,640	0
Obligacione të qeverise HTM	0	27,000,000	27,004,449	0	0	4,449	0
Obligacione të qeverise HTM	0	39,925,113	39,458,697	0	0	-466,416	0
Obligacione të qeverise HTM	0	103,149,372	101,041,906	0	0	-2,107,466	0
Obligacione të qeverise HTM	0	100,000,000	99,997,982	0	0	-2,018	0
Obligacione të qeverise HTM	0	39,463,947	39,143,987	0	0	-319,960	0

Obligacione të qeverise HTM	0	100,000,000	100,023,446	0	0	23,446	0
Obligacione të qeverise HTM	0	130,645,114	128,540,921	0	0	-2,104,193	0
Obligacione të qeverise HTM	0	32,674,491	32,762,828	0	0	88,337	0
Obligacione të qeverise HTM	0	99,000,000	98,994,197	0	0	-5,803	0
TOTALI		2,426,599,678	2,414,338,423			-12,261,255	



Gjendje Banka me 31.12.2022

Nr.	Banka	Llogari rrjedhëse LEKE	Depozite me afat 1 mujor	Interes mbi rrjedhëse LEKE
1	Abi Bank	30,065,334	0	488



AL021NF10Y30)	10	57,000,000	1,256,280	8,847	1,265,127	57,000,000	57,008,847	58,265,127	0.02	2.29%
AL021NF10Y30)	10	20,000,000	440,800	(184,537)	256,263	20,037,591	19,853,054	20,293,854	0.01	0.80%
AL022NF10Y31)	10	51,000,000	1,257,575	(2,867)	1,254,708	51,000,000	50,997,133	52,254,708	0.02	2.05%
AL022NF10Y31)	10	77,000,000	1,898,692	(1,319,640)	579,052	79,736,261	78,416,621	80,315,313	0.03	3.15%
AL023NF10Y31)	10	27,000,000	648,750	4,449	653,199	27,000,000	27,004,449	27,653,199	0.01	1.08%
AL023NF10Y31)	10	40,000,000	961,111	(466,416)	494,695	39,925,113	39,458,697	40,419,808	0.02	1.58%
AL023NF10Y31)	10	100,000,000	2,402,778	(2,107,466)	295,311	103,149,372	101,041,906	103,444,684	0.04	4.05%
AL024NF10Y32)	10	100,000,000	2,252,500	(2,018)	2,250,482	100,000,000	99,997,982	102,250,482	0.04	4.01%
AL024NF10Y32)	10	41,000,000	923,525	(319,960)	603,565	39,463,947	39,143,987	40,067,512	0.02	1.57%
AL025NF10Y32)	10	100,000,000	2,777,778	23,446	2,801,223	100,000,000	100,023,446	102,801,223	0.04	4.01%
AL001NF15Y36)	15	127,000,000	1,037,167	(2,104,193)	(1,067,026)	130,645,114	128,540,921	129,578,088	0.05	5.16%
AL001NF15Y36)	15	36,000,000	294,000	88,337	382,337	32,674,491	32,762,828	33,056,828	0.01	1.31%
AL002NF15Y37)	15	99,000,000	2,099,598	(5,803)	2,093,794	99,000,000	98,994,197	101,093,794	0.04	3.97%
TOTALI		2,418,700,000	48,135,142	(12,261,255)	35,873,886	2,426,599,678	2,414,338,423	2,462,473,564	1	1

Gjendja e kontributeve te klienteve deri me 31.12.2022 (ne leke)	(ne leke)
Nga Anetare vullnetare	1,283,906,807
Punonjes + Punedhenes	1,442,250,228
Totali	2,726,157,034
Punonjes + Punedhenes:	
Kontributet e Punedhenesve	997,669,958
Kontributet e Punonjesve	444,580,269
Totali	1,442,250,227.75

