FONDI I INVESTIMIT ALBSIG STANDARD

PASQYRAT FINANCIARE

30 shtator 2026

(të paaudituara)

TABELA E PËRMBAJTJES

Pasqyrat financiare të Fondit të Investimit

1. Raporte mbi aktivitetin e sipërmarrjeve të investimeve kolektive
   a. Raporti mbi investimet – strukurën 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 parealizuara
   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

Shtojca 1 - Raporte mbi aktivitetin e sipërmarrjeve të investimeve kolektive

1. Raportet që shoqërojnë pasqyrat financiare të sipërmarrjeve të investimeve kolektive

Emri i Fondit të Investimit: Albsig Standard
Kodi i Fondit të Investimit: FI-B5
Emri i Shoqërisë së Administrimit: Albsig Invest
Periudha e raportimit: 30.09.2026

Pasqyra e strukturës së investimeve: Aksione

Pozicioni (aksione)	ISIN	Shoqëria	Numri i aksioneve	Kostot e blerjes për aksion	Kosto totale e blerjes	Vlera në datën e raportimit	Vlera për aksion	Përqindja e pronësisë tek emetuesi	Përqindja në asete të sipërmarrjes
Aksione të zakonshme (brenda vendit)	-	-	0	0	0	0	0	0	0
Aksione preferenciale (brenda vendit)	-	-	0	0	0	0	0	0	0
Aksione në shoqëri investimi (brenda vendit)	-	-	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI (brenda vendit)	**-**	**-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aksione të zakonshme (jashtë vendit)	-	-	0	0	0	0	0	0	0
Aksione preferenciale (jashtë vendit)	-	-	0	0	0	0	0	0	0
Aksione në shoqëri investimi (jashtë vendit)	-	-	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI (jashtë vendit)	**-**	**-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Pasqyra e strukturës së investimeve: Obligacionet
Për periudhën: 30.09.2026

Pozicioni (obligacione)	ISIN	Tregu	Vlera nominale	Vlera e blerjes	Vlera në datën e raportimit	Përqindja e blerë e emetimit	Përqindja në asetet neto të sipërmarrjes
AL000A3LTAX2 / AL000A3LTAX2	AL000A3LTAX2	Treg Primar	35,000,000.00	39,177,615.81	38,568,970.64	0.46	12.70
AL000A3LTAX2 / AL000A3LTAX2	AL000A3LTAX2	Treg Sekondar	18,000,000.00	20,148,488.13	19,835,470.62	0.24	6.53
AL000A4ENPY4 / AL000A4ENPY4	AL000A4ENPY4	Treg Primar	4,900,000.00	4,900,000.00	4,752,346.45	0.02	1.57
AL0029NF7Y29 / AL0029NF7Y29	AL0029NF7Y29	Treg Sekondar	3,900,000.00	4,298,085.29	4,157,353.18	0.07	1.37
AL000A3LTAW4 / AL000A3LTAW4	AL000A3LTAW4	Treg Primar	17,000,000.00	17,685,201.69	17,475,617.32	0.08	5.76
AL000A4EN3K7 / AL000A4EN3K7	AL000A4EN3K7	Treg Primar	20,800,000.00	20,800,000.00	19,650,063.52	0.55	6.47
AL000A4ECXA1 / AL000A4ECXA1	AL000A4ECXA1	Treg Primar	13,600,000.00	13,470,976.51	13,592,630.16	0.09	4.48
AL022NF10Y31 / AL022NF10Y31	AL022NF10Y31	Treg Primar	2,500,000.00	2,611,682.16	2,572,917.40	0.03	0.85
AL024NF10Y32 / AL024NF10Y32	AL024NF10Y32	Treg Primar	17,600,000.00	18,066,306.04	17,627,873.41	0.24	5.81
AL000A3L1EF1 / AL000A3L1EF1	AL000A3L1EF1	Treg Primar	5,300,000.00	5,693,842.07	5,628,574.56	0.07	1.85
AL000A3LTTM5 / AL000A3LTTM5	AL000A3LTTM5	Treg Primar	18,000,000.00	19,331,287.97	18,968,761.41	0.23	6.25
AL000A3LUSF9 / AL000A3LUSF9	AL000A3LUSF9	Treg Primar	11,000,000.00	13,045,479.53	12,957,997.83	0.31	4.27
AL000A4ED0Q2 / AL000A4ED0Q2	AL000A4ED0Q2	Treg Sekondar	16,000,000.00	15,798,263.71	15,740,394.23	0.32	5.18
AL0027NF7Y28 / AL0027NF7Y28	AL0027NF7Y28	Treg Primar	1,000,000.00	1,004,898.48	1,007,412.64	0.01	0.33
AL021NF10Y30 / AL021NF10Y30	AL021NF10Y30	Treg Sekondar	1,300,000.00	1,349,941.99	1,329,278.84	0.02	0.44
AL0028NF7Y29 / AL0028NF7Y29	AL0028NF7Y29	Treg Primar	3,900,000.00	3,943,416.75	3,910,165.36	0.06	1.29
AL000A3L7VG0 / AL000A3L7VG0	AL000A3L7VG0	Treg Sekondar	10,000,000.00	9,990,495.18	9,812,815.79	0.05	3.23
AL000A4EMYS0 / AL000A4EMYS0	AL000A4EMYS0	Treg Primar	20,000,000.00	20,000,000.00	19,718,260.85	0.24	6.49
AL001NF15Y36 / AL001NF15Y36	AL001NF15Y36	Treg Primar	15,900,000.00	16,443,390.59	16,403,823.83	0.38	5.40
Obligacione të Qeverisë (brenda vendit)			**235,700,000.00**	**247,759,371.91**	**243,710,728.01**	**3.47**	**80.26**
Obligacione Bashkiake (brenda vendit)			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
AL0022100146 / AL0022100146	AL0022100146	Treg Primar	10,000,000.00	10,237,104.26	10,225,872.70	2.00	3.37
Obligacione të shoqërive (brenda vendit)			**10,000,000.00**	**10,237,104.26**	**10,225,872.70**	**2.00**	**3.37**
TOTALI I OBLIGACIONEVE TË EMETUESVE VENDAS			**245,700,000.00**	**257,996,476.17**	**253,936,600.72**	**5.47**	**83.63**
Obligacione të Qeverive (jashtë vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligacione Bashkiake (jashte vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligacione të shoqërive (jashtë vendit)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALI I OBLIGACIONEVE TË EMETUESVE TË HUAJ			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Pasqyra e struktures se investimeve: Letra të tjera me vlerë
Për periudhen: 30.09.2026

