



WVP Fund Management Tirana sh.a

Raport Vjetor 2023

WVP Fund Management Tirana sh.a
Fondi i Investimit WVP Top Invest
Fondi i Investimit WVP Global

Përmbajtja

1. Hyrje
 2. Rreth WVP Fund Management Tirana
 3. Vizioni dhe Misioni
 4. Objektivat Strategjike
 5. Qeverisja Korporative
 6. Transparenca
 7. Procesi i Investimit
 8. Konflikti i Interesit
 9. Përgjegjësia Sociale
 10. Trajnimet
 11. Fondet e Investimit dhe Struktura e Portofolit 31.12.2023
 12. Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Audituesit të Pavarur.
-

1. Hyrje

Të nderuar investitorë,

Në këtë raport vjetor të WVP Fund Management Tirana, për vitin 2023, ne jemi të kënaqur të ndajmë me ju arritjet dhe zhvillimet e rëndësishme që kanë ndodhur gjatë këtij viti. Pavarësisht sfidave globale si konfliktet në Ukrainë dhe Gaza, fondet tona kanë treguar qëndrueshmëri dhe kanë arritur rezultate të kënaqshme. Në këtë raport do të gjeni detaje mbi performancën e fondeve tona, strukturën e portofolit dhe perspektivat për vitin 2024

Filozofia e Investimit

WVP Fund Management Tirana administron dy fonde investimi: WVP Top Invest dhe WVP Global. Filozofia jonë e investimeve bazohet në krijimin e një portofoli të diversifikuar, që përfshin aksione të kompanive të mëdha dhe me histori të gjatë në tregjet më të zhvilluara të botës.

- **WVP Top Invest:** Ky fond investon në aksione të kompanive të mëdha (Large Caps) të listuara në bursa ndërkombëtare si SHBA, Gjermani, Angli, Francë dhe Zvicër. Monedha e fondit është Lekë dhe synon një periudhë investimi të paktën 10 vite.
- **WVP Global:** Ky fond është në monedhën Euro dhe investon në aksione të kompanive të mëdha në tregjet ndërkombëtare. Fondi është i përshtatshëm për investitorët që kërkojnë diversifikim ndërkombëtar dhe kthime të qëndrueshme.

Rëndësia e Investimit të Rregullt dhe Durimi

Ne theksojmë rëndësinë e investimit të rregullt dhe të qëndrueshëm. Për të përfituar nga rritja e tregut, është jetike të mbetemi të investuar dhe të mos spekuojmë me lëvizjet e tregut. Një horizont investimi afatgjatë mbi 10 vite është mënyra më efikase për të krijuar pasuri dhe për të menaxhuar rreziqet.

Perspektiva për 2024

Ne besojmë se strategjia jonë e qëndrueshme dhe e mirë menaxhuar, do të ofrojë përfitime të mëdha për investitorët tanë në vitin e ardhshëm. Me pritshmërinë e uljes së inflacionit dhe interesave, shpresojmë për një vit të suksesshëm. Jemi të përkushtuar të qëndrojmë të investuar në bizneset që janë motori i ekonomisë globale dhe të sigurojmë kthime të kënaqshme për investitorët tanë.

Ju falënderojmë për besimin dhe mbështetjen tuaj të vazhdueshme.

Me respekt,
Arton Lena, CEO

2. Rreth WVP Fund Management Tirana

WVP Fund Management Tirana sh.a është një shoqëri për administrimin e sipërmarrjeve të investimeve kolektive, e themeluar më datë 24 janar 2017 dhe e licencuar nga Autoriteti i Mbikëqyrjes Financiare më 31 janar 2018. Selia jonë ndodhet në Rrugën e "Barrikadave", nr. 118, kati 4, ap. 1, Tiranë, Shqipëri.

Ne jemi pjesë e WVP Group Austria, pionier në tregun e ofrimit të shërbimeve financiare të avancuara që nga viti 1985 dhe me një histori të gjatë në administrimin e fondeve dhe aseteve në 10 vende të Europës Qendrore dhe Juglindore.

