

# **FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

## **PASQYRAT FINANCIARE**

**31 dhjetor 2023**

**(të paaudituar)**

## TABELA E PËRMBAJTJES

### **Pasqyrat financiare të Fondit të Investimit**

1. Raporte mbi aktivitetin e sipërmarrjeve të investimeve kolektive
  - a. Raporti mbi investimet – strukturën e aseteve financiare të fondit, në Lekë
  - b. Raporti mbi strukturën e detyrimeve financiare të fondit në Lekë
  - c. Raporti mbi Fitim(Humbjet) e realizuara
  - d. Raporti mbi Fitim(Humbjet) e porealizuara
  - e. Raporti i transaksioneve me palë të lidhura
  - f. Raport mbi pozicionet që rrjedhin nga lidhjet me palët e lidhura me sipërmarrjen e investimeve, në Lekë.
2. Raport mbi strukturën e kuotambajtësve/aksionarëve
3. Pasqyrat Financiare të Fondit të Investimit
  - a. Pasqyra e pozicionit Financiar (aseteve neto të fondit)
  - b. Pasqyra e Fitim (Humbjeve)
  - c. Pasqyra e Fluksit të Parave
  - d. Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto
  - e. Pasqyra ndryshimi në kuotat e fondit
  - f. Pasqyra e treguesve të veçantë të fondit të investimit
  - g. Shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare
4. Raporte të mbikëqyrjes së likuiditetit për fondet e investimit
  - a. Lloji dhe tiparet e fondit të investimit
  - b. Asetet e vlerësuara si ALCL
  - c. Niveli i kërkuar i ALCL (Rezervë likuiditeti)
  - d. Mjete monetare & instrumente në mbulim të 50% të rezervës
  - e. Shlyerjet neto sipas kërkesave të nenit 13 pika 2 të rregullores nr. 21, datë 06.02.2018
  - f. Treguesit e portofolit të fondit të investimit
  - g. Të dhëna mbi investitorët e fondit të investimit
5. Raport mbi transaksionet me palët e lidhura dhe/apo palët që i përkasin të njëjtit grup financiar në përputhje me kërkesat rregullores nr. 2, datë 27.01.2021



Pasqyra e strukturës së investimeve: Obligacionet  
Për periudhën: 31.12.2023

Pozicioni (obligacione)	ISIN	Tregu	Vlera nominale	Vlera e blerjes	Vlera në datën e raportimit	Perqindja e blerës e emetit	Perqindja e asetet neto të sipërmarrjes
AL022NF10Y31 / AL022NF10Y31	AL022NF10Y31	Treg Primar	2.500,000.00	2,148,015.06	2,413,985.20	0.03	0.96
AL0029NF7Y29 / AL0029NF7Y29	AL0029NF7Y29	Treg Sekondar	3,900,000.00	4,146,598.55	4,102,643.87	0.07	1.64
AL024NF10Y32 / AL024NF10Y32	AL024NF10Y32	Treg Primar	17,600,000.00	14,757,708.41	16,428,726.93	0.24	6.56
AL000A3LC33 / AL000A3LC33	AL000A3LC33	Treg Sekondar	33,500,000.00	33,992,777.75	34,315,064.21	0.26	13.70
AL0027NF7Y28 / AL0027NF7Y28	AL0027NF7Y28	Treg Primar	1,000,000.00	839,849.98	932,626.15	0.01	0.37
AL021NF10Y30 / AL021NF10Y30	AL021NF10Y30	Treg Sekondar	1,300,000.00	1,107,854.55	1,251,188.01	0.02	0.50
AL0045NF3Y24 / AL0045NF3Y24	AL0045NF3Y24	Treg Primar	5,700,000.00	5,525,149.12	5,697,101.41	0.03	2.27
AL0028NF7Y29 / AL0028NF7Y29	AL0028NF7Y29	Treg Primar	3,900,000.00	3,234,252.49	3,639,355.17	0.06	1.45
AL0037NF5Y25 / AL0037NF5Y25	AL0037NF5Y25	Treg Primar	12,000,000.00	11,465,969.87	12,012,565.27	0.06	4.80
AL0039NF5Y27 / AL0039NF5Y27	AL0039NF5Y27	Treg Sekondar	20,000,000.00	18,321,546.04	19,050,466.98	0.14	7.61
AL0038NF5Y26 / AL0038NF5Y26	AL0038NF5Y26	Treg Primar	3,200,000.00	2,969,923.34	3,133,263.84	0.01	1.25
AL0038NF5Y26 / AL0038NF5Y26	AL0038NF5Y26	Treg Sekondar	10,000,000.00	9,281,010.44	9,791,449.49	0.04	3.91
AL001NF15Y36 / AL001NF15Y36	AL001NF15Y36	Treg Primar	15,900,000.00	12,365,102.16	13,818,791.81	0.38	5.52
AL000A3LEHC3 / AL000A3LEHC3	AL000A3LEHC3	Treg Sekondar	13,500,000.00	13,742,183.83	13,529,677.46	0.04	5.40
Obligacione të Qeverisë (brenda vendit)			<b>144,000,000.00</b>	<b>133,897,941.60</b>	<b>140,116,905.80</b>	<b>1.39</b>	<b>55.94</b>
Obligacione Bashkiake (brenda vendit)			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
AL0022100146 / AL0022100146	AL0022100146	Treg Primar	10,000,000.00	10,000,000.00	9,706,411.12	2.00	3.87
Obligacione të shoqërive (brenda vendit)			<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>9,706,411.12</b>	<b>2.00</b>	<b>3.87</b>
<b>TOTALI I OBLIGACIONEVE TË EMETUESVE VENDAS</b>			<b>154,000,000.00</b>	<b>143,897,941.60</b>	<b>149,823,316.92</b>	<b>3.39</b>	<b>59.81</b>
Obligacione të Qeverive (jashtë vendit)			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Obligacione Bashkiake (jashtë vendit)			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Obligacione të shoqërive (jashtë vendit)			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALI I OBLIGACIONEVE TË EMETUESVE TË HUAJ</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Pasqyra e struktures se investimeve: Letra të tjera me vlerë  
Për periudhën: 31.12.2023

Lloji	ISIN	Maturiteti	Vlera nominale	Vlera e blerjes	Vlera në datën e raportimit	Pjesa ndaj kapitalit të emetuesit, %	Pjesa ndaj totalit të aktiveve neto të fondit, %
Bono të thesarit (brenda vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Emetime te Bankes Qendrore (brenda vendit)			0	0	0	0	0
Deftesa tregtare (brenda vendit)			0	0	0	0	0
Kuota ne fonde (brenda vendit)			0	0	0	0	0
Letra me vlerë të tjera (brenda vendit)			0	0	0	0	0
<b>TOTALI I LETRAVE TË TJERA ME VLERË TË EMETUESVE VENDAS</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bono të thesarit (jashtë vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Emetime te Bankes Qendrore (jashte vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deftesa tregtare (jashte vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Kuota ne fonde (jashte vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Letra të tjera me vlerë (jashtë vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTALI I LETRAVE TË TJERA ME VLERË TË EMETUESVE HUAJ</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Pasqyra e strukturës së investimeve të fondit - Depozita**

Për periudhën : 31.12.2023

Pozicioni (Depozita)	Vlera në momentin e depozitimit	Vlera në datën e raportimit	Pjesëmarrja në totalin e aktiveve neto të fondit, %
DI323	43,400,000.00	43,400,000.00	17.32
DI324	47,600,000.00	47,600,000.00	19
DI325	7,760,000.00	7,760,000.00	3.1
<b>Depozita afatshkurtra (brenda vendit)</b>	<b>98,760,000.00</b>	<b>98,760,000.00</b>	<b>39.42</b>
Depozita afatgjata (brenda vendit)	0	0	0
<b>TOTALI BRENDA VENDIT</b>	<b>98,760,000.00</b>	<b>98,760,000.00</b>	<b>39.42</b>

**Pasqyra e strukturës së investimeve të fondit - Derivative**

Per periudhen : 31.12.2023

Pozicioni	Kosto ne blerje	Vlera pozitive ne daten e raportimit	Vlera negative ne daten e raportimit	Përqindja në asetet neto të sipërmarrjes	Përqindja në detyrime
<b>Totali i Instrumentave derivative (vendas)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totali i Instrumentave derivative (T huaj)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pasqyra e strukturës së investimeve të fondit: Marrëveshje riblerje

Për periudhën: 31.12.2023

Pozicioni ( Marrëveshjet e riblerjes - asete)	Kolaterali (ISIN)	Vlera Nominale	Vlera pozitive në datën e raportimit	Vlera negative në datën e raportimit	Përqindja në asetet e fondit	Vlera e kolateralit
<b>Totali për marrëveshjet e riblerjes</b>		<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**2. Pasqyra e strukturës së investimeve të fondit: Marrëveshje riblerje**

për periudhën: 31.12.2023

Pozicioni (Marrëveshjet e riblerjes - detyrime)	Kolaterali (ISIN)	Vlera Nominale	Vlera në datën e raportimit	Përqindja në asetet neto të sipërmarrjes	Vlera e Kolateralit
<b>Totali për marrëveshjet e riblerjes</b>		<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**2. Pasqyra e strukturës së detyrimeve të fondit - Marrëveshje riblerje**