Lloji	ISIN	Maturiteti	Vlera nominale	Vlera e blerjes	Vlera në datën e raportimit	Pjesa ndaj kapitalit te 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
TOTALI I LETRAVE TË TJERA ME VLERË TË EMETUESVE VENDAS			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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
TOTALI I LETRAVE TË TJERA ME VLERË TË EMETUESVE HUAJ			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Pasqyra e strukturës së investimeve të fondit - Depozita

Për periudhen: 30.09.2026

Pozicioni (Depozita)	Vlera në momentin e depozitimit	Vlera në datën e raportimit	Pjesëmarrja në totalin e aktiveve neto të fondit, %
DI520	47,420,000.00	47,426,495.89	15.62
Depozita afatshkurtra (brenda vendit)	**47,420,000.00**	**47,426,495.89**	**15.62**
Depozita afatgjata (brenda vendit)	0	0	0
TOTALI BRENDA VENDIT	**47,420,000.00**	**47,426,495.89**	**15.62**

Pasqyra e strukturës së investimeve të fondit - Derivative
Per periudhen: 30.09.2026

Pozicioni	Kosto ne blerje	Vlera pozitive ne daten e raportimit	Vlera negative ne daten e raportimit	Përqindja në asetet neto të sipermarrjes	Përqindja në detyrime
Totali i Instrumentave derivative (vendas)	0	0	0	0	0
Totali i Instrumentave derivative (I huaj)	0	0	0	0	0

Pasqyra e strukturës së investimeve të fondit: Marrëveshje riblerje

Për periudhën: 30.09.2026

Pozicioni (Marrëveshjet e riblerjes - asete)	Kolaterali (ISIN)	Vlera Nominale	Vlera pozitive në datën e raportimit	Vlera negative ne daten e raportimit	Përqindja në asetet e fondit	Vlera e kolateralit
Totali për marrëveshjet e riblerjes		**0**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

2. Pasqyra e strukturës së investimeve të fondit: Marrëveshje riblerje
Për periudhën: 30.09.2026

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

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

Për periudhën: 30.09.2026

Pozicioni (Detyrime të tjera)	Kosto në vendosje	Vlera në daten e raportimit	Përqindja në asetet neto të sipërmarrjes	Përqindja në detyrimet e sipërmarrjes
Detyrime ndaj Shoqërisë Administruese	-	251,377.45	0.08	13.05
Detyrime ndaj Depozitarit	-	32,679.06	0.01	1.70
Detyrime ndaj kuotambajtësve	-	1,501,301.50	0.49	77.95
Detyrime të tjera	-	140,538.54	0.05	7.30
Totali i detyrimeve të tjera	**-**	**1,925,896.55**	**0.63**	**100.00**

Pasqyra e fitimeve (humbjeve) të fondit të realizuara nga 1 janari 2026, në Lekë
Për periudhën : 01.01.2026 - 30.09.2026

Data e shitjes	Instrumentet Financiare	Kategoria e aseteve financiare sipas IAS 39	Shuma apo Vlera Nominale	Vlera kontabël/e drejte	Vlera e shitjes	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 shoqerive te investimit	-	0	0	0	0
11.05.2026	AL000A3LTAW4 / AL000A3LTAW4	1	10,300,000.00	10,715,151.61	10,848,051.17	132,899.56
27.01.2026	AL0038NF5Y26 / AL0038NF5Y26	1	13,200,000.00	13,240,069.69	13,227,816.98	- 12,252.70
12.01.2026	AL0039NF5Y27 / AL0039NF5Y27	1	20,000,000.00	20,185,029.30	20,144,588.18	- 40,441.12
	Obligacione të Qeverisë	**1**	**43,500,000.00**	**44,140,250.60**	**44,220,456.33**	**80,205.74**
	Obligacione bashkiake	-	0	0	0	0
	Obligacione te shoqerive	-	0	0	0	0
	Bono të thesarit	1	0	0	0	0
	Emetime te Bankes Qendrore	-	0	0	0	0
	Deftesa tregtare	-	0	0	0	0
	Kuota te fondeve te investimit	-	0	0	0	0
	Letra te tjera me vlere	-	0	0	0	0
	Letra me vlere te strukturuara me vlere te drejte	-	0	0	0	0
	Letra me vlere te strukturuara me derivative te perfshira	-	0	0	0	0
	Instrumente derivative	-	0	0	0	0
	Totali I fitimeve (humbjeve) te realizuara		**43,500,000.00**	**44,140,250.60**	**44,220,456.33**	**80,205.74**

Ripërmbledhja sipas kategorive të aseteve financiare:		**43,500,000.00**	**44,140,250.60**	**44,220,456.33**	**80,205.74**
Fitime(humbje) të realizuara nga asete financiare me vlerë të drejtë	1	43,500,000.00	44,140,250.60	44,220,456.33	80,205.74
Fitime(humbje) të realizuara nga asete të disponueshme për shitje					
Fitime(humbje) të realizuara nga asete financiare të mbajtura deri në maturim					

Pasqyra e fitimeve (humbjeve) të parealizuara të fondit nga 1 Janar 2026
Për periudhën : 01.01.2026 - 30.09.2026