WVP Fund Management Tirana sh.a, gjatë viti 2023 kishte nën administrimin e saj dy (2) fonde investimi, përkatësisht Fondet WVP Top Invest në monedhën lekë dhe WVP Global në monedhën euro.

Totali i aseteve neto nën administrim të WVP Fund Management Tirana sh.a në fund të vitit 2023, ishte 451,619,610.53 lekë

3. Vizioni dhe Misioni

Vizioni:

Të jemi lider në tregun rajonal të administrimit të fondeve të investimit, duke ofruar shërbime të cilësisë së lartë për investorët tanë dhe, duke kontribuar në zhvillimin e tregut financiar në Shqipëri dhe rajon.

Misioni:

Të rrisim vlerën e investimeve të klientëve tanë, duke realizuar kthime të kënaqshme nga investimet përmes strategjive të diversifikuara dhe të menaxhuara profesionalisht, bazuar në parimet e integritetit, transparencës dhe përgjegjësisë.

4. Objektivat Strategjike

- **Transparencë dhe Ndërgjegjësim:** Të sigurojmë një komunikim të hapur dhe transparent me investorët tanë për të rritur ndërgjegjësimin dhe besimin e tyre në shërbimet tona.
- **Diversifikim:** Të ofrojmë një portofol të diversifikuar investimesh që minimizon rrezikun dhe maksimizon kthimin.
- **Zhvillimi Profesional:** Të investojmë në zhvillimin e stafit tonë për të garantuar një shërbim cilësor dhe të avancuar.
- **Inovacion:** Të përmirësojmë vazhdimisht ofertën tonë të produkteve dhe shërbimeve për të plotësuar nevojat e tregut.

5. Qeverisja Korporative

WVP Fund Management Tirana sh.a është shoqëri aksionere, e organizuar sipas sistemit me një nivel drejtimi, në përputhje me Ligjin nr. 9901, datë 14/04/2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare” i ndryshuar.

Këshilli i Administrimit është organi i WVP Fund Management Tirana sh.a, i cili kontrollon dhe mbikëqyr zbatimin e politikave tregtare dhe zhvillimin e biznesit.

Këshilli përbëhet nga:

- **Kryetar:** Mag. Rupert Strobl, gjithashtu President i Bordit të Investimeve me mbi 30 vite përvojë në investime.
- **Anëtar Ekzekutiv/Administrator:** Arton Lena, gjithashtu Zv. President i Bordit të Investimeve.
- **Anëtare Ekzekutive/Zv. Administrator:** Arjola Shegani, gjithashtu Drejtore e Departamentit të Back Office.
- **Anëtar jo Ekzekutiv:** Ardian Kelmendi
- **Anëtar jo Ekzekutiv:** Fatos Kaleshi, gjithashtu Drejtor i Përputhshmërisë.

6. Transparenca

Një nga parimet me të rëndësishme ku bazohet veprimtaria e shoqërisë tonë, është transparenca ndaj Investitorit. Ne publikojmë raportet periodike të fondeve tona, ofrojmë përditësime në dokumentacion, informacion të përditësuar mbi NAV, çmimin dhe numrin e kuotave, të cilat mund të shfletohen elektronikisht në faqen zyrtare www.wvpfunds.al. Shoqëria Administruese përllëgarit çdo ditë Vlerën Neto të Aseteve dhe çmimin e fondeve. Pasi i konfirmon këto të dhëna çdo ditë me Bankën Depozitare, i publikon në faqen zyrtare.

Gjithashtu klientët pajisen me kredencialet përkatëse, emrin e përdoruesit dhe fjalëkalimin, për të aksesuar llogaritë e tyre 24/7, duke u njohur me ecurinë e investimit të tyre dhe të kenë mundësi të marrin vendime në kohën e duhur. Kredencialet dërgohen në adresën elektronike të e email-it të investitorit.