Për periudhën: 31.12.2023

Pozicioni (Detyrime të tjera)	Kosto në vendosje	Vlera në datën e raportimit	Përqindja në asetet neto të sipërmarrjes	Përqindja në detyrimet e sipërmarrjes
Detyrime ndaj Shoqërisë Administruese	-	204,887.70	0.08	40.38
Detyrime ndaj Depozitant	-	34,830.87	0.01	6.86
Detyrime ndaj kuotambajtësve	-	-	-	-
Detyrime të tjera	-	267,693.55	0.11	52.76
<b>Totali i detyrimeve të tjera</b>	<b>-</b>	<b>507,412.12</b>	<b>0.20</b>	<b>100.00</b>

Pasqyra e fitimeve ( Humbjeve ) të fondit të realizuara nga 1 janari 2023, në Lekë  
 Për periudhën : 01.01.2023 - 31.12.2023

Data e shites	Instrumentet Financiare	Kategoria e asetve financiare sipas IAS 39	Shuma apo Vlera Nominale	Vlera kontabile drejte	Vlera e shites	Fitimi ( Humbja e realizuar )
1	2	3	4	5	6	7(6-5)
	Aksione te zakonshme	-	0	0	0	0
	Aksione preferenciale	-	0	0	0	0
	Aksione te shqerime te investimit	-	0	0	0	0
07.09.2023	AL000A3LDG84 / AL000A3LDG84	1	19,000,000.00	19,694,031.77	19,807,199.21	113,177.44
23.10.2023	AL0029NFY29 / AL0029NFY29	1	10,000,000.00	10,507,595.94	10,683,718.65	178,318.71
19.07.2023	AL003SNFSY23 / AL003SNFSY23	1	1,500,000.00	1,504,687.24	1,500,000.00	4,687.24
07.09.2023	AL0039NFSY27 / AL0039NFSY27	1	20,000,000.00	18,334,594.98	19,057,221.78	822,626.80
26.02.2023	AL0044NFSY23 / AL0044NFSY23	1	17,800,000.00	17,791,742.16	17,800,000.00	8,257.84
23.10.2023	AL023NFI0Y31 / AL023NFI0Y31	1	20,000,000.00	16,685,387.32	18,956,395.78	2,271,008.47
	Obligacione te Qeverise	1	88,300,000.00	84,417,753.41	87,806,535.42	3,388,782.02
	Obligacione bashkake	-	0	0	0	0
	Obligacione te shqerime	-	0	0	0	0
05.01.2023	AL1983TBY23 / AL1983TBY23	1	2,800,000.00	7,797,062.75	7,800,000.00	2,937.25
05.01.2023	AL1970TBM23 / AL1970TBM23	1	40,000,000.00	39,894,937.18	40,000,000.00	15,062.82
	Bono te thegarrt	1	47,800,000.00	47,781,999.93	47,800,000.00	18,000.07
	Emetime te Bankes Qendrore	-	0	0	0	0
	Deficita tregtare	-	0	0	0	0
	Kuveta te fondave te investimit	-	0	0	0	0
	Letra te tjera me vlere	-	0	0	0	0
	Letra me vlere te strukturuar me vlere te drejte	-	0	0	0	0
	Letra me vlere te strukturuar me derivivate te perfishira	-	0	0	0	0
	Instrumente derivivate	-	0	0	0	0
	<b>Totali i fitimeve ( Humbjeve ) te realizuara</b>		<b>136,100,000.00</b>	<b>132,199,753.34</b>	<b>135,606,535.42</b>	<b>3,406,782.09</b>

<b>Ripërmbledhja sipas kategorive të asetve financiare:</b>		<b>136,100,000.00</b>	<b>132,199,753.34</b>	<b>135,606,535.42</b>	<b>3,406,782.09</b>
Fitime(humbje) te realizuara nga asete financiare me vlere te drejte	1	136,100,000.00	132,199,753.34	135,606,535.42	3,406,782.09
Fitime(humbje) te realizuara nga asete te disponueshme per shite					
Fitime(humbje) te realizuara nga asete financiare te imbatuara deri ne maturim					



**5. Raporti i transaksioneve me pajë të lidhura nga 1 Janar 2023 në Lekë**  
**Për periudhën : 01.01.2023-31.12.2023**

Emri i pajës së lidhur	Përshkrimi i transaksionit	Data e transaksionit	Vlera nominale	Kosto e blerjes	Vlera e transaksionit	Fitim (humbja) e realizuar
Shoqëria e administrimit	Komisioni i administrimit			2,311,970.66	2,311,970.66	
Banka Depozitare	Llogari rrjedhese		4,893.03			
	Tarifa e Depozitimit			393,034.95	393,034.95	
	Komisione			45,369.00	45,369.00	
Ekspert kontabel	Vendosje Depozite	28.12.2023	47,600,000.00	47,616,953.42	47,616,953.42	
Institucion krediti/investitor						

**6. Raporti i pozicioneve me palë të lidhura**

Për periudhën: 31.12.2023

Emri i palës së lidhur	Asete	Detyrime	Të ardhura	Shpenzime
Shoqëria e administrimit		204,887.70		2,311,970.66
Banka Depozitare	47,621,846.45	34,830.87	963,116.02	438,403.95
Ekspert kontabël		251,988.70		251,988.70
Institucion Krediti / investitor	15,099,639.46		15,000,000.00	

Pasegrya o kuota mbaštjësive/akcionerëve sipas kategorive

Emri i Fondit të Investimit: Albzig Standard  
 Kodi i Fondit të Investimit: FI-85  
 Emri i Shoqërisë së Administrimit: Albzig Invest  
 Data e raportimit: 31.12.2023

Kategoria	Vendos				Të huaj			
	Numri i kuotave/akcioneve	Numri i kuota mbaštjësive/akcionarëve	Vlera në Lekë	% e numrit total të kuotave/akcioneve	Numri i kuotave/akcioneve	Numri i mbaštjësive/akcionarëve	Vlera në Lekë	% e numrit total të kuotave/akcioneve
<b>A: Persona Juridike</b>								
1. Investitore institucionale	134,559,2175	2	140,748,887.68	56.1845	0.0000	0	0.0000	0.0000
Institucione tjere	0.0000	2	140,748,887.68	56.1845	0.0000	0	0.0000	0.0000
Shoqëri sigurimi	134,559,2175	2	140,748,887.68	56.1845	0.0000	0	0.0000	0.0000
Fonde Investimi	0.0000	0	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00
Shoqëri investimi	0.0000	0	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00
Fonde Pensioni	0.0000	0	0.00	0.00	0.0000	0	0.00	0.0000
2. Të tjere	0.0000	0	0.00	0.00	6,971,1561	2	7,291,926.4900	2.9108
<b>B: INDIVIDUE</b>	97,965,0057	112	102,471,356.7800	40.9048				
<b>TOTALI</b>	<b>232,524,2232</b>	<b>114</b>	<b>243,220,244.4600</b>	<b>97.0892</b>	<b>6,971,1561</b>	<b>2</b>	<b>7,291,926.49</b>	<b>2.9108</b>
Numri total i kuotave/akcioneve		239,495,3793						
Vlera për kuota/akcion		1,045,9996						
Numri total i anëtarëve		116						

**Shtojca 5 - Pasqyrat financiare të Fondit të Investimit**

**Pasqyra e pozicionit financiar**  
( Raporti i aseteve neto të fondit të investimit)

**Emri i Fondit të Investimit:** Albsig Standard

**Kodi i Fondit të Investimit:** FI-B5

**Emri i Shoqërisë së Administrimit:** Albsig Invest

**Periudha e raportimit:** 31.12.2023

	Lek	Lek
	31.12.2022	31.12.2023
1. Mjete monetare në arkë dhe llogari rrjedhëse	51,275,223.03	98,764,893.03
2. Investime (2a+2b+2c)	<b>149,121,903.62</b>	<b>149,823,316.92</b>
<b>2a. Letra borxhi të blera në emetimin e parë (2a1+2a2+2a3)</b>	<b>82,413,966.81</b>	<b>67,782,826.90</b>
2a.1 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	82,413,966.81	67,782,826.90
2a.2 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet të ardhurave gjithëpërfshirëse	0.00	0.00
2a.3 Investime të mbajtura në maturim	0.00	0.00
<b>2b. Letra borxhi të blera në treg sekondar (2b1+2b2+2b3)</b>	<b>66,707,936.81</b>	<b>82,040,490.03</b>
2b.1 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	66,707,936.81	82,040,490.03
2b.2 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet të ardhurave gjithëpërfshirëse	0.00	0.00
2b.3 Investime financiare të mbajtura deri në maturim	0.00	0.00
<b>2c. Kuota në fonde Investimi</b>		
3. Debitorë	0.00	<b>2,431,273.94</b>
3a. Debitorë nga shitja e letrave me vlerë	0.00	0.00
3b. Debitorë nga shoqëritë administruese	0.00	0.00
3c. Debitorë nga depozitari	0.00	0.00
3d. Parapagime	0.00	0.00
3e. Debitorë nga interesi I akumuluar	0.00	2,431,273.94
3f. Debitorë të tjerë	0.00	0.00
<b>A (1+2+3) TOTALI I AKTIVEVE</b>	<b>200,397,126.65</b>	<b>251,019,483.89</b>
4. Detyrime nga investimi në letrat me vlerë	0.00	0.00
5. Detyrime nga investimi në depozita, repo etj	0.00	0.00
6. Detyrime ndaj shoqërisë administruese	169,656.60	204,887.70
7. Detyrime ndaj depozitarit	28,841.63	34,830.87
8. Detyrime për pagesa ndaj kuotambajtësve	0.00	0.00
9. Pagesa të shtyra dhe të ardhura të marra në avancë	0.00	0.00
10. Detyrime të tjera	153,407.75	267,693.55
<b>B (4+5+6+7+8+9+10) TOTALI I PERGJEGJESIVE</b>	<b>351,905.98</b>	<b>507,412.12</b>
<b>C (A-B) AKTIVET NETO</b>	<b>200,045,220.67</b>	<b>250,512,071.77</b>
<b>D Numri i kuotave të fondit të investimit të emetuara</b>	<b>206,585.1691</b>	<b>239,495.3793</b>
<b>E (C/D) AKTIVET NETO PER KUOTE TE FONDIT TE INVESTIMIT</b>	<b>968.3426</b>	<b>1,045.9996</b>