Data e fundit e vlerësimit	Instrumentet financare	Kategoria e aseteve financiare sipas IAS 39	Vlera e blerjes	Vlera kontabël	Rivlerësimi i aseteve të disponueshme për shitje	Rivlerësimi i rezervave për instrumentet e mbrojtjes (hedging)	Fitimi i parealizuar nga ndryshimi i çmimit, të njohura drejtpërsëdrejti përmes fitimit/(humbjes)	Ndryshimi neto në vlerën e investimit nga kursi i këmbimit	Amortizimi I primit/ diskauntit të aktiveve me afat maturimi fiks	Zhvlerësimi i aktiveve
	Aksione të zakonshme		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aksione preferenciale		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aksione të shoqërive të investimit		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A3LTAW4 / AL000A3LTAW4	1.00	17,685,201.69	17,475,617.32	0.00	0.00	-209,584.37	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A3LTAX2 / AL000A3LTAX2	1.00	59,326,103.95	58,404,441.26	0.00	0.00	-921,662.69	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A3LTTM5 / AL000A3LTTM5	1.00	19,331,287.97	18,968,761.41	0.00	0.00	-362,526.56	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A3LUSF9 / AL000A3LUSF9	1.00	13,045,479.53	12,957,997.83	0.00	0.00	-87,481.70	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A3L1EF1 / AL000A3L1EF1	1.00	5,693,842.07	5,628,574.55	0.00	0.00	-65,267.52	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A3L7VG0 / AL000A3L7VG0	1.00	9,990,495.18	9,812,815.79	0.00	0.00	-177,679.40	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A4ECXA1 / AL000A4ECXA1	1.00	13,470,976.51	13,592,630.16	0.00	0.00	121,653.65	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A4ED0Q2 / AL000A4ED0Q2	1.00	15,798,263.71	15,740,394.23	0.00	0.00	-57,869.48	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A4EMYS0 / AL000A4EMYS0	1.00	20,000,000.00	19,718,260.85	0.00	0.00	-281,739.15	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A4ENPY4 / AL000A4ENPY4	1.00	4,900,000.00	4,752,346.45	0.00	0.00	-147,653.55	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL000A4EN3K7 / AL000A4EN3K7	1.00	20,800,000.00	19,650,063.52	0.00	0.00	-1,149,936.48	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL001NF15Y36 / AL001NF15Y36	1.00	16,443,390.59	16,403,823.83	0.00	0.00	-39,566.75	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL0027NF7Y28 / AL0027NF7Y28	1.00	1,004,898.48	1,007,412.64	0.00	0.00	2,514.16	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL0028NF7Y29 / AL0028NF7Y29	1.00	3,943,416.75	3,910,165.35	0.00	0.00	-33,251.39	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL0029NF7Y29 / AL0029NF7Y29	1.00	4,298,085.29	4,157,353.18	0.00	0.00	-140,732.11	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL021NF10Y30 / AL021NF10Y30	1.00	1,349,941.99	1,329,278.84	0.00	0.00	-20,663.15	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL022NF10Y31 / AL022NF10Y31	1.00	2,611,682.16	2,572,917.39	0.00	0.00	-38,764.76	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL024NF10Y32 / AL024NF10Y32	1.00	18,066,306.04	17,627,873.41	0.00	0.00	-438,432.63	0.00	0.00	0.00
	Obligacione të Qeverisë		**247,759,371.89**	**243,710,728.01**	**0.00**	**0.00**	**-4,048,643.88**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Obligacione bashkiake		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30.09.2026	AL0022100146 / AL0022100146	1.00	10,237,104.26	10,225,872.70	0.00	0.00	-11,231.56	0.00	0.00	0.00
	Obligacione të shoqërive		**10,237,104.26**	**10,225,872.70**	**0.00**	**0.00**	**-11,231.56**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Bono të thesarit		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Emetime të Bankës Qendrore		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dëftesa tregtare		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Kuota të fondeve të investimit		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Letra të tjera me vlerë		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Letra me vlerë të strukturuara me vlerë të drejtë		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Letra me vlerë të strukturuara me derivative të përfshira		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Instrumente derivative		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Totali i fitimit (humbjes së parealizuar)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ripërmbledhja sipas kategorive të aseteve financiare		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Fitimit (humbjes) së parealizuar nga asete financiare me vlerë të drejtë	1.00	257,996,476.15	253,936,600.71	0.00	0.00	-4,059,875.44	0.00	0.00	0.00
	Fitimit (humbjes) së parealizuar nga asete të disponueshme për shitje	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Fitimit (humbjes) së parealizuar nga asete të mbajtura deri në maturim	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5. Raporti i transaksioneve me palë të lidhura nga 1 Janar 2026 në Lekë

Për periudhën : 01.01.2026-30.09.2026

Emri i palës së lidhur	Përshkrimi i transaksionit	Data e transaksionit	Vlera nominale	Kosto e blerjes	Vlera e transaksionit	Fitimi (humbja) e realizuar
Shoqëria e administrimit	Komisioni i administrimit		0.00	2,301,876.33	2,301,876.33	0.00
Banka Depozitare	Llogari rrjedhese		1,518,024.01	0.00	0.00	0.00
	Tarifa e Depozitarit		0.00	299,243.94	299,243.94	0.00
	Komisione		0.00	16,490.00	16,490.00	0.00
	Vendosje Depozite	30.09.2026	47,420,000.00	47,426,495.89	47,426,495.89	0.00
Ekspert kontabel			0.00	0.00	0.00	0.00
Institucion krediti/investitor			0.00	0.00	0.00	0.00

6. Raporti i pozicioneve me palë të lidhura
Për periudhën: 30.09.2026

Emri i palës së lidhur	Asete	Detyrime	Të ardhura	Shpenzime
Shoqëria e administrimit	0.00	251,377.45	0.00	2,301,876.33
Banka Depozitare	48,944,519.90	32,679.06	761,710.63	299,243.94
Ekspert kontabël	0.00	116,680.20	0.00	116,680.20
Institucion Krediti / investitor	17,714,820.06	0.00	15,000,000.00	0.00