7. Procesi i Investimit

Administrimi i portofolit të fondit kryhet nëpërmjet një gjykimi të matur e të kujdesshëm, i parë nga i njëjti këndvështrim si ai i administrimit të financave dhe investimeve personale të personelit kyç. Përpjekjet maksimale dhe transparente kryhen për të maksimizuar ruajtjen e kapitalit të investitorëve nëpërmjet aplikimit të masave të kujdesshme, duke treguar gjykim të mirë dhe të matur të riskut pa spekulim, por me synim përfitimi të pastër nga investimi.

8. Konflikti i Interesit

Shoqëria administruese vepron në mënyrë të rregullt, korrekte dhe në përputhje me parashikimet ligjore gjatë kryerjes së veprimtarive të saj. Përdor aftësitë dhe dijet e nevojshme, vepron me korrektësi dhe me kujdesin e duhur. Ajo përdor me efektivitet burimet dhe procedurat e nevojshme në mënyrë që të ushtrojë veprimtaritë e saj në mënyrë të shëndoshë. Gjithashtu, shmang konfliktet e interesit për të garantuar që interesat e investitorëve në çdo sipërmarrje të investimeve kolektive të administruar nga shoqëria e administrimit të fondeve të kenë përparësi mbi interesat e aksionarëve, punonjësve ose personave të lidhur me të.

9. Përgjegjësia Sociale

Si pjesë e grupit WVP, ku në focus ka mbështetjen e aktiviteteve me karakter social, WVP Fund Management Tirana merr pjesë në këto nisma që nga fillimi i aktivitetit të saj. Gjatë vitit 2023, WVP fund Management Tirana ka organizuara trajnime për promovimin e edukimit dhe ndërgjegjësimin financiar.

- Trajnimi i parë i Edukimit Financiar nga WVP Group - "Si të menaxhojmë financat personale".
- Trajnimi i dytë i Edukimit Financiar nga WVP Group - "Produktet Financiare Jobankare dhe Mundësitë e Investimit në Shqipëri".

Ekspertizë, sfida dhe mundësi të reja në botën e investimeve në Shqipëri, drejt zbulimit dhe thellimit të njohurive në fushën e edukimit financiar

10. Trajnimet

Gjatë vitit 2023, WVP Fund Management Tirana ka organizuar trajnime për personelin e shitjes dhe agjentëve të WVP Fund Management Tirana. Këto trajnime kanë pasur karakter edukues dhe informues. Gjithashtu, organizohen takime informuese dhe sqaruese me investitorët ekzistues apo potencialë sipas nevojës.

Cdo vit shoqëria organizon eventin “Investor Day”, event ku ka si qëllim kryesor informimin e investitorëve rreth performancës vjetore të fondeve, ngjarjet dhe perspektiva për në vazhdim, si dhe duke zbatuar një nga parimet me të rëndësishme ku bazohet veprimtaria e shoqërisë, transparencën ndaj investitorëve. Në këtë event marrin pjesë President i Bordit të Investimeve dhe ekipi drejtues i WVP Fund Management Tirana.

11. Fondet e Investimit gjatë vitit 2023

WVP Fund Management Tirana administron dy fonde të përbashkëta investimi WVP Top Invest dhe WVP Global.

Asetet e WVP Global: Fondi investon tërësisht në asete likuide të kompanive më të mëdha në botë. Rrjedhimisht nga ana operacionale blerja dhe shitja e portofolit mund të arrihet brenda një kohe shumë të shkurtër (minutash) nga momenti i vendimmarrjes.

Asetet e WVP Top Invest: Fondi investon tërësisht në asete likuide të kompanive më të mëdha në botë. Rrjedhimisht nga ana operacionale blerja dhe shitja e portofolit mund të arrihet brenda një kohe shumë të shkurtër (minutash), nga momenti i vendimmarrjes.