**Pasqyra e Fitim/ Humbje**

<b>Emri i Fondit të Investimit:</b> Albsig Standard
<b>Kodi i Fondit të Investimit:</b> FI-B5
<b>Emri i Shoqërisë së Administrimit:</b> Albsig Invest
<b>Për periudhën:</b> 31.12.2023

Nr.		Lek	
		31.12.2022	31.12.2023
	<b>TË ARDHURA NGA INVESTIMET</b>		
1	Fitime të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	83,253.58	3,494,193.47
2	Të ardhura nga interesat	8,130,355.65	10,437,258.73
3	Diferenca pozitive të kurseve të këmbimit	0.00	0.00
4	Të ardhura nga dividendët	0.00	0.00
5	Të ardhura të tjera	16,466.94	22,939.00
<b>A (1+2+3+4+5)</b>	<b>TOTALI I TË ARDHURAVE NGA INVESTIMET</b>	<b>8,230,076.17</b>	<b>13,954,391.20</b>
	<b>SHPENZIMET</b>		
6	Humbje të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	9,413,358.17	87,411.39
7	Diferenca negative të kurseve të këmbimit	0.00	0.00
8	Tarifa për shoqërinë administruese	2,287,598.36	2,311,970.66
9	Tarifa për depozitarin	420,831.22	438,403.95
10	Shpenzime të tjera	263,547.72	369,466.56
<b>B</b>	<b>TOTALI I SHPENZIMEVE</b>	<b>12,385,335.47</b>	<b>3,207,252.56</b>
<b>C (A-B)</b>	<b>FITIMI (HUMBJA) NETO NGA INVESTIMET, +/-</b>	<b>-4,155,259.30</b>	<b>10,747,138.64</b>
	<b>FITIMI (HUMBJA) E PAREALIZUAR NGA INVESTIMET NË LETRA ME VLERË</b>		
d1	Fitimi (humbja) e parealizuar nga investimet në letra me vlerë, +/-	-12,523,530.74	5,713,520.24
d2	Ndryshime neto prej kurseve të këmbimit në investimet në letra me vlerë	0.00	0.00
d3	Zhvlerësimi (zvogëlimi) i vlerës së aseteve me afat të përcaktuar maturimi	0.00	0.00
d4	Axhustime të vlerave të aseteve të dëmtuara	0.00	0.00
<b>D</b>	<b>TOTALI I FITIMEVE (HUMBJEVE) TË PAREALIZUARA NGA INVESTIMET NË LETRA ME VLERË, +/-</b>	<b>-12,523,530.74</b>	<b>5,713,520.24</b>
<b>E (C+D)</b>	<b>RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT</b>	<b>-16,678,790.04</b>	<b>16,460,658.88</b>

**Pasqyra Fluksit të Parave**

**Emri i Fondit të Investimit:** Albsig Standard

**Kodi i Fondit të Investimit:** FI-85

**Emri i Shoqërisë së Administrimit:** Albsig Invest

**Për periudhën:** 31.12.2023

	<b>Lek</b>	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI</b>	<b>1,436,742.59</b>	<b>-34,008,765.23</b>
Hyrje nga shitja e asetëve financiare me vlerë të drejtë	45,936,063.51	-2,364,744.86
Dalje për blerjen e asetëve financiare me vlerë të drejtë	0	0
Hyrje nga shitja e asetëve të disponueshme për shitje	0	0
Dalje për blerjen e asetëve të disponueshme për shitje	0	0
Hyrje nga dividendët dhe interesat	1,299,228.17	-760,185.40
Dalje për pagime interesash	0	0
Hyrje nga investimi në instrumenta borxhi dhe llogari të arkëtueshme	0	0
Dalje për shkak të nga investimit në instrumenta borxhi dhe llogari të arkëtueshme	0	0
Hyrje nga investimi në asete financiare të mbajtura në maturim	0	0
Dalje për investimin në asete financiare të mbajtura në maturim	0	0
Hyrje nga shoqëria administruese	0	0
Dalje për pagimin e tarifave të shoqërisë administruese	-16,095.07	35,231.10
Hyrje nga depozitari	0	0
Dalje për pagimin e tarifave të depozitarit	-2,736.16	5,989.24
Dalje për kosto transaksionesh	0	0
Dalje për pagim taksash	0	0
Hyrje të tjera nga aktiviteti	-17,458,180.65	-21,952,835.90
Dalje të tjera nga aktiviteti	-28,321,537.21	-8,972,219.41
<b>FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT</b>	<b>-1,438,472.99</b>	<b>34,006,192.22</b>
Hyrje nga emetimi i kuotave	97,110,575.39	75,832,763.43
Dalje për shlyerjen e kuotave	-98,549,048.38	-41,826,571.21
Dalje për pagesat për kuotambajtësit për ndarjen e fitimeve	0	0
Hyrje të tjera nga aktiviteti i financimit	0	0
Dalje të tjera nga aktiviteti i financimit	0	0
<b>EFKTET E NDRYSHIMIT NË KURSET E KEMBIMIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RRITJA (ZBRITJA) NETO NË FLUKSIN E PARAVE</b>	<b>-1,730.40</b>	<b>-2,573.01</b>
<b>GJENDJA E PARAVE NË FILLIM TE PERIUDHES</b>	<b>9,196.44</b>	<b>7,466.04</b>
<b>GJENDJA E PARAVE NË FUND TE PERIUDHES</b>	<b>7,466.04</b>	<b>4,893.03</b>



**Pasqyra mbi kuotat e fondit të investimit**

**Emri i Fondit të Investimit: Albsig Standard**

**Kodi i Fondit të Investimit: FI-B5**

**Emri i Shoqërisë së Administrimit: Albsig Invest**

**Periudha e raportimit: 31.12.2023**

<b>Nr.</b>	<b>Lloji</b>	<b>fondit</b>	<b>Aktivet e fondit</b>	<b>Aktive për kuotë</b>
1	Në fillim të periudhës 31.12.2022	206,585.1691	200,045,220.67	968.3426
2	Emetuar gjatë periudhës	73,050.8691	75,832,763.43	1,038.0816
3	Tërhequr për shkak të ndryshimit të Fondit	-	-	-
4	Tërhequr për shkak të pagesave të kuotave	40,140.6589	41,826,571.21	1,042.0001
5	<b>Totali në fund të periudhës 31.12.2023</b>	<b>239,495.3793</b>	<b>250,512,071.77</b>	<b>1,045.9996</b>

Pasqyra e treguesve të veçantë të fondit të investimit

Emri i Fondit të Investimit: Albsig Standard	
Kodi i Fondit të Investimit: FI-85	
Emri i Shoqërisë së Administrimit: Albsig Invest	
Periudha e raportimit: 31.12.2023	

Përshkrimi	31.12.2023	31/12/2022 (n)	31/12/2021 (n-1)	31/12/2020 (n-2)	31/12/.... (n-3)
Vlera e aktiveve neto	250,512,071.77	200,045,220.67	218,162,483.69	110,707,391.61	
Numri i kuotave të Fondit	239,495.3793	206,585.1691	209,273.5777	110,908.9145	
Vlera neto e aktiveve për kuotë	1,045.9996	968.3426	1,042.4751	998.1830	
<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/....</b>
		(n)	(n-1)	(n-2)	(n-3)
Numri i kuotave të Fondit në fillim të periudhës	206,585.1691	209,273.5777	110,908.9145		
Numri i kuotave të Fondit të emetuara	73,050.8691	93,196.3282	123,758.0995	127,184.7821	
Numri i kuotave të Fondit të shlyera	40,140.6589	95,884.7368	25,393.4363	16,275.8676	
Numri i kuotave të Fondit në fund të periudhës	239,495.3793	206,585.1691	209,273.5777	110,908.9145	
Raporti ndërmjet koston dhe aktiveve neto mesatare	1.3867	5.41	1.33	1.15	
Raporti ndërmjet të ardhurave neto dhe aktiveve neto mesatare/Fitim I paguar për kuotë	7.1171	-7.29	3.96	0.30	
Raporti I kthimit të aktiveve të fondit	8.0196	-7.11	4.44	0.26	
Vlera më e ulët e vlerës neto të asetëve për kuotë	968.4092	965.2285	998.2439	993.5800	
Vlera më e lartë e vlerës neto të asetëve për kuotë	1,051.2802	1,055.0814	1,042.5526	1,001.8573	
Vlera më e ulët e vlerës neto të asetëve	200,058,982.43	199,245,807.58	110,714,148.17	9,955,586.61	
Vlera më e lartë e vlerës neto të asetëve	258,423,655.49	271,291,684.84	220,078,181.29	110,775,240.90	