Pasqyra e kuota mbajtësve/aksionereve sipas kategorive

Emri i Fondit të Investimit: Albsig Standard
Kodi i Fondit të Investimit: FI-B5
Emri i Shoqërisë së Administrimit: Albsig Invest
Data e raportimit: 30.09.2026

	Kategoria	Vendas				Të huaj			
	Persona juridikë	Numri I kuotave/aksioneve	Numri I kuota mbajtësve/aksionarëve	Vlera në Lekë	% e numrit total të kuotave/aksioneve	Numri I kuotave/aksioneve	Numri I kuota mbajtësve/aksionarëve	Vlera në Lekë	% e numrit total të kuotave/aksioneve
A	**Persona Juridikë**	135,388.9579	3	166,144,103.12	54.7193	0.0000	0	0.0000	0.0000
	1.Investitore institucionale	134,559.2175	2	165,125,877.73	54.3839	0.0000	0	0.0000	0.0000
	Institucione krediti	0.0000	0	0.00	0.0000	0.0000	0	0.00	0.0000
	Shoqeri sigurimi	134,559.2175	2	165,125,877.73	54.3839	0.0000	0	0.00	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	0.00	0	0.00	0.00
	2. Të tjerë	829.7404	1	1,018,225.39	0.3354	0.0000	0	0.00	0.0000
B	**INDIVIDE**	111,839.3063	130	137,244,879.69	45.2014	196.3128	1	240,907.4900	0.0793
	TOTALI	**247,228.2642**	**133**	**303,388,982.81**	**99.9207**	**196.3128**	**1**	**240,907.49**	**0.0793**

Numri total I kuotave/aksioneve	**247,424.5770**
Vlera per kuotë/aksion	**1,227.1614**
Numri total I anëtarëve	**134**

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: 30.09.2026

	Lek 31.12.2025	Lek 30.09.2026
1. Mjete monetare në arkë dhe llogari rrjedhëse	34,018,245.43	48,938,024.01
2. Investime (2a+2b+2c)	**256,436,726.75**	**253,936,600.71**
2a. Letra borxhi të blera në emetimin e parë (2a1+2a2+2a3)	**174,636,067.32**	**203,061,288.07**
2a.1 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	174,636,067.32	203,061,288.07
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
2b. Letra borxhi të blera në treg sekondar (2b1+2b2+2b3)	**81,800,659.43**	**50,875,312.65**
2b.1 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	81,800,659.43	50,875,312.65
2b.2 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet të ardhurave gjithëpërfshirësee	0.00	0.00
2b.3 Investime financiare të mbajtura deri në maturim	0.00	0.00
2c. Kuota në fonde Investimi		
3. Debitorë	**4,865,979.29**	**2,681,162.97**
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	4,865,979.29	2,681,162.97
3f. Debitorë të tjerë	0.00	0.00
A (1+2+3) TOTALI I AKTIVEVE	**295,320,951.48**	**305,555,787.70**
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	248,968.64	251,377.45
7. Detyrime ndaj depozitarit	42,324.65	32,679.06
8. Detyrime për pagesa ndaj kuotambajtësve	0.00	1,501,301.50
9. Pagesa të shtyra dhe të ardhura të marra në avancë	0.00	0.00
10. Detyrime të tjera	168,490.29	140,538.54
B (4+5+6+7+8+9+10) TOTALI I PERGJEGJESIVE	**459,783.58**	**1,925,896.55**
C (A-B) AKTIVET NETO	**294,861,167.90**	**303,629,891.15**
D Numri i kuotave të fondit të investimit të emetuara	**243,946.0789**	**247,424.5770**
E (C/D) AKTIVET NETO PER KUOTE TE FONDIT TE INVESTIMIT	**1,208.7145**	**1,227.1614**

Pasqyra e Fitim/ Humbje

Emri i Fondit të Investimit: Albsig Standard
Kodi i Fondit të Investimit: FI-B5
Emri i Shoqërisë së Administrimit: Albsig Invest
Për periudhën: 30.09.2026

Nr.		Lek 30.09.2025	Lek 30.09.2026
	TË ARDHURA NGA INVESTIMET		
1	Fitime të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	0.00	132,899.55700
2	Të ardhura nga interesat	10,299,902.03	11,449,062.40700
3	Diferenca pozitive të kurseve të këmbimit	0.00	0.00000
4	Të ardhura nga dividentët	0.00	0.00000
5	Të ardhura të tjera	4.49	5.16000
A (1+2+3+4+5)	TOTALI I TË ARDHURAVE NGA INVESTIMET	**10,299,906.52**	**11,581,967.12400**
	SHPENZIMET		
6	Humbje të realizuara nga nga shitja e investimeve në letra me vlerë	191,561.60	52,693.82400
7	Diferenca negative të kurseve të këmbimit	0.00	0.00000
8	Tarifa për shoqërinë administruese	2,118,140.68	2,301,876.33000
9	Tarifa për depozitarin	374,441.92	315,733.94000
10	Shpenzime të tjera	222,837.02	232,112.17000
B (6+7+8+9+10)	TOTALI I SHPENZIMEVE	**2,906,981.22**	**2,902,416.26400**
C (A-B)	FITIMI (HUMBJA) NETO NGA INVESTIMET, +/-	**7,392,925.30**	**8,679,550.86000**
	FITIMI (HUMBJA) E PAREALIZUAR NGA INVESTIMET NË LETRA ME VLERË		
d1	Fitimi (humbja) e parealizuar nga investimet në letra me vlerë, +/-	5,677,844.13	-4,059,875.44000
d2	Ndryshime neto prej kurseve të këmbimit në investimet në letra me vlerë	0.00	0.00000
d3	Zhvlerësimi (zvogëllimi) i vlerës së aseteve me afat të përcaktuar maturimi	0.00	0.00000
d4	Axhustime të vlerave të aseteve të dëmtuara	0.00	0.00000
D (d1+d2+d3+d4)	TOTALI I FITIMEVE (HUMBJEVE) TE PAREALIZUARA NGA INVESTIMET NË LETRA ME VLERË, +/-	**5,677,844.13**	**-4,059,875.44000**
E (C+D)	RRITJA (ZVOGELIMI) I ASETEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	**13,070,769.43**	**4,619,675.42000**