Kontribute te derdhura nga 01.01.2022 - 31.12.2022 (ne leke)	
Nga Anetare vullnetare	330,977,014
Punonjes + Punedhenes	196,066,720
Totali	527,043,733
Punonjes + Punedhenes:	
Kontributet e Punedhenesve	124,795,938
Kontributet e Punonjesve	71,270,782
Totali	196,066,720

Kodi	Emertimi	Vlera	Kontrolli	Statusi
WB	anëtarë individë	3769	3769	OK
WA	anëtare me kontratë me punëdhënësin	6579	6579	OK
WC	anëtarë individë dhe me kontratë me punëdhënësin	0	0	OK
W	Anetare gjithsej	10348	10348	OK

Kodi	Emertimi	Vlera	Kontrolli	Statusi
WD	Terheqje e menjehershme	84	84	OK
WC	Terheqje Periodike	36	36	OK
WB	Largim I Parakohshem	117	117	OK
WA	Ndryshim Antarsie	3	3	OK
W	Larguar Total	204	204	OK



Kodi	Emertimi	Vlera	Kontrolli	Statusi
WF	< 25 vjeç	423	423	OK
WE	25 vjeç - 30 vjeç	1070	1070	OK
WD	30 vjeç - 40 vjeç	2685	2685	OK
WC	40 vjeç - 50 vjeç	2447	2447	OK
WB	50 vjeç - 60 vjeç	2549	2549	OK
WA	> 60 vjeç	1174	1174	OK
WG	Anetare pa moshe te identifikuar			0 OK
W	Total	10348	10348	OK



Kodi	Emertimi	Vlera	Kontrolli	Statusi
A	lindividuale te pensionit	3769	3769	OK
B	Profesionale te pensionit	6579	6579	OK
C	Te krijuara nga subjektet	119	119	OK

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'O' followed by several loops and a long, sweeping tail that extends to the right.

Fitimi i Pareas Ndryshimi netc Amortizimi i primi Zhvleresimi i aktiveve

Letra me vlere	ISIN	Data e Blerje: Shpenzimet e Blerj Vlera e Tregut	500,952.62
Obligacione të qeverise HTM	AL0016NF7Y23	16.3.2016	531,724.34
Obligacione të qeverise HTM	AL0017NF7Y23	15.9.2016	22,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL0017NF7Y23	15.9.2016	57,064,435.40
Obligacione të qeverise HTM	AL0019NF7Y24	1.6.2017	24,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL0019NF7Y24	1.6.2017	40,978,474.77
Obligacione të qeverise HTM	AL0020NF7Y25	1.3.2018	48,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL0021NF7Y25	11.6.2018	65,400,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL0022NF7Y26	13.3.2019	52,995,311.77
Obligacione të qeverise HTM	AL0023NF7Y26	12.9.2019	55,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL0023NF7Y26	12.9.2019	70,507,798.65
Obligacione të qeverise HTM	AL0024NF7Y27	13.3.2020	47,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL0024NF7Y27	13.3.2020	55,667,188.08
Obligacione të qeverise HTM	AL0025NF7Y27	10.9.2020	20,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL0025NF7Y27	10.9.2020	50,178,467.08
Obligacione të qeverise HTM	AL0026NF7Y28	12.3.2021	45,078,197.57
Obligacione të qeverise HTM	AL0027NF7Y28	15.9.2021	100,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL0029NF7Y29	15.7.2016	67,232,960.39
Obligacione të qeverise HTM	AL0111NF10Y26	24.1.2014	48,048,927.80
Obligacione të qeverise HTM	AL002NF10Y24	25.4.2014	10,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL003NF10Y24	24.10.2014	7,700,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL005NF10Y24	23.1.2015	26,700,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL006NF10Y25	24.7.2015	32,200,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL008NF10Y25	23.10.2015	67,500,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL009NF10Y25	18.1.2016	14,500,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL010NF10Y26	15.7.2016	65,500,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL011NF10Y26	15.7.2016	32,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL011NF10Y26	15.7.2016	61,618,838.01
Obligacione të qeverise HTM	AL011NF10Y26	7.10.2016	42,904,943.29
Obligacione të qeverise HTM	AL012NF10Y26	9.1.2017	15,800,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL013NF10Y27	9.1.2017	20,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL013NF10Y27	3.4.2017	11,612,250.39
Obligacione të qeverise HTM	AL014NF10Y27	3.4.2017	48,700,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL014NF10Y27	11.1.2018	39,499,484.49
Obligacione të qeverise HTM	AL015NF10Y28	3.4.2018	32,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL016NF10Y28	6.7.2018	17,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL017NF10Y28	8.7.2019	19,000,000.00
Obligacione të qeverise HTM	AL019NF10Y29	8.1.2020	37,000,000.00