**Personat juridikë, ndërmjetësues në transaksionet me letrat me vlerë që kanë kryer më tepër se 10% të transaksioneve në periudhën aktuale**

Personat juridikë, ndërmjetësues në transaksionet me letrat me vlerë	Vlera e transaksioneve të kryera përmes personave juridikë si përqindje e vlerës totale të të gjitha transaksioneve në periudhën aktuale	Komisionet e paguara tek personat juridikë për ndërmjetësimin si përqindje e vlerës totale të të
Union Bank	41.65%	0.00%
Credins Bank	34.71%	0.00%



**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

## 1. Informacion i përgjithshëm

Fondi i Investimit Albsig Standard (tani e tutje do i referohemi si "Fondi") u krijua në përputhje me kërkesat e Ligjit nr. 10198, datë 10 dhjetor 2009 "Për Sipërmarrjet e Investimeve Kolektive" (tani e tutje do i referohemi si "Ligji") dhe u licencua nga Autoriteti i Mbikëqyrjes Financiare (tani e tutje do i referohemi si "AMF"), me vendimin numër 255, datë 30 dhjetor 2019. Në qershor të vitit 2020, u miratua ligji i ri nr. 56/2020 "Për Sipërmarrjet e Investimeve Kolektive".

Shoqëria Administruese e Fondeve është Albsig Invest sh.a., (tani e tutje do i referohemi si "Shoqëria Administruese"), e cila është një shoqëri aksionare, e themeluar në tetor të vitit 2019, dhe e licencuar nga AMF, me vendimin numër 210, datë 22 nëntor 2019.

Adresa e regjistruar e Shoqërisë Administruese dhe e Fondit të Investimit Albsig Standard është Rr. Barrikadave, Godina Qendrore e Albsig, kati 8-të, Tiranë, Shqipëri.

Fondi i Investimit u krijua nëpërmjet kontributeve në kuota nga të gjithë anëtarët e tij, dhe zotërohet plotësisht nga ata kontribues mbajtës të kuotave. Fondi është një fond investimesh kryesisht i përfshirë në letra me vlerë të emetuara nga Qeveria Shqiptare.

Banka e Tiranës është banka depozitare e Fondit e miratuar nga AMF. Banka depozitare bazuar në kërkesat e Ligjit, bën të mundur ruajtjen e aktiveve të Fondit në përputhje me kërkesat e Shoqërisë Administruese.

## 2. Bazat e përgatitjes

### a) Deklarata e përputhshmërisë

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("SNRF") dhe interpretimet e përshtatura nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit (BSNK).

### b) Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike, me përjashtim të aktiveve financiare të mbajtura me vlerën e drejtë, të cilat maten në vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit dhe humbjes.

### c) Monedha funksionale dhe ajo e prezantimit

Pasqyrat financiare janë paraqitur në monedhën shqiptare "Lek", që është monedha funksionale dhe prezantuese e fondit dhe të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek përveçse kur është shprehur ndryshe.

Monedha funksionale është monedha e ambientit primar ekonomik në të cilin Fondi vepron. Investimet dhe veprimet e Fondit kryhen në Lek. Shpenzimet (duke përfshirë tarifat për Shoqërinë Administruese, Bankën Depozitare dhe të tjera) kryhen në Lek. Për rrjedhojë Këshilli i Administrimit ka përcaktuar Lekun si monedhën funksionale të Fondit.

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

---

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

**d) Parimi i vijimësisë**

Këto pasqyra financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të vijimësisë dhe nuk përfshijnë ndonjë rregullim të vlerës kontabël dhe klasifikimit të aktiveve, detyrimeve dhe shpenzimeve të raportuara që përndryshe mund të kërkohej nëse baza e parimit të vijimësisë nuk do të ishte e përshtatshme.

Drejtimi i Fondit beson se ka aktive të mjaftueshme dhe se ka marrë të gjitha masat e nevojshme për të siguruar qëndrueshmëri dhe zhvillim të biznesit në kushtet aktuale.

**e) Gjykimet kontabël dhe vlerësimet**

Përgatitja e pasqyrave financiare, kërkon që drejtimi të bëjë gjykime, vlerësime dhe supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe në vlerën e mbartur të aktiveve dhe detyrimeve, si edhe të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga ato të vlerësuara. Vlerësimet dhe supozimet e lidhura me to rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel njihen në periudhën kur këto vlerësime rishikohen dhe gjithashtu në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen.

Shoqëria ka kryer disa teste të rezistencës, ecurinë e likuiditetit ndikimin e normave të interesit dhe ka analizuar edhe skenarët e mundshëm për Fondin e Investimit.

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

### 3. Politikat kontabël te rëndësishme

**Standardet e reja dhe ato të ndryshuara efektive për periudhat vjetore duke filluar më ose pas datës 1 Janar 2022:**

- Koncesionet e Qirave që lidhen me COVID-19 pas 30 qershorit 2021 (Perditesime ne SNRF 16) 01 Prill 2021
- Kontratat me kushte të rënduara – Kostoja e përmbushjes së një kontrate – (Perditesime në SNK 37) 01 janar 2022
- Përmirësimet vjetore të Standardeve SNRF 2018–2020 - 01 janar 2022
- Aktivet afatgjata materiale: Shuma përpara përdorimit të synuar – (Perditesime në SNK 16) 01 janar 2022
- Referenca në Kuadrin Konceptual (Perditesime në SNRF 3) 01 janar 2022

**Standardet e reja që mund të adoptohen më herët:**

- Shitja ose kontributi ne asetë ndërmjet një investitori dhe shoqërisë së asocuar të tij ose shoqërisë së përbashkët (Perditesime në SNRF 10 dhe SNK 28)

**Standardet dhe interpretime të reja, ende të paadoptuara:**

- Klasifikimi i detyrimeve si afatshkurtra ose afatgjata (Perditesime në SNK 1)
- SNRF 17 Kontratat e Sigurimit dhe perditesimet në SNRF 17 Kontratat e Sigurimit
- Paraqitja e shenimeve shpjeguese për politikat kontabël (Perditesime në SNK 1 dhe Deklarata e Praktikës 2 SNRF)
- Përkufizimi i Vlerësimeve Kontabël (Perditesime në SNK 8)
- Tatimi i shtyrë në lidhje me aktivet dhe detyrimet që rrjedhin nga një transaksion i vetëm (Perditesime në SNK 12).

#### **a. Transaksionet në monedhe të huaj**

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në Lek me kurset e këmbimit në datën e transaksioneve. Aktivet dhe detyrimet jo-monetare të mbajtura në monedhë të huaj në datën e raportimit nuk rivlerësohen në fund viti dhe maten me koston e tyre historike (konvertuar në monedhën funksionale me kursin e asaj date) përveç, aktiveve dhe detyrimeve jo-monetare të matura me vlerën e tregut të cilat konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës kur u përcaktua vlera e tyre e tregut.

Fitimi apo humbja nga kurset e këmbimit, që rezulton nga kryerja e transaksioneve të tilla si dhe nga përkthimi i aktiveve dhe detyrimeve monetare të mbajtura në monedhë të huaj, njihet në fitim ose humbje, përveç instrumentave financiare që mbahen me VDFH, te cilat njihen si një komponent i të ardhurës neto nga instrumentat financiare në VDFH.

#### **b. Instrumentet financiare**

##### **i. Njohja dhe matja fillestare**

Fondi fillimisht njihet në mënyrë të rregullt, transaksionet me aktivet financiare dhe detyrimet financiare në vlerën e drejtë nëpërmjet fitim humbjes (“VDFH”) në datën e tregtimit, e cila është data kur Fondi bëhet palë kontraktuale e instrumentit. Aktivet e tjera financiare dhe detyrimet financiare njihen në datën në të cilën ato krijohen.

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar matet në fillim me vlerën e drejtë plus kostot e transaksionit, në rastin e elementëve të përcaktuar jo me VDFH, që i ngarkohen drejtpërdrejtë blerjes ose emetimit të tij.



**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituar për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

**ii. Klasifikimi dhe matja e mëpasshme**

**Klasifikimi i aktiveve financiare**

Në njohjen fillestare, aktivi financiar klasifikohet si i matur me koston e amortizuar ose me VDFH. Një aktiv financiar matet me koston e amortizuar nëse përmbush njëkohësisht dy kushtet si më poshtë si edhe nuk është i destinuar me VDFH:

- mbahet në një model biznesi i cili ka për qëllim të mbajë aktivet për të mbledhur flukset e parasë; dhe
- rrjedha e parasë, lind në data të përcaktuara, sipas kushteve kontraktuale, të cilat janë, vetëm pagesa principali dhe interesit (VPPI).

Të gjitha aktivet e tjera financiare të Fondit maten me VDFH.