Viti 2023 ishte një vit me sfida ekonomike dhe gjeopolitike. Konflikti midis Rusisë dhe Ukrainës nuk dhanë shenja të pëfundimit, por bota gjithashtu u ndesh edhe me një luftë tjetër, në Tetor filluan trazirat në Lindjen e Mesme, konflikti me Izraelin. Ky konflikt pati menjëherë ndikim në tregjet financiare, duke ndikuar në uljen e çmimeve të aksioneve të kompanive në bursa, të cilat çuan dhe në uljen e çmimit të kuotave të fondit.

Inflacioni gjatë gjithë vitit thuhet se ishte i lartë, vetëm në muajt e fundit situata dukej sikur po stabilizohej, por rrethanat mbetën ende sfiduese.

Bordi i Investimit ndoqi me vëmendje situatën ekstreme që ndodhi në tregjet e bursave ndërkombëtare dhe nga analizat e bëra nga departamenti i riskut në kuadër të grupacionit tonë, lëvizja e kuotës të fondit WVP Top Invest dhe WVP Global ishte në përputhje me politikën investuese që bordi kishte aprovuar dhe në kornizat e riskut sistematik, risk i cili ndryshe quhet risk i tregut, risk i pashmangshëm, apo volatiliteti.

Bordi investues i qëndroi politikës investuese të aprovuar prej tij, duke u ekspozuar deri në 100% të aseteve të fondit në aksione dhe në këtë mënyrë të përfitonte nga zhvillimi i ekonomisë globale.

Një fond investimi i cili investon vetëm në aksione, është normale të ketë lëvizje sikundër kanë bursat ndërkombëtare, ku kuotojnë aksione të cilat janë në portofol të fondit të investimit.

Fondi WVP Top Invest

WVP Top Invest është fondi i hapur investimi në monedhë lekë.

Asetet e fondit janë të investuara në aksione, të cilët tregtohen në bursat e rregulluara në vende si Shtetet e Bashkuara të Amerikës, Gjermani, Angli, Francë dhe Zvicër.

Objektivi i investimeve të Fondit është realizimi i fitimeve për mbajtësit e kuotave të fondit, duke investuar në tituj të kompanive të mëdha “LargeCaps”, në ekonomitë e zhvilluara botërore. Në këtë mënyrë mbajtësit e kuotave, në një afat më të gjatë kohor, do të mund të marrin pjesë në rritjen e ekonomisë botërore dhe të realizojnë fitime nga investimi i tyre.

Komiteti i Investimit ka vendosur që benchmarkun për WVP Top Invest të jetë i kompozuar si më poshtë:

- 30 % Dow Jones Industrial Average Index
- 70 % Stoxx Europe 50 Index

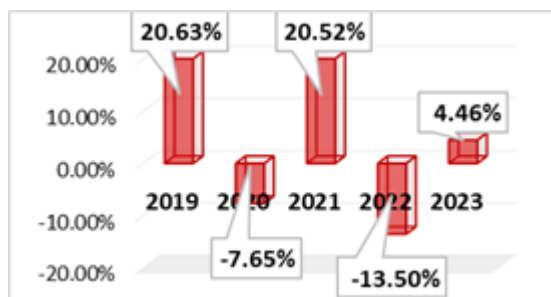
Periudha kohore e cila rekomandohet nga Shoqëria për investim në Fond është së paku 10 (dhjetë) vite, por likuiditeti dhe fleksibiliteti është i garantuar në çdo kohë.

Gjatë vitit 2023 vlera neto e aseteve të fondit WVP Top Invest ka pësuar një rritje të aktiveve neto rreth 17.59%, duke arritur vlerën 227,619,269.81 lekë, ndërsa numri i anëtarëve në fond ishte 348.

Performanca e Fondit

Fondi ka filluar aktivitetin më 29 Mars 2018. Gjatë vitit 2023 fondi ka rezultuar me një normë kthimi neto prej 4.46% dhe, nga fillimi i aktivitetit të tij deri më 31 Dhjetor 2023 me një normë kthimi neto 8.92%.