Pasqyra Fluksit të Parave

Emri i Fondit të Investimit: Albsig Standard
Kodi i Fondit të Investimit: FI-B5
Emri i Shoqërisë së Administrimit: Albsig Invest
Për periudhën: 30.09.2026

		Lek	Lek
		31.12.2025	30.09.2026
	FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI	**-17,463,585.84**	**-2,649,269.25**
	Hyrje nga shitja e aseteve financiare me vlerë të drejtë	-25,605,973.72	2,500,126.04
	Dalje për blerjen e aseteve financiare me vlerë të drejtë	0	0
	Hyrje nga shitja e aseteve të disponueshme për shitje	0	0
	Dalje për blerjen e aseteve të disponueshme për shitje	0	0
	Hyrje nga dividentët dhe interesat	-478,688.94	2,184,816.32
	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	25,786.48	2,408.81
	Hyrje nga depozitari	0	0
	Dalje për pagimin e tarifave të depozitarit	4,383.72	-9,645.59
	Dalje për kosto transaksionesh	0	0
	Dalje për pagim taksash	0	0
	Hyrje të tjera nga aktiviteti	22,384,297.15	7,609,066.19
	Dalje të tjera nga aktiviteti	-13,793,390.53	-14,936,041.02
	FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT	**17,445,909.11**	**4,149,047.83**
	Hyrje nga emetimi i kuotave	29,123,549.87	15,868,380.50
	Dalje për shlyerjen e kuotave	-11,677,640.76	-11,719,332.67
	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
	EFEKTET E NDRYSHIMIT NË KURSET E KEMBIMIT	**0**	**0**
	RRITJA (ZBRITJA) NETO NË FLUKSIN E PARAVE	**-17,676.73**	**1,499,778.58000**
	GJENDJA E PARAVE NË FILLIM TE PERIUDHES	**35,922.16**	**18,245.43**
	GJENDJA E PARAVE NË FUND TE PERIUDHES	**18,245.43**	**1,518,024.01**

Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto

Emri i Fondit të Investimit: Albsig Standard
Kodi i Fondit të Investimit: FI-B5
Emri i Shoqërisë së Administrimit: Albsig Invest
Për periudhën: 30.09.2026

		31.12.2025	Lek	Lek	30.09.2026
Nr.		Data e vitit parardhës	Rritje	Zbritje	Në datën e raportimit në vitin ushtrimor
	RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT				
1	Fitimi (Humbja) neto nga investimet, +/-	9,909,789.57	11,581,967.12	2,902,416.26	8,679,550.86
2	Totali i fitimeve (humbjeve) të parealizuara nga investimet në letra me vlerë, +/-	3,180,745.02	9,447,099.07	13,506,974.51	-4,059,875.44
3	Rivlerësimi i aseteve financiare të vlefshme për shitje	0.00	0.00	0.00	0.00
A (1+2+3)	**RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT**	**13,090,534.60**	**21,029,066.19**	**16,409,390.77**	**4,619,675.42**
4	Të hyra nga shitja e kuotave	29,123,549.87	15,868,380.50	0.00	15,868,380.50
5	Të dala për shlyerjen e kuotave	11,677,640.760	0.000	11,719,332.670	11,719,332.67
B (4-5)	**RRITJA (ZVOGËLIMI) TOTAL NGA TRANSAKSIONET ME KUOTAT E FONDIT, +/-**	**17,445,909.11**	**15,868,380.50**	**-11,719,332.67**	**4,149,047.83**
C (A+B)	**TOTALI I RRITJES (ZVOGËLIMIT) TË ASETEVE NETO, +/-**	**30,536,443.71**	**36,897,446.69**	**4,690,058.10**	**8,768,723.25**
7	Humbjet/ Fitimet e realizuara	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Efekti nga ndryshimi në politikat kontabël	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Korrigjime	0.00	0.00	0.00	0.00
D	**TOTALI I RRITJES (ZVOGËLIMIT) TË FITIMIT TE REALIZUAR, +/-**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
E	**TOTALI I DETYRIMEVE NE LIDHJE ME BURIMET E ASETEVE**	**30,536,443.71**	**36,897,446.69**	**4,690,058.10**	**8,768,723.25**

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: 30.09.2026

Nr.	Lloji	fondit	Aktivet e fondit	Aktive për kuotë
1	**Në fillim të periudhës 31.12.2025**	**243,946.0789**	**294,861,167.90**	**1,208.7145**
2	Emetuar gjatë periudhës	12,888.0534	15,868,380.50	1,231.2473
3	Tërhequr për shkak të ndryshimit të Fondit	-	-	-
4	Tërhequr për shkak të pagesave të kuotave	9,409.5553	11,719,332.67	1,245.4715
5	**Totali në fund të periudhës 30.09.2026**	**247,424.5770**	**303,629,891.15**	**1,227.1614**

Pasqyra e treguesve të veçantë 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: 30.09.2026