**Vlerësimi i modelit të biznesit**

Në gjykimin e tij mbi vlerësimin e objektivave të modelit të biznesit në të cilin mbahet një aktiv, Fondi merr parasysh të gjithë informacionin relevant mbi mënyrën se si biznesi po administrohet duke përfshirë:

- politikat dhe objektivat e përcaktuara të portofolit dhe zbatimi i tyre në praktikë. Në veçanti, nëse strategjia e drejtimit fokusohet në përfitimin e të ardhurave kontraktuale nga interesi, mbajtjen e një profili të veçantë të normës së interesit, përputhjen e kohëzgjatjes së aktiveve financiare me kohëzgjatjen e detyrimeve që financojnë këto aktive ose realizimin e flukseve monetare nëpërmjet shitjes së aktiveve;
- rreziqet që ndikojnë në performancën e modeleve të biznesit;
- frekuencën, volumin dhe kohën e shitjeve në periudhat e kaluara.

Fondi ka dy modele biznesi.

*Modeli i biznesit mbajtje deri në mbledhje:* ky model përfshin paranë dhe ekuivalentet e saj, dhe të arkëtueshme. Këto aktive financiare mbahen në mënyrë që të mblidhen flukset kontraktuale të parasë.

*Model tjetër biznesi:* kjo përfshin letrat me vlerë të Qeverisë Shqiptare. Këto aktive financiare menaxhohen dhe performanca e tyre vlerësohet, mbi bazën e vlerës së drejtë, meqenëse ndodh shpesh tregtimi i tyre në treg.

**Riklasifikimet**

Aktivitetet financiare nuk riklasifikohen pas njohjes së tyre fillestare, përveç nëse Fondi ndryshon modelin e tij të biznesit për menaxhimin e aktiveve financiare. Në këtë rast të gjithë aktivitetet financiare që ndikohen, do të riklasifikohen në datën e parë në periudhën e parë raportuese që vijon ndryshimin e modelit të biznesit.

**Matja e mëpasshme e aktiveve financiare**

**Aktivitetet financiare me VDFH**

Këto aktive financiare maten më pas me vlerën e drejtë. Fitimet ose humbjet neto, duke përfshirë të ardhura ose shpenzime nga interesi, ose kurset e këmbimit, njihen në fitim humbje, në të ardhura neto nga instrumentat financiare në VDFH, në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Letrat me vlerë të Qeverisë Shqiptare përfshihen në këtë kategori.

**Aktivitetet financiare me kosto të amortizuar**

Këto aktive maten më pas me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Të ardhurat nga interesi njihen në të ardhura nga interesi sipas metodës së interesit efektiv, fitim humbjet nga kurset e këmbimit njihen në fitim humbje neto nga kurset e këmbimit, dhe humbjet nga zhvlerësimi njihen në

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituar për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

humbje nga zhvlerësimi i instrumentave financiare në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo fitim ose humbje në njohjen fillestare gjithashtu njihet në fitim humbje. Paraja dhe ekuivalentet e saj përfshihen në këtë kategori.

**Detyrimet financiare – Klasifikimi, matja e mëpashshme dhe fitim ose humbjet**

Detyrimet financiare klasifikohen dhe maten me kosto të amortizuar ose në VDFH. Një detyrim financiar klasifikohet si VDFH nëse ai klasifikohet si i mbajtur për tregtim, nëse ai është një derivativ ose nëse është i destinuar si i tillë në njohjen fillestare. Detyrimet financiare në VDFH maten me vlerën e drejtë dhe fitim humbjet neto, duke përfshirë edhe ndonjë interes, njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Detyrime të tjera financiare maten më pas me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet nga interesat dhe fitim ose humbjet nga kursi i këmbimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Çdo fitim ose humbje nga ç'regjistrimi njihet po ashtu në pasqyrën e të ardhurave ose shpenzimeve.

**Detyrimet financiare me VDFH**

Këto janë instrumenta financiarë të mbajtur për tregtim.

**Detyrimet financiare me kosto të amortizuar**

Këto janë detyrimet me Shoqërinë Administruese, Bankën Depozitare dhe detyrime të tjera.

**iii. Matja e vlerës së drejtë**

'Vlera e drejtë' është çmimi që do të arkëtohej nga shitja e një aktivi ose që do të paguhej për të transferuar një detyrim në një transaksion të rregullt midis pjesëmarrësve të tregut, në datën e matjes në një treg kryesor ose, në mungesë të tij, në tregun më të favorshëm tek i cili Fondi ka qasje në atë datë.

Kur është e mundur, Fondi mat vlerën e drejtë të një instrumenti financiar duke përdorur çmimin e kuotuar në një treg aktiv për atë instrument. Një treg quhet "aktiv", në qoftë se transaksionet për aktivin ose detyrimin ndodhin me frekuencë dhe vëllim të mjaftueshëm për të siguruar informacion mbi çmimet në vazhdimësi.

Nëse nuk disponohet një kuotim çmimi në një treg aktiv, atëherë Fondi përdor teknika vlerësimi që maksimizojnë përdorimin e të dhënave të vrojtueshme dhe minimizojnë përdorimin e të dhënave jo të vrojtueshme. Teknika e zgjedhur përmbledh të gjithë faktorët që pjesëmarrësit e tregut do të marrin në konsideratë për përcaktimin e çmimit të një transaksioni.

Fondi mat vlerën e drejtë duke përdorur hierarkinë e mëposhtme të vlerave të drejta që pasqyrojnë rëndësinë e përdorimit të faktorëve në këto matje:

- Niveli 1: Faktorë që janë të kuotuar me çmime tregu në tregje aktive të instrumenteve identike
- Niveli 2: Faktorë të tjerë nga ato të kuotuar me çmime tregu sipas Nivelit 1, dhe që janë të vëzhgueshëm ose drejtpërdrejtë (nëpërmjet çmimeve) ose jo në mënyre të drejtpërdrejtë (nëpërmjet çmimeve të përcaktuara).

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituar për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

- Niveli 3: Faktorë që janë të pavëzhgueshëm. Në këtë kategori përfshihen të gjithë instrumentet financiare për të cilët teknikat e vlerësimit përfshijnë faktorë që nuk bazohen në të dhëna të vëzhgueshme dhe të cilët kanë një ndikim të rëndësishëm në vlerësimin e instrumentit.

**Instrumentat financiarë jo me vlerë të drejtë**

Instrumentat financiarë që nuk maten me VDFH përfshijnë:

- Paraja dhe ekuivalentet e saj, detyrime të tjera. Këto janë aktive financiare dhe detyrime financiare afatshkurtra, vlera kontabël e të cilave është afërsisht e njëjtë me vlerën e drejtë, për shkak të natyrës së tyre afatshkurtër si edhe cilësinë e lartë të aftësisë paguese së tyre; dhe
- Aktivitet neto që i atribuohen mbajtësve të kuotave. Fondi lëshon dhe ripaguan në rutinën e tij kuotat e mbajtësve në një shumë që është e njëjtë me pjesën e tyre në aktivet neto të Fondit në kohën që ato tërhiqen, dhe llogariten mbi bazë konsistente me atë të përdorur në pasqyrat financiare. Rrjedhimisht, vlera kontabël e aktiveve neto që i atribuohen kuotambajtësve është afërsisht e njëjtë me vlerën e drejtë.

**iv. Matja e vlerës së amortizuar**

“Kostoja e amortizuar” e aktiveve financiare ose detyrimeve financiare është shuma në të cilën aktivi financiar ose detyrimi financiar matet në njohjen fillestare pasi janë zbritur ripagesat e principalit, ose amortizimi i akumuluar duke përdorur metodën e interesit efektiv për ndonjë diferencë midis vlerës fillestare dhe vlerës në maturim, dhe për aktivet financiare të rregulluar për ndonjë zhvlerësim.

**v. Zhvlerësimi**

Fondi njeh një zhvlerësim për humbjet e pritshme të kredisë (“HPK”) për aktivet financiare të njohura me koston e amortizuar. Për të përcaktuar nëse rreziku i kredisë për një aktiv financiar është rritur në mënyrë të rëndësishme që prej njohjes fillestare të tij, dhe kur vlerëson HPK, Fondi merr parasysh informacionet mbështetëse dhe të arsyeshme dhe që janë relevante dhe të gatshme pa shume kosto dhe punë shtesë. Kjo përfshin analizim të informacionit cilësor dhe sasior, duke u bazuar në historikun dhe eksperiencën e Fondit si edhe duke përfshirë informacione të cilat i përkasin të ardhmes. Fondi supozon se rreziku i kredisë të një aktivi financiar rritet në mënyrë të rëndësishme në rast se ai shfaqet më shumë se 30 ditë në vonesë.

Fondi konsideron si aktive financiare me rrezik të ulët në rastet kur rreziku i kredisë të kundërpartisë është i listuar si BBB+ nga agjensi të mirënjohura të vlerësimit si Standard and Poor’s, ose kur aktivet financiare lëshohen nga Qeveria Shqiptare ose nga Banka e Shqipërisë.

Fondi nuk ka identifikuar dhe njohur zhvlerësim për aktivet financiare më 31 dhjetor 2023.