Grafiku i mëposhtëm paraqet kthimet neto historike të fondit WVP Top Invest.



Struktura e Portofolit 31.12.2023



PORTFOLIO STRUCTURE 31.12.2023

Goals of the Fund

The Fund is created having in mind the clients who wish to harvest an attractive return by using the global growth of world economy, especially in the most developed economies of the world, such as the USA, Germany and Switzerland. Our goal is to build in our portfolio with the shares of the companies in Stoxx Euro 50 and DOWJ indexes. The return will be effectuated through investing the Fund's assets into shares of large companies that create global demand and are the main driving forces of economic development. Through investing in the Fund, the clients will be able to achieve diversification of their capital and accomplish their personal financial goals, while having high liquidity of the investment. *

* Detailed information can be found in the Prospectus.

Information about the Fund

Name of the Fund	WVP Top Invest
Inception Date	3/29/2018
Currency of the shares	LEK
Net value	227.619.269,82 ALL
Unit Price	1.089,1717
Fund Type	Accumulation
Custody Bank	First Investment Bank Albania
Subcustody Bank	First Investment Bank Bulgaria
	Clearstream
Benchmark	WVP Benchmark
Standard deviation	15,97%
Risk class	6

Fees

Fees paid by investor:

up to 2.035.000	5.0%
2.035.001 - 3.400.000	4.5%
3.400.001 - 6.800.000	4.0%
6.800.001 - 13.600.000	3.5%
13.600.001 - 34.000.000	3.0%
34.000.001 - 68.000.000	2.5%
68.000.001 - 136.000.000	2.0%
136.000.001 - 340.000.000	1.5%
over 340.000.000	1.0%

Exit fee

not chargeable (0%)

Fees paid by the Fund:

Management fee 2% annually

Performance

WVP Top Invest %	WVP Benchmark ** %
1M	4.44
3M	2.40
6M	-0.45
1 Year	4.46
YTD	4.46
	9.25

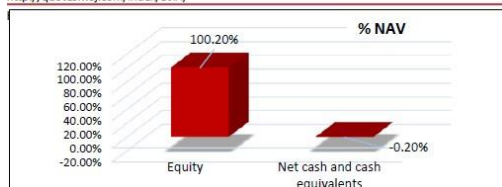
<https://doi.org/10.1111/j>

Total Return since inception % 8,92

**WVP Benchmark Calculation : 30 % DOWJ / 70 % Stoxx Europe 50 - 2.5 % TER

Source of data: The Wall Street Journal

<http://quotes.wsj.com/index/DJIA/>



The fund is not listed on the stock exchange and can not be traded. Official information, purchase and sale of units are done direct through WVP Fund Management Tirana

For purchase of units of WVP Top Invest please follow these payment instructions:

IBAN: AL1821511031ALL1090011282800

SWIFT: FINVALIT3

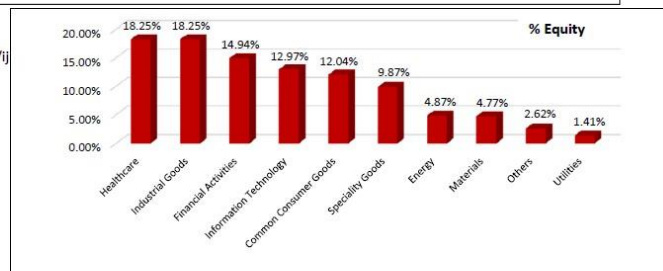
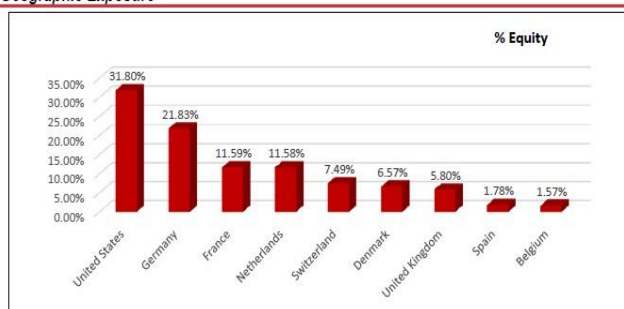
The Portfolio Structure Report of the Fund is issued on a quarterly basis and is published on the web-site of the Company. The returns published in the report have been actually accomplished in the past and should be taken as an indicator, i.e. are not a guarantee for future returns. Detailed information on Funds can be obtained from the Prospectus and the Statute of the Fund, published on the web-site www.wvpfunds.al, by phone at +355 (4) 22 24 525 or at the following email address: contact@wvpfunds.al