	Përshkrimi	30.09.2026	31/12/2025 (n)	31/12/2024 (n-1)	31/12/2023 (n-2)	31/12/2022 (n-3)
	Vlera e aktiveve neto	303,629,891.15	294,861,167.90	264,324,724.19	250,512,071.77	200,045,220.67
	Numri i kuotave të Fondit	247,424.5770	243,946.0789	229,400.2853	239,495.3793	206,585.1691
	Vlera neto e aktiveve për kuotë	1,227.1614	1,208.7145	1,152.2424	1,045.9996	968.3426
		30.09.2026	**31/12/2025 (n)**	**31/12/2024 (n-1)**	**31/12/2023 (n-2)**	**31/12/2022 (n-3)**
	Numri i kuotave të Fondit në fillim të periudhës	243,946.0789	229,400.2853	239,495.3793	206,585.1691	209,273.5777
	Numri i kuotave të Fondit të emetuara	12,888.0534	24,221.8354	14,635.0407	73,050.8691	93,196.3282
	Numri i kuotave të Fondit të shlyera	9,409.5553	9,676.0418	24,730.1347	40,140.6589	95,884.7368
	Numri i kuotave të Fondit në fund të periudhës	247,424.5770	243,946.0789	229,400.2853	239,495.3793	206,585.1691
	Raporti ndërmjet kostos dhe aktiveve neto mesatare	0.9259	1.28	1.30	1.39	5.41
	Raporti ndërmjet të ardhurave neto dhe aktiveve neto mesatare/Fitim I paguar për kuotë	1.5010	4.59	9.70	7.12	-7.29
	Raporti I kthimit të aktiveve të fondit	1.5262	4.90	10.16	8.02	-7.11
	Vlera më e ulët e vlerës neto të aseteve për kuotë	1,208.8365	1,151.9833	1,046.0893	968.4092	965.2285
	Vlera më e lartë e vlerës neto të aseteve për kuotë	1,254.4254	1,218.0995	1,152.2738	1,051.2802	1,055.0814
	Vlera më e ulët e vlerës neto të aseteve	294,890,917.66	264,352,687.91	249,899,118.97	200,058,982.43	199,245,807.58
	Vlera më e lartë e vlerës neto të aseteve	315,796,656.03	294,869,123.12	264,331,939.15	258,423,655.49	271,291,684.84

	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
Credins Bank		26.77%	0.00%
Bank of Albania		50.82%	0.00%

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 shtator 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 Bulevardi "Bajram Curri", Albsig HQ, Kati 16, Tiranë, Shqipëri.

Fondi i Investimit u krijua nëpërmjet kontributeve në kuota nga të gjithë anëtaret 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.

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 kërkohen 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 vleresime 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.

3. Politikat kontabël te rëndësishme

a. Standardet dhe interpretimet e mëposhtme zbatohen për herë të parë në periudhat e raportimit financiar që fillojnë më ose pas 1 Janarit 2025:

Disa standarde të cilat janë bërë efektive nga 1 janar 2025 dhe rrjedhimisht kanë hyrë në fuqi, nuk kanë ndikim të rëndësishëm në rezultatin apo pozicionin financiar të Shoqërisë.

Standardet e reja që mund të adoptohen më herët

- Mungesa e shkëmbyeshmërisë (Ndryshimet në SNK 21)

Standarde dhe interpretime të reja, ende të pa adoptuara

- Ndryshime në Klasifikimin dhe Matjen e Instrumenteve Financiare (Ndryshime në SNRF 9 dhe 7)
- SNRF 18 "Prezantimi dhe shpalosja në pasqyrat financiare"
- SNRF 19 'Filiale pa Përgjegjësi Publike: Dhënia e informacioneve shpjeguese

Këto ndryshime nuk pritet të kenë një ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare në periudhën e aplikimit fillestar dhe për këtë arsye shpalosjet nuk janë bërë.

b. 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.

c. Instrumentet financiare

i. Njohja dhe matja fillestare

Fondi fillimisht njeh në menyrë 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.

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
Aktivet 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 aktivet 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

Aktivet 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.

Aktivet 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

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 pasqyron 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 drejtëpërdrejtë (nëpërmjet çmimeve të përcaktuara).

- 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 financiare jo me vlerë të drejtë
Instrumentat financiare 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 njejtë me vlerën e drejtë, për shkak të natyrës së tyre afatshkurtër si edhe cilësinë e lartë të aftësisë paguese së tyre; dhe
- Aktivet neto që i atribuohen mbajtësve të kuotave. Fondi lëshon dhe ripaguan në rutinën e tij kuotat e mbajtësve në një shumë që është e njejtë 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 njejtë 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 30 shtator 2026.

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.

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

d. 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.

e. 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 aktivit 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 aktivit (në rast se aktivi nuk është i zhvlerësuar) ose mbi koston e amortizuar të detyrimit financiar.

f. 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.

g. Tarifa për Shoqerinë Administruese

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

h. 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 parealizuara njihen si ndryshimi midis kostos 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.

i. Vlera neto e aktiveve të Fondit

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

j. Tatimi mbi fitimin

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

k. 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.

l. 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.

m. 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.

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 per 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:

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Bono thesari dhe Obligacione të Qeverisë[1]	253,936,600.71	256,436,726.75
VLERA KONTABËL	**253,936,600.71**	**256,436,726.75**

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.

[1] 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.

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 shtator 2021, ALCL të Fondit më 30 shtator 2026 janë në vlerën 16.12% 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.
Luhatjet 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 pësimit të një humbjeje direkte ose jo-direkte që mund të lindë si pasojë e një sërë shkaqesh që shoqërojnë proçese të tilla si teknologjia dhe infrastruktura që mbështet veprimtarinë e Fondit me instrumentet financiare, qoftë së brendshmi në Fond apo së jashtmi 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.

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 tregtimit, 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 Depozitarit luan një funksion kontrolli mbi aktivitetin e investimeve dhe transaksioneve me anëtarët e fondit (investimet dhe shlyerjet).

5. Paraja dhe ekuivalentet e saj

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

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Llogari rrjedhëse në bankë	1,518,024.01	18,245.43
Depozita me afat maturimi deri në tre muaj	47,420,000.00	34,000,000.00
Totali	**48,938,024.01**	**34,018,245.43**

Depozita afatshkurtër konsiston në një depozitë të vendosur pranë Bankës Tirana me vlerë prej 47,420,000.00 Lekë, me normë interesi prej 2,50% dhe maturim deri më 06 tetor 2026.