**vi. Ç’regjistrimi**

Një aktiv financiar ç’regjistrohet kur të drejtat kontraktuale mbi flukset e parasë nga aktivi financiar kanë mbaruar, ose kur Fondi transferon të drejtat për të marrë flukset e parasë në një transaksion në të cilin në mënyrë të qenësishme të gjitha rreziqet dhe përfitimet nga pronësia e aktivit financiar janë transferuar ose në të cilin Fondi as nuk ka transferuar dhe as nuk ka mbajtur të gjitha rreziqet dhe përfitimet nga pronësia dhe nuk ushtron kontroll mbi aktivin financiar.



**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

Në njohje të një aktivi financiar, ndryshimi midis vlerës së mbartur të aktivitetit dhe vlerës së dhënë njihet në pasqyrën e fitim humbjes.

**a. Paraja dhe ekuivalentet e saj**

Paraja dhe ekuivalentë e saj përfshijnë mjete monetare në llogari rrjedhëse në banka dhe mjete të tjera likuide me maturitet jo më shumë se tre muaj nga data e mbajtjes të cilat mund të jenë subjekt i ndryshimeve jo të rëndësishme në vlerën e tregut dhe që përdoren nga Fondi në manaxhimin e angazhimeve afatshkurtra.

**b. Të ardhura dhe shpenzime nga interesi**

Të ardhura dhe shpenzime nga interesi të paraqitura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përfshijnë interesin mbi aktivet financiare dhe detyrimet financiare të matur me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Interesi efektiv llogaritet në njohjen fillestare të një instrumenti financiar si norma që skonton flukset e ardhshme të pagueshme ose të arkëtueshme përgjatë jetës së pritshme të instrumentit financiar në:

- vlerën bruto të aktivitetit financiar; ose
- vlerën me kosto të amortizuar të detyrimit financiar.

Në llogaritjen e të ardhurave dhe shpenzimeve nga interesi, metoda e interesit efektiv aplikohet mbi vlerën bruto të aktivitetit (në rast se aktiviteti nuk është i zhvlerësuar) ose mbi koston e amortizuar të detyrimit financiar.

**c. Shpenzime nga tarifa dhe komisione**

Shpenzime nga tarifa dhe komisione janë njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përgjatë kohës së kryerjes së shërbimit.

**d. Tarifa për Shoqërinë Administruese**

Fondi duhet të paguajë Shoqërisë Administruese një tarifë prej 1% të aktiveve neto, e cila njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përgjatë kohës së kryerjes së shërbimit.

**e. Fitimi neto nga instrumentet financiare me VDFH**

Fitim humbja neto nga instrumentet financiare me VDFH përfshin të gjithë ndryshimet në vlerën e drejtë të realizuara ose jo si edhe diferencat nga kursi i këmbimit si edhe të ardhurat nga interesat.

Fitim/humbjet e parealizuarra njihen si ndryshimi midis koston dhe vlerës së drejtë të një instrumenti. Kur instrumenti shitet, vlera e parealizuar e fitimit ose humbjes transferohet në fitimet ose humbjet e realizuara të periudhës.

**f. Vlera neto e aktiveve të Fondit**

Vlera neto e aktiveve të Fondit është e barabartë me totalin e aktiveve minus detyrimet e Fondit.

**g. Tatimi mbi fitimin**

Sipas sistemit tatimor në Shqipëri, Fondi është i përjashtuar nga tatimi mbi fitimin.

**h. Vlera e kuotës së Fondit Albsig Standard**

Vlera e kuotës është e barabartë me vlerën e aktiveve neto të Fondit përpjestuar me numrin e kuotave në datën e raportimit. Vlera fillestare e kuotës ka qenë e barabartë me 1.000 Lekë, në përputhje me politikën e Fondit.

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

---

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

**i. Detyrime të shitjes së kuotave**

Në momentin e kërkesës për shlyerje kuotash nga investitorët, vlera e kuotave regjistrohet si detyrim financiar dhe mbartet si detyrim i pagueshëm në pasqyrën e pozicionit financiar.

**j. Transaksione me palë të lidhura**

Palë të lidhura me Fondin konsiderohen ato palë të cilat kanë një influencë dhe kontroll në vendimet financiare dhe operacionale të Fondit.

Palë të lidhura me Fondin janë Albsig Invest Sh.a, e cila administron Fondin, Depozitari Banka Tirana Sh.a, i cili kontrollon mirë-administrimin e Fondit, si dhe Albsig Jetë Sh.a në cilësinë e aksionarit të vetëm të Shoqërisë Administruese.

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

#### 4. Administrimi i rrezikut financiar

##### a. Kuadri për administrimin e rrezikut financiar

Fondi investon në instrumente financiare në përputhje me strategjinë e tij të investimit. Portofoli i Fondit të investimit përfshin letra me vlerë të Qeverisë Shqiptare. Kështu Fondi është i ekspozuar ndaj këtyre rreziqeve nga instrumentet financiare:

- rreziku i kredisë;
- rreziku i likuiditetit;
- rreziku i tregut; dhe
- rreziku operacional.

##### b. Rreziku i kredisë

Rreziku i kredisë është rreziku i humbjes financiare të Fondit nëse një klient ose një palë tjetër e një instrumenti financiar nuk arrin të përmbushë detyrimet e tij kontraktuale, pjesërisht ose plotësisht gjë që sjell efekt negativ në aktivet e Fondit.

Politika e Fondit mbi rrezikun e kredisë është minimizimi i ekspozimit të tij ndaj palëve të cilat janë të perceptuara si me rrezik të lartë, dhe të ketë marrëdhënie vetëm me palë të cilat përmbushin standardet e kredisë sipas politikës së investimit të Fondit.

Rreziku i kredisë për investimet në Bono dhe Obligacione të Qeverisë Shqiptare, lidhet ngushtësisht me aftësinë paguese të Qeverisë Shqiptare. Rreziku i kredisë tradicionalisht është vlerësuar si i ulët për letrat me vlerë të qeverisë krahasuar me letra të tjera me vlerë.

Të gjitha veprimet kryhen nëpërmjet Bankes Depozitare, e cila është e miratuar nga AMF.

Investimet e Fondit janë detajuar si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Bono thesari dhe Obligacione të Qeverisë <sup>1</sup>	149,823,316.92	149.121.903,62
<b>VLERA KONTABËL</b>	<b>149,823,316.92</b>	<b>149.121.903,62</b>

##### c. Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit është rreziku që Fondi mund të mos jetë në gjendje të gjenerojë burime të mjaftueshme monetare për të shlyer plotësisht detyrimet e tij ose mund t'i shlyejë në kushte të cilat janë materialisht jo të favorshme.

Politika e Fondit në menaxhimin e likuiditetit është të sigurojë, sa të jetë e mundur, se gjithmonë do të ketë likuiditet të mjaftueshëm për të përmbushur detyrimet kur është e nevojshme, nën kushte normale dhe tensioni, duke përfshirë edhe shlyerjet e vlerësuara të kuotave, pa shkaktuar papranueshmëri humbje ose duke rrezikuar dëmtimin e reputacionit të Fondit.

<sup>1</sup> Qeveria Shqiptare vlerësohet si B +, e qëndrueshme, bazuar në vlerësimin e kreditit të Standard & Poor's dhe B1 e qëndrueshme, bazuar në vlerësimin e kreditit të Moody's.

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

Aktivet financiare të Fondit përfshijnë Bono Thesari dhe Obligacione të Qeverisë Shqiptare të mbajtura me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes dhe pesha e tyre do ndryshojë në varësi të kushteve të tregut si edhe politikës dhe strategjisë së investimit të Shoqërisë Administruese.

Shoqëria Administruese sipas nenit 22, pika 2 e rregullores nr. 106, datë 30.06.2021 “Mbi investimet, huadhënien dhe huamarrjen e sipërmarrjeve të licencuara të investimeve kolektive me ofertë publike”, e ndryshuar me Vendim Bordi nr. 186, më datë 29.09.2022, duhet të mbajë si asete likuide me cilësi të lartë (ALCL) vlerën më të madhe midis të 10% të aseteve neto të fondit, ose vlerën bruto të flukseve dalëse kumulative të tre muajve të fundit deri në datën e llogaritjes. Asetet me likuiditet të lartë konsiderohen paraja dhe ekuivalentet e saj ose depozita me maturitet më të vogël se 7 ditë apo bono apo obligacione të Qeverisë Shqiptare që maturohen brenda 1 muaji.

**Aktivet likuide të cilësisë së lartë (“ALCL”)**

Në përputhje me kërkesat e rregullores numër 106, datë 30 qershor 2021, ALCL të Fondit më 31 dhjetor 2023 janë në vlerën 40,05% të aktiveve neto, vlerë e cila është mbi minimumin e kërkuar nga rregullorja prej 10% të aktiveve neto të fondit ose vlerën bruto të flukseve dalëse kumulative të tre muajve të fundit deri në datën e llogaritjes.

Fondi mban një nivel aktivesh likuide prej të paktën 10% të totalit të aktiveve, në para dhe ekuivalente të saj, si edhe letra me vlerë me afat të shkurtër, në varësi të kushteve të tregut dhe në përputhje me strategjinë e investimit të Fondit.

**d. Rreziku i tregut**

Rreziku i tregut zhvillohet si pasojë e ndryshimeve në:

- a) normat e interesit,
- b) kurset e këmbimit.