Top 10 Holdings

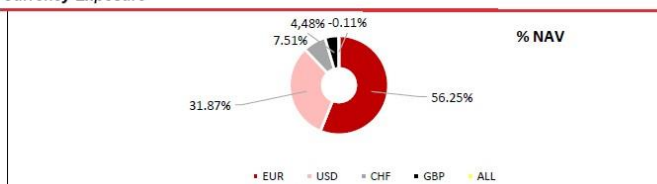
Novo Nordisk A/S	6.58%
ASML Holding NV	3.70%
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	3.38%
Microsoft Corp	3.24%
Siemens AG	2.73%
Apple Inc	2.62%
Facebook Inc	2.34%
Nestle	2.32%
Unilever PLC	2.26%
Schneider Electric SE	2.19%
	31.36%



Geographic Exposure



Currency Exposure



Fondi WVP Global

WVP Top Invest është fondi i hapur investimi në monedhë Euro.

Asetet e fondit janë të investuara në aksione, të cilët tregtohen në bursat e rregulluara në vende si Shtetet e Bashkuara të Amerikës, Gjermani, Angli, Francë dhe Zvicër.

Objektivi i investimeve të Fondit është realizimi i fitimeve për mbajtësit e kuotave të fondit, duke investuar në tituj të kompanive të mëdha “LargeCaps”, në ekonomitë e zhvilluara botërore. Në këtë mënyrë mbajtësit e kuotave, në një afat më të gjatë kohor, do të mund të marrin pjesë në rritjen e ekonomisë botërore dhe të realizojnë fitime nga investimi i tyre.

Komiteti i Investimit ka vendosur që benchmarkun për WVP Top Invest të jetë i kompozuar si më poshtë:

- 30 % Dow Jones Industrial Average Index
- 70 % Stoxx Europe 50 Index

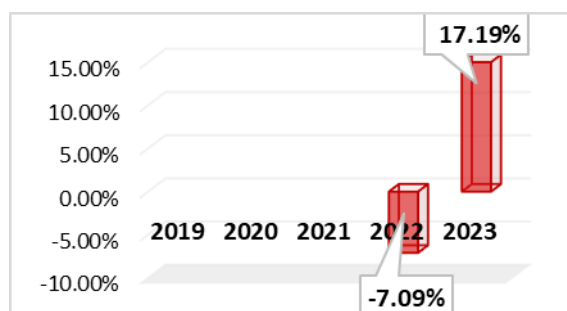
Periudha kohore e cila rekomandohet nga Shoqëria për investim në Fond është së paku 10 (dhjetë) vite, por likuiditeti dhe fleksibiliteti është i garantuar në çdo kohë.

Gjatë vitit 2023 vlera neto e aseteve të fondit WVP Global ka pësuar një rritje të aktiveve neto rreth 23.84% duke arritur vlerën 224,000,340.72 lekë, ndërsa numri i anëtarëve në fond ishte 304.

Performanca e Fondit

Fondi WVP Global ka filluar aktivitetin më 11.01.2021. Gjatë vitit 2023 fondi ka rezultuar me një normë kthimi neto prej 17.19% dhe, nga fillimi i aktivitetit të tij dhe deri më 31 Dhjetor 2023, fondi ka rezultuar me një normë kthimi neto prej 33.65%.

Grafiku i mëposhtëm paraqet kthimet neto historike të fondit WVP Global.