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.

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Obligacione Qeveritare	243,710,728.01	246,199,622.49
Obligacione të Shoqërive	10,225,872.70	10,237,104.26
Totali	**253,936,600.71**	**256,436,726.75**

7. Të ardhura nga interesi

Të ardhurat nga interesi përbëhen si vijon:

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Të ardhura nga interesi i depozitave	6,495.89	2,328.77
Të ardhura nga obligacionet	2,674,667.08	4,863,650.52
Totali	**2,681,162.97**	**4,865,979.29**

8. Të pagueshme ndaj Shoqërisë Administruese

Të pagueshme ndaj Shoqërisë Administruese paraqet vlerën e tarifës administrimi e përllogaritur në bazë ditore të Vlerës Neto të Aktiveve të Fondit për periudhën 30 shtator 2026.

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Detyrime ndaj shoqërisë administruese	251,377.45	248,968.64
TOTALI	**251,377.45**	**248,968.64**

9. Të pagueshme ndaj Bankës Depozitare

Të pagueshme në vlerën prej 32,679.06 Lekë janë detyrime ndaj Bankës Depozitare, më 30 shtator 2026.

10. Detyrime për pagesa ndaj kuotambajtësve

Detyrime në vlerën prej 1,501,301.50 Lekë janë detyrime ndaj kuotambajtësve, më 30 shtator 2026.

11. Detyrime të tjera

Detyrime të tjera në vlerën 140,538.54 Lekë janë detyrime ndaj AMF, detyrime ndaj Audituesit të Pavarur dhe detyrime ndaj Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve , më 30 shtator 2026.

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Detyrime ndaj Audituesit të Pavarur	116,680.20	156,001.00
Detyrime ndaj Autoritetit të Mbikëqyrjes Financiare	12,592.60	12.489,29
Detyrime ndaj Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve	11,265.74	0
TOTALI	**140,538.54**	**168,490.29**

12. Të ardhura nga shitja e instrumenteve financiare neto

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Të ardhura nga shitja e Bonove të Thesarit	-	-
Të ardhura nga shitja e Obligacioneve Qeveritare	132,899.56	-
Totali	-	-
Humbje të realizuara nga obligacionet	(52,693.82)	(191,561.60)
Te ardhura nga shitja e instrumenteve financiare, neto	**80,205.74**	**(191,561.60)**

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

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Të ardhura interesi nga letrat me vlerë të Qeverisë Shqiptare	10,087,351.84	11,914,271.67
Të ardhura interesi nga letrat me vlerë të Shoqërive	600,000.00	800,000.00
Të ardhura interesi nga depozitat	761,710.57	1,042,894.26
Të ardhura të tjera	5.16	3,362.95
Totali	**11,449,067.57**	**13,760,528.88**

14. Tarifa e Shoqërisë së Administrimit

Tarifa e Shoqërisë së Administrimit në vlerën prej 2,301,876.33 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.

15. Tarifa e Bankës Depozitare

Tarifa e Bankës Depozitare përbehet si vijon:

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Tarifa e Bankës Depozitare	299,243.94	484,568.20
Detyrime të tjera, blerje Letra me Vlerë	16,490.00	25,358.00
TOTALI	**315,733.94**	**509,926.20**

Banka e Tiranës është banka depozitare e Fondit.

16. Shpenzime të tjera

Shpenzime të tjera përbehen si vijon:

	30 shtator 2026	31 dhjetor 2025
Tarifa e Auditit të Pavarur	116,680.20	156,001.00
Tarifa AMF	115,427.66	142,843.53
Të tjera	4.31	5.63
Totali	**232,112.17**	**298,850.16**

17. 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 17,714,820.06 Lekë tregon balancën më datë 30 shtator 2026.

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 SHA
RRUGA BARRIKADAVE, TIRANE - NUIS: L42708025J

Albsig Invest Sh.a
Fondi i Investimit Albsig Standard

2. Lloji dhe tiparet e fondit të investimit

Data: 30.09.2026
Emri i fondit të investimit: Fondi i Investimit Albsig Standard
Emri i shoqërisë administruese: Albsig Invest
Lloji i fondit të investimit: FI-B5

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

Albsig Invest Sh.a
Fondi i Investimit Albsig Standard

3. Asetet e vlerësuara si ALCL

Data: 30.09.2026
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 përllogaritura (lekë)
1	Cash	N/A	N/A	Sektor Bankar	N/A	1,518,024.01	-
2	Depozite 1 Javore	N/A	N/A	Sektor Bankar	N/A	47,426,495.89	6,495.89
3	Kupona dhe maturime	N/A	N/A	Sektor Bankar	N/A	-	-
Total						**48,944,519.90**	**6,495.89**

Albsig Invest Sh.a
Fondi i Investimit Albsig Standard

4. Totali I ALCL të investuara në treg Aktiv

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

Albsig Invest Sh.a
Fondi i Investimit Albsig Standard

5. Niveli i kërkuar i ALCL (Rezervë likuiditeti)

Përshkrimi	Vlera (Lekë)
a) 10% aseteve neto të fondit në vlerë	30,362,989.12
b) Vlera bruto e flukseve dalëse kumulative të tre muajve të fundit	2,740,470.44
Niveli i kërkuar i ALCL	**30,362,989.12**

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 & instrumentë me afat maturimi deri në 7 ditë	Vlera (Lekë)	Në % ndaj nivelit të kërkuar të ALCL	Datë maturimi
Cash	1,518,024.01	5%	
Depozite 1 Javore	47,426,495.89	156%	06.10.2026
Vlera në Total	**48,944,519.90**	**161%**	