Rritja e normave të interesit sjell ulje të vlerës së instrumentit financiar, dhe ulja e normave sjell rritje të vlerës së instrumentit financiar. Si rrjedhojë e ndryshimeve në normat e interesit investitori në periudha afatshkurtra mund të pësojë humbje të pjesshme të kapitalit. Por një veçori e e bonove dhe obligacioneve është se nëse emetuesi i tyre nuk falimenton, investitori do të sigurojë një normë kthimi të barabartë me normën e kuponit vetëm nëse ai e mban bonon apo obligacionin deri në maturim. Shoqëria Administruese, menaxhon rrezikun nga normat e interesit me anë të strategjive të menaxhimit të kohëzgjatjes (duration) duke menaxhuar “key rate duration”, që do të thotë duke rritur ose zvogëluar kohëzgjatjen e tyre në varësi të kushteve të tregut dhe duke vendosur limite mbi këto “key rate durations”. Kufiri i kohëzgjatjes mesatare të fondit do të jetë më e vogël ose e barabartë me 6 vjet. Lulahatjet e kursit të këmbimit sjellin luhajte të vlerës së aktiveve të konvertuar në monedhën vendase, Lek. Fondi nuk ka parashikuar që të shpërndajë aktive në monedhë të huaj.

**e. Rreziku operacional**

‘Rreziku operacional’ është rreziku i pësimi të një humbjeje direkte ose jo-direkte që mund të lindë si pasojë e një sërë shkaqesh që shoqërojnë procese të tilla si teknologjia dhe infrastruktura që mbështet veprimtarinë e Fondit me instrumentet financiare, qoftë së brendshmi në Fond apo së jashtëmi me ata që i ofrojnë shërbime Fondit, dhe nga faktorë të jashtëm të tjerë nga rreziku i kredisë, i tregut apo i likuiditetit, të tillë si ato që lindin nga kërkesat ligjore dhe rregullatore dhe standardet e gjithëpranuara të sjelljes së investimeve.

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

---

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

Qëllimi i Fondit është të administrojë rrezikun operacional në mënyrë të tillë që të baraspeshojë kufizimet në humbje financiare dhe dëmtimit të reputacionit me arritjen e qëllimit të investimeve për të prodhuar kthim ndaj investitorëve. Aktivet e Fondit ruhen nga Banka Depozitare që është Banka e Tiranës.

Shoqëria e Administrimit të Fondit ka krijuar një sistem të kontrollit të brendshëm dhe procedurat për të parandaluar rrezikun e humbjeve të Fondit të shkaktuara nga gabimet njerëzore ose të sistemit. Për shkak të proceseve joadekuate të brendshme, për shkak të gabimeve të dokumentacionit, si dhe për shkak të procedurave të tregimit, vlerësimit dhe pagesave në emër të Fondit. Shoqëria administron Fondin përmes një sistemi operativ i cili është ndërtuar duke respektuar parimin 4 (katër) sy. Gjithashtu, Banka e Depozituesve luan një funksion kontrolli mbi aktivitetin e investimeve dhe transaksioneve me anëtarët e fondit (investimet dhe shlyerjet).



**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituar për periudhën 31 dhjetor 2023  
 (Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

**5. Paraja dhe ekuivalentet e saj**

Paraja dhe ekuivalentet e saj maten me koston e amortizuar në pasqyrat financiare dhe përbëhen si vijon:

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Llogari rrjedhëse në bankë	4,893.03	7.466,04
Depozita me afat maturimi deri në tre muaj	98,760,000.00	51.260.000,00
Interesi i përlogaritur	-	7.756,99
<b>Totali</b>	<b><u>98,764,893.03</u></b>	<b><u>51.275.223,03</u></b>

Depozitat afatshkurter konsistojnë në tre depozita, ku secila është vendosur pranë Bankës Tirana, Bankës Kombëtare Tregtare dhe Bankës Credins me vlerë përkatësisht prej 47.600.000,00 Lekë, me normë interesi prej 3,25% dhe maturim deri më 04 janar 2024; depozita pranë BKT është me vlerë prej 43.400.000,00 Lekë, me normë interesi prej 3,25% dhe maturim deri më 09 janar 2024; ndërsa depozita pranë Credins është me vlerë prej 7.760.000,00 Lekë, me normë interesi prej 3,20% dhe maturim deri më 12 janar 2024.

**6. Aktive financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit dhe humbjes**

Aktive financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit dhe humbjes përbëhen nga letrat me vlerë të Qeverisë Shqiptare.

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Bono Thesari	-	47.781.999,93
Obligacione Qeveritare	140,116,905.80	101.339.903,69
Obligacione të Shoqërive	9,706,411.12	-
<b>Totali</b>	<b><u>149,823,316.92</u></b>	<b><u>149.121.903,62</u></b>

**7. Debitorë nga interesi i akumuluar**

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Interesi i përlogaritur - Depozitat	38,316.33	-
Interesi i përlogaritur - Obligacione Qeveritare	2,377,402.055	-
Interesi i përlogaritur - Obligacione të Shoqërive	15,555.555	-
<b>Totali</b>	<b><u>2,431,273.94</u></b>	<b><u>-</u></b>

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
 (Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

**8. Të pagueshme ndaj Shoqërisë Administruese**

Të pagueshme ndaj Shoqërisë Administruese paraqet vlerën e tarifës administrimi e përlogaritur në bazë ditore të Vlerës Neto të Aktiveve të Fondit për periudhën 31 dhjetor 2023.

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Detyrime ndaj shoqërisë administruese	204,887.70	169.656,60
<b>TOTALI</b>	<u><b>204,887.70</b></u>	<u><b>169.656,60</b></u>

**9. Të pagueshme ndaj Bankës Depozitare**

Të pagueshme në vlerën prej 34,830.87 Lekë janë detyrime ndaj Bankës Depozitare më 31 dhjetor 2023.

**10. Detyrime të tjera**

Detyrime të tjera në vlerën 267,693.55 Lekë janë detyrime ndaj AMF, detyrime ndaj Audituesit të Pavarur dhe detyrime ndaj Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve , më 31 dhjetor 2023.

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Detyrime ndaj Audituesit të Pavarur	251,988.70	144.912,30
Detyrime ndaj Autoritetit të Mbikëqyrjes Financiare	10,293.66	8.495,45
Detyrime ndaj Drejtorisë së Përgjithshme të	5,411.19	-
Tatimeve		
<b>TOTALI</b>	<u><b>267,693.55</b></u>	<u><b>153.407,75</b></u>

**11. Të ardhura nga shitja e instrumenteve financiare neto**

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Të ardhura nga shitja e Bonove të Thesarit	18.000,07	83.253,58
Të ardhura nga shitja e Obligacioneve Qeveritare	3,476,193.40	-
<b>Totali</b>	<u><b>3,494,193.47</b></u>	<u><b>83.253,58</b></u>
Humbje të realizuara nga obligacionet	(87,411.39)	(9.413.358,17)
<b>Te ardhura nga shitja e instrumenteve financiare, neto</b>	<u><b>3,406,782.08</b></u>	<u><b>(9.330.104,59)</b></u>

**ALBSIG INVEST SHA****FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituarra për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

### 12. Të ardhura nga interesi të llogaritura duke përdorur metodën e interesit efektiv

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Të ardhura interesi nga letrat me vlerë të Qeverisë Shqiptare	8,947,975.72	7.530.344,56
Të ardhura interesi nga depozitat	1,489,283.01	600.011,10
Të ardhura të tjera	22,939.00	16.466,94
<b>Totali</b>	<u><b>10,460,197.73</b></u>	<u><b>8.146.822,60</b></u>

### 13. Tarifa e Shoqërisë së Administrimit

Tarifa e Shoqërisë së Administrimit në vlerën prej 2,311,970.66 Lekë përfaqëson shpenzimin e ndodhur përgjatë periudhës dhe përllogaritet si 1% (në bazë vjetore) e vlerës neto të aktiveve. Ky shpenzim përllogaritet në bazë ditore.

### 14. Tarifa e Bankës Depozitare

Tarifa e Bankës Depozitare përbehet si vijon:

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Tarifa e Bankës Depozitare	393,034.95	388.891,72
Detyrime të tjera, blerje Letra me Vlerë	45,369.00	31.939,50
<b>Totali</b>	<u><b>438,403.95</b></u>	<u><b>420.831,22</b></u>

Banka e Tiranës është banka depozitare e Fondit.

### 15. Shpenzime të tjera

	<u>31 dhjetor 2023</u>	<u>31 dhjetor 2022</u>
Tarifa e Auditit të Pavarur	251,988.70	144.912,30
Tarifa AMF	116,289.73	115.087,30
Tarifa e Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve	1.184,00	3.543,00
Të tjera	4.13	5,12
<b>Totali</b>	<u><b>369,466.56</b></u>	<u><b>263.547,72</b></u>

**ALBSIG INVEST SHA**  
**FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD**

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare të paudituar për periudhën 31 dhjetor 2023  
(Shumat në Lek, përveç nëse shprehet ndryshe)

**16. Raporti i pozicioneve me palë të lidhura**

Vlera prej 15.000.000 Lekë në pasqyrën e pozicionit me palë të lidhura tregon shumën e investuar në Fond nga Aksionari i Vetëm i Shoqërisë Administruese, Albsig Jetë Sh.a. Ndërkohë vlera prej 15,099,639.46 Lekë tregon balancën më datë 31.12.2023.