Struktura e Portofolit 31.12.2023



PORTFOLIO STRUCTURE 31.12.2023

Goals of the Fund

The objective of the Fund's investment is to realize profits for the fund's quota holders, investing in principle in securities of large companies in developed world economies but in some cases also debt securities and bank deposits while maintaining a high level of liquidity. In this way, quota holders, in the longer term, will be able to participate in the growth of the world economy and realize profits from their investments. Through investing in the Fund, the clients will be able to achieve diversification of their capital and accomplish their personal financial goals, while having high liquidity of the investment. *

* Detailed information can be found in the Prospectus.

Information about the Fund

Name of the Fund	WVP Global
Inception Date	1/11/2021
Currency of the shares	EUR
Net value	2.156.337,51 EUR
Unit Price	133,6464
Fund Type	Accumulation
Custody Bank	First Investment Bank Albania
Subcustody Bank	First Investment Bank Bulgaria
Benchmark	Clearstream
Standard deviation	WVP Benchmark
Risk class	13,27%
	5

Fees

Fees paid by investor:

up to 14.999	5.0%
14.999-24.999	4.5%
25.000-49.999	4.0%
50.000-99.999	3.5%
Entry commission	100.000-249.999
	250.000-499.999
	500.000-999.999
	1.000.000-2.499.999
	over 2.500.000
	3.0%
	2.5%
	2.0%
	1.5%
	1.0%

Exit fee

not chargeable (0%)

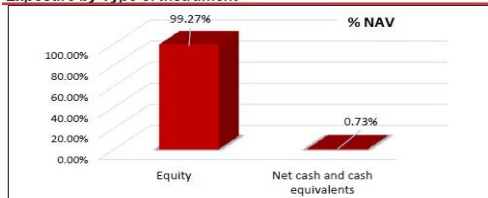
Fees paid by the Fund:

Management fee 2% annually

Performance

WVP Global %	
1M	2,77
3M	4,64
6M	4,50
1 Year	17,19
YTD	17,19
Total Return since inception %	33,65

Exposure by Type of Instrument



The fund is not listed on the stock exchange and can not be traded. Official information, purchase and sale of units are done direct through WVP Fund Management Tirana
For purchase of units of WVP Global please follow these payment instructions:
IBAN AL34 2151 1031 EUR1 0000 1499 8100
SWIFT FINVALTR

The Portfolio Structure Report of the Fund is issued on a quarterly basis and is published on the web-site of the Company. The returns published in the report have been actually accomplished in the past and should be taken as an indicator, i.e. are not a guarantee for future returns. Detailed information on the Funds can be obtained from the Prospectus and the Statute of the Fund, published on the web-site www.wvpfunds.al, by phone at +355 (4) 22 24 525 or at the following email address: contact@wvpfunds.al

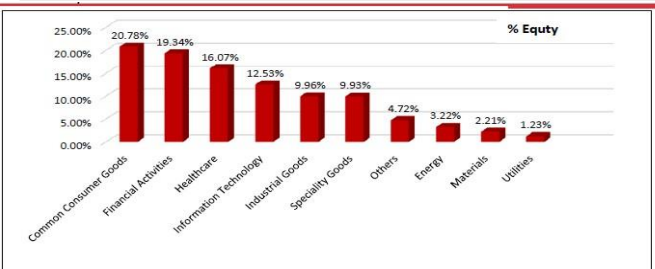
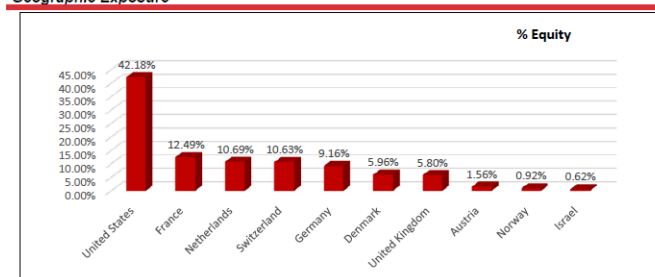
Top 10 Holdings