Albsig Invest Sh.a
Fondi i Investimit Albsig Standard

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

Shlyerjet Neto, Periudha: 01.07.2026-30.09.2026			
			(Lekë)
Data	Flukse monetare dalese	Flukse monetare hyrese	Flukse monetare dalese neto
01.07.2026	-	85,000.00	85,000.00
02.07.2026	-	71,059.00	71,059.00
03.07.2026	-	-	-
06.07.2026	-	143,000.00	143,000.00
07.07.2026	-	220,000.00	220,000.00
08.07.2026	-	2,000.00	2,000.00
09.07.2026	-	-	-
10.07.2026	-	-	-
13.07.2026	-	-	-
14.07.2026	-	-	-
15.07.2026	-	5,000.00	5,000.00
16.07.2026	-	15,000.00	15,000.00
17.07.2026	-	70,000.00	70,000.00
20.07.2026	60,000.04	-	- 60,000.04
21.07.2026	-	35,387.52	35,387.52
22.07.2026	-	5,000.00	5,000.00
23.07.2026	-	-	-
24.07.2026		140,000.00	140,000.00
27.07.2026	-	146,000.00	146,000.00
28.07.2026	-	20,000.00	20,000.00
29.07.2026	-	-	-
30.07.2026	-	-	-
31.07.2026	-	-	-
03.08.2026	-	45,000.00	45,000.00
04.08.2026	-	252,000.00	252,000.00
05.08.2026	-	88,000.00	88,000.00
06.08.2026	-	263,500.00	263,500.00
07.08.2026	-	20,000.00	20,000.00
10.08.2026	-	5,000.00	5,000.00
11.08.2026	-	-	-
12.08.2026	-	70,000.00	70,000.00
13.08.2026	-	-	-
14.08.2026	-	-	-
17.08.2026	-	-	-
18.08.2026	-	-	-
19.08.2026	-	-	-
20.08.2026	-	-	-
21.08.2026	-	-	-
24.08.2026	-	20,000.00	20,000.00
25.08.2026	-	2,000.00	2,000.00
26.08.2026	-	-	-
27.08.2026	-	-	-
28.08.2026	-	-	-
31.08.2026	-	4,000.00	4,000.00
01.09.2026	-	16,074.71	16,074.71
02.09.2026	-	2,000.00	2,000.00
03.09.2026	-	15,000.00	15,000.00
04.09.2026	-	56,000.00	56,000.00
07.09.2026	-	-	-
08.09.2026	-	136,000.33	136,000.33
09.09.2026	50,701.60	101,004.52	50,302.92
10.09.2026	-	-	-
11.09.2026	-	-	-
14.09.2026	-	20,000.00	20,000.00
15.09.2026	-	-	-
16.09.2026	-	-	-
17.09.2026	-	-	-
18.09.2026	-	-	-
21.09.2026	-	15,000.00	15,000.00
22.09.2026	-	19,100.00	19,100.00
23.09.2026	1,120,360.94	-	- 1,120,360.94
24.09.2026	-	20,000.00	20,000.00
25.09.2026	-	2,000.00	2,000.00
28.09.2026	-	-	-
29.09.2026	1,509,407.86	-	- 1,509,407.86
30.09.2026	-	-	-
Totali	**2,740,470.44**	**2,129,126.08**	**- 611,344.36**

Albsig Invest Sh.a
Fondi i Investimit Albsig Standard

8. Treguesit e portofolit të fondit të investimit

Vlera totale e aseteve të fondit: LEK									
Struktura e aseteve	Total	Deri në 1 muaj	> 1 muaj deri 3 muaj	> 3 muaj deri 6 muaj	> 6 muaj deri 1 vit	> 1 vit deri 3 vjet	> 3 vjet deri 5 vjet	> 5 vjet deri 7 vjet	> 7 vjet
Mjete monetare dhe ekuivalentë	**1,518,024.01**	1,518,024.01	-	-	-	-	-	-	-
	0.50%	0.50%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Depozita bankare	**47,426,495.89**	47,426,495.89	-	-	-	-	-	-	-
	15.52%	15.52%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Bono thesari RSH	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Obligacione qeveritare RSH	**246,169,839.54**	-	-	-	-	40,431,196.48	37,741,779.10	17,799,913.41	150,196,950.55
	80.56%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	13.23%	12.35%	5.83%	49.16%
Obligacione qeveritare jashtë vendit	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Obligacione të korporatave	**10,441,428.26**	-	-	-	-	10,441,428.26	-	-	-
	3.42%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	3.42%	0.00%	0.00%	0.00%
Kuota në fonde investimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Asete të tjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Total Portofoli i Investimeve	**305,555,787.6984**	**48,944,519.90**	-	-	-	**50,872,624.74**	**37,741,779.10**	**17,799,913.41**	**150,196,950.55**
	100.00%	**16.02%**	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	**16.65%**	**12.35%**	**5.83%**	**49.16%**

Likuiditeti	**48,944,519.90**
Kthyeshmëria	**4.63%**
Modified Duration	**4.50**

Albsig Invest Sh.a
Fondi i Investimit Albsig Standard

9. Të dhëna mbi investitorët e fondit të investimit

Vlera e Investuar	Numri i investitorëve
0 - 500,000 ALL	84
500,000 - 1,000,000 ALL	16
1,000,000 - 2,000,000 ALL	12
2,000,000 - 2,500,000 ALL	6
2,500,000 - 3,000,000 ALL	3
3,000,000 - 4,000,000 ALL	2
4,000,000 - 5,000,000 ALL	1
5,000,000 - 10,000,000 ALL	7
Mbi 10,000,000 ALL	3
TOTAL	**134**

Shtojca 8. Raport mbi transaksionet me palët e lidhura dhe/apo palët që i përkasin të njëjtit grup financiar në përputhje me kërkesat e rregullores 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 letrën me vlerë	Çmimi i tregut për letrën 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 shoqërinë 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						