**Përgatiti:**

**Irfan LAMI**

Drejtor i Departamentit të Financës Albsig Sh.a

(funksion i deleguar)

**Miratoi:**

**Elton KORBI**

Administrator i Përgjithshëm Albsig Invest Sh.a



**Albsig Invest Sh.a**  
**Fondi i Investimit Albsig Standard**

**2. Lloji dhe tiparet e fondit të investimit**

<b>Data: 31.12.2023</b>
<b>Emri i fondit të investimit: Fondi i Investimit Albsig Standard</b>
<b>Emri i shoqërisë administruese: Albsig Invest</b>
<b>Lloji i fondit të investimit: FI-B5</b>

<b>Tiparet e fondit të investimit:</b>	
<b>1</b>	<b>Indikatori sintetik i rrezikut = 2</b>
<b>2</b>	<b>Investon kryesisht në Bono dhe Obligacione të Shtetit Shqiptar</b>
<b>3</b>	<b>Likuiditet i lartë</b>
<b>4</b>	<b>Kohëzgjatja: Afatmesme</b>

**Albsig Invest Sh.a**  
**Fondi i Investimit Albsig Standard**

**3. Asetet e vlerësuara si ALCL**

**Data: 31.12.2023**

**Emri i fondit të investimit: Fondi i Investimit Albsig Standard**

**Emri i shoqërisë administruese: Albsig Invest**

**Asetet e vlerësuara si ALCL**

Nr	Lloji i asetit	Kodi ISIN	Tregu (aktiv/jo-aktiv)	Industria përkatëse e emetuesit	Rating	Vlera	Interesa të përlogaritura (lekë)
1	Cash	N/A	N/A	Sektor Bankar	N/A	4,893.03	-
2	Depozite 1 javore	N/A	N/A	Sektor Bankar	N/A	47,616,953.42	16,953.42
3	Depozite 2 javore	N/A	N/A	Sektor Bankar	N/A	43,419,321.92	19,321.92
4	Depozite 2 javore	N/A	N/A	Sektor Bankar	N/A	7,762,040.99	2,040.99
5	Kupona dhe Maturime	N/A	N/A	Sektor Bankar	N/A	1,521,480.00	
<b>Total</b>						<b>100,324,689.36</b>	<b>38,316.33</b>

**Albsig Invest Sh.a**  
**Fondi i Investimit Albsig Standard**

**4. Totali i ALCL të investuara në treg Aktiv**

<b>Tregu ku është investuar</b>	<b>ISIN</b>	<b>Vlera</b>	<b>Konsiderimet e tregut sipas shtojcës II të rregullores nr.2, datë 27.01.2021</b>
1			
2			
3			
4			
<b>Totali i ALCL në treg Aktiv</b>	-	-	-

Albsig Invest Sh.a  
Fondi i Investimit Albsig Standard

5. Niveli i kërkuar i ALCL (Rezervë likuiditeti)

Përshkrimi	Vlera (Lekë)
a) 10% asetëve neto të fondit në vlerë	25,051,207.18
b) Vlera bruto e flukseve dalje kumulative të tre muajve të fundit	15,262,424.90
<b>Niveli i kërkuar i ALCL</b>	<b>25,051,207.18</b>



**Albsig Invest Sh.a**  
**Fondi i Investimit Albsig Standard**

6. Mjete monetare & instrumente në mbulim të 50% të rezervës

Asete ALCL me afat maturimi deri në 7 ditë

Mjete monetare & instrumente me afat maturimi deri në 7 ditë	Vlera (Lekë)	Në % ndaj nivelit të kërkuar të ALCL	Datë maturimi
Cash	4,893.03	0%	
Depozite 1 Javore	47,616,953.42	190%	04.01.2024
<b>Vlera në Total</b>	<b>47,621,846.45</b>	<b>190%</b>	

7. Shlyerjet Neto sipas kërkesave të pikës 3 të nenit 28, të rregullores Nr.107, datë 30.06.2021

Shlyerjet Neto, Periudha: 01.10.2023-31.12.2023			
(Lekë)			
Data	Flukse monetare dalëse	Flukse monetare hyrëse	Flukse monetare dalëse neto
02.10.2023	-	33,700.00	33,700.00
03.10.2023	-	42,000.00	42,000.00
04.10.2023	-	3,000.00	3,000.00
05.10.2023	-	225,000.00	225,000.00
06.10.2023	-	800,000.00	800,000.00
09.10.2023	-	20,000.00	20,000.00
10.10.2023	-	3,000.00	3,000.00
11.10.2023	-	-	-
12.10.2023	-	72,000.00	72,000.00
13.10.2023	-	-	-
16.10.2023	-	-	-
17.10.2023	-	-	-
18.10.2023	-	-	-
19.10.2023	-	7,000.00	7,000.00
20.10.2023	-	50,000.00	50,000.00
23.10.2023	1,406,872.31	-	1,406,872.31
24.10.2023	-	20,000.00	20,000.00
25.10.2023	-	2,000.00	2,000.00
26.10.2023	-	-	-
27.10.2023	-	2,000.00	2,000.00
30.10.2023	-	-	-
31.10.2023	-	-	-
01.11.2023	-	125,000.00	125,000.00
02.11.2023	-	-	-
03.11.2023	149,136.26	42,000.00	107,136.26
06.11.2023	-	195,000.00	195,000.00
07.11.2023	-	-	-
08.11.2023	427,969.01	20,000.00	407,969.01
09.11.2023	403,249.34	102,000.00	301,249.34
10.11.2023	-	3,000.00	3,000.00
13.11.2023	-	1,731,828.00	1,731,828.00
14.11.2023	-	50,000.00	50,000.00
15.11.2023	-	-	-
16.11.2023	-	-	-
17.11.2023	7,276,781.57	-	7,276,781.57
20.11.2023	-	-	-
21.11.2023	-	-	-
22.11.2023	-	-	-
23.11.2023	-	-	-
24.11.2023	-	26,000.00	26,000.00
30.11.2023	-	2,000.00	2,000.00
01.12.2023	321,225.10	15,000.00	306,225.10
04.12.2023	201,558.87	86,200.00	115,358.87
05.12.2023	15,547.91	297,000.00	281,452.09
06.12.2023	-	1,500.00	1,500.00
07.12.2023	-	8,500.00	8,500.00
11.12.2023	1,511,657.70	23,000.00	1,488,657.70
12.12.2023	1,712,617.14	2,000.00	1,710,617.14
13.12.2023	-	-	-
14.12.2023	-	150,000.00	150,000.00
15.12.2023	419,018.32	-	419,018.32
18.12.2023	197,285.33	-	197,285.33
19.12.2023	221,396.02	-	221,396.02
20.12.2023	598,153.97	823,200.00	225,046.03
21.12.2023	-	-	-
22.12.2023	-	200,000.00	200,000.00
26.12.2023	-	22,000.00	22,000.00
27.12.2023	390,709.84	12,067,600.00	11,676,890.16
28.12.2023	-	70,000.00	70,000.00
29.12.2023	-	2,000.00	2,000.00
<b>Totali</b>	<b>15,263,178.69</b>	<b>17,344,528.00</b>	<b>2,091,349.31</b>



**Albsig Invest Sh.a**  
**Fondi i Investimit Albsig Standard**

**9. Të dhëna mbi investitorët e fondit të investimit**

<b>Vlera e Investuar</b>	<b>Numri i investitorëve</b>
0 - 500,000 ALL	72
500,000 - 1,000,000 ALL	16
1,000,000 - 2,000,000 ALL	10
2,000,000 - 2,500,000 ALL	3
2,500,000 - 3,000,000 ALL	2
3,000,000 - 4,000,000 ALL	3
4,000,000 - 5,000,000 ALL	3
5,000,000 - 10,000,000 ALL	4
Mbi 10,000,000 ALL	3
<b>TOTAL</b>	<b>116</b>

Shtojca 8. Raport mbi transaksionet me palët e lidhura dhe/apo palët që i përkasin të njëjtit grup financiar në përputhje me kërkesat e rregulltores nr.2, datë 27.01.2021

Pjesa A Sipas referencave në rreg nr. 2, datë 27.01.2021	Emri i asetit	Çmimi i paguar ose i marrë për letërën me vlerë	Çmimi i tregut për letërën me vlerë/çmimi i referimit	Kotoja e transaksionit, si % ndaj vlerës së transaksionit (komision, tarifa)	Vlera e transaksionit si % ndaj vlerës neto të aseteve në momentin e transaksionit/ve	Emri i kundërpalës dhe marrëdhënia me shoqërinë administruese ose shoqëringë e
Seksioni 20/3/a transaksione blerje						
Seksioni 20/3/b transaksione shitje						
Seksioni 20/3/c transaksione blerje						
Seksioni 20/3/c transaksione shitje						
Seksioni 20/3/d transaksione blerje						
Seksioni 20/3/d transaksione shitje						
Seksioni 20/3/e transaksione blerje						
Seksioni 20/3/f transaksione në blerje						
Pjesa B	Vlera				Vlera në % e transaksioneve në total për periudhën raportuese	Lista e të gjitha kundërpalëve që zënë më shumë se 20% sipas vlerës së shitjeve dhe blerjeve
Blerje në total nga palët e lidhura						
Shitje në total nga palët e lidhura						