Novo Nordisk A/S	5.92%
Partners Group Holding AG	4.00%
Roche Holding AG	3.85%
Lam Research Corp	3.42%
Allianz SE	3.37%
Philip Morris International Inc	3.31%
Facebook Inc	3.25%
Alphabet Inc	3.16%
Berkshire Hathaway Inc	3.11%
Unilever PLC	2.91%
	36.30%

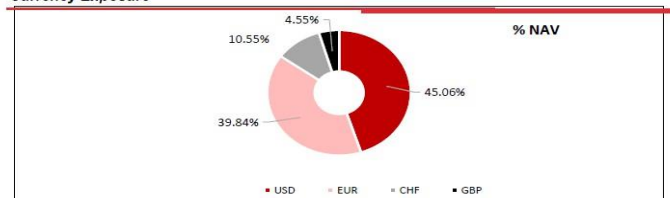
Unit price



Geographic Exposure



Currency Exposure



12 Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Audituesit të Pavarur

WVP Fund Management Tirana sh.a – Shoqëri Administruese e Sipërmarrjeve të Investimeve Kolektive sh.a.

Pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2023

(me raportin e Audituesit të pavarur)

Shoqëria administruese WVP Fund Management Tirana sh.a. përgatit raporte të plota financiare për të gjithë fondet nën administrim, si më poshtë:

- Fondi WVP Top Invest
- Fondi WVP Global

Këto raporte janë të audituara nga RSM Albania sh.p.k dhe Albanian Audit Partners sh.p.k dhe mund të shkarkohen dhe lexohen në linkun:

<https://www.wvpfunds.al/sq/dokumentat>

Në vijim janë paraqitur pasqyrat kryesore financiare për secilin fond

WVP Top Invest- Fond Investimi

Pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2023

Pasqyra e pozicionit financiar
Pasqyra e Fitim / Humbje
Pasqyra e Fluksit të Parave
Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto
Pasqyra e ndryshimit në kuotat e fondit
Pasqyra e treguesve të veçantë të fondit të investimit

WVP Top Global- Fond Investimi

Pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2023

Pasqyra e pozicionit financiar
Pasqyra e Fitim / Humbje
Pasqyra e Fluksit të Parave
Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto
Pasqyra e ndryshimit në kuotat e fondit
Pasqyra e treguesve të veçantë të fondit të investimit

“WVP Fund Management Tirana” sh.a.

Pasqyrat Financiare më dhe për

vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2023

(me Raportin e Audituesit të Pavarur bashkëngjitur)

Përmbajtja

	Faqe
Raporti i Audituesit të Pavarur	i-ii
Pasqyra e Pozicionit Financiar	1
Pasqyra e Fitimit ose Humbjes dhe të Ardhurave të Tjera Gjithëpërfshirëse	2
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital	3
Pasqyra e Flukseve Monetare	4
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare	5-26

RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR

Për Aksionarët dhe personat e ngarkuar me qeverisjen e shoqërisë "WVP Fund Management Tirana" Sh.a.

Raport mbi auditimin e pasqyrave financiare

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë "WVP Fund Management Tirana" Sh.a. ("Shoqëria"), që përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datë 31 dhjetor 2023, si dhe pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital si edhe pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin e mbyllur në atë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më 31 dhjetor 2023, dhe performancën financiare dhe fluksin e mjeteve monetare për për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Baza për opinionin

Ne kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me Kodin Ndërkombëtar të Etikës për Profesionistët Kontabël të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës të Kontabilisteve Profesionistë (duke përfshirë Standardet Ndërkombëtare të Pavarësisë) (Kod i BSNEKP) së bashku me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa dhe me Kodin BSNEKP.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe Personave të Ngarkuar me Qeverisjen për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF-të, dhe për ato kontrole të brendshme, që Drejtimi i i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Personat e ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë të marrim siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer në përputhje me SNA-të do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe mbajmë skepticizëm