(30,771.72)
(2,642.05)
2,481,638.10
(2,914.54)
750,862.93
(900.60)
(3,325.35)
227,578.81
799.93
(1,011,958.00)
6,102.07
(599,619.81)
(805.26)
(472,049.76)
(604,827.71)
(2,819.00)
(1,174,914.38)
(1,170,650.54)
(2,394.98)
(1,839.99)
(8,802.30)
(12,126.41)
2,916.62
(3,386.38)
(15,837.46)
892.24
(1,575,294.42)
(1,872,884.69)
(3,466.29)
(5,030.49)
(499,103.08)
(5,408.89)
676,623.08
(6,570.43)
(2,831.55)
605.59
8,385.22

Obligacione të qeverise HTM	AL020NF10Y30	28.7.2020	76,048,786.16	75,112,123.58	(936,662.58)
Obligacione të qeverise HTM	AL021NF10Y30	28.7.2020	57,000,000.00	57,008,847.36	8,847.36
Obligacione të qeverise HTM	AL021NF10Y30	15.1.2021	20,037,591.30	19,853,054.12	(184,537.18)
Obligacione të qeverise HTM	AL022NF10Y31	15.1.2021	51,000,000.00	50,997,133.05	(2,866.95)
Obligacione të qeverise HTM	AL022NF10Y31	7.7.2021	79,736,261.03	78,416,621.39	(1,319,639.64)
Obligacione të qeverise HTM	AL023NF10Y31	7.7.2021	27,000,000.00	27,004,448.98	4,448.98
Obligacione të qeverise HTM	AL023NF10Y31	2.12.2021	39,925,113.02	39,458,696.54	(466,416.48)
Obligacione të qeverise HTM	AL023NF10Y31	21.1.2022	103,149,372.44	101,041,906.06	(2,107,466.38)
Obligacione të qeverise HTM	AL024NF10Y32	21.1.2022	100,000,000.00	99,997,982.48	(2,017.52)
Obligacione të qeverise HTM	AL024NF10Y32	20.7.2022	39,463,947.03	39,143,987.07	(319,959.96)
Obligacione të qeverise HTM	AL025NF10Y32	10.11.2021	100,000,000.00	100,023,445.66	23,445.66
Obligacione të qeverise HTM	AL001NF15Y36	11.5.2022	130,645,113.64	128,540,921.01	(2,104,192.63)
Obligacione të qeverise HTM	AL001NF15Y36	29.9.2022	32,674,491.30	32,762,828.17	88,336.87
Obligacione të qeverise HTM	AL002NF15Y37	29.9.2022	99,000,000.00	98,994,196.91	(5,803.09)

obligacione maturiteti i mbetur	deri në 1 vit	nga 1 deri në 2 vjet	nga 2 deri në 3 vjet	nga 3 deri në 5 vjet	nga 5 deri në 7 vjet	më shumë se 7 vjet	Totali
vlera (leke)	82,044,384	110,113,386	227,583,178	730,713,097	315,528,186	948,356,192	2,414,338,422.92
ne %	3.40%	4.56%	9.43%	30.27%	13.07%	39.28%	100.00%
Modified Duration	4.64						

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 gjobat 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*.



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 dëshmimeve 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 shumëfishtë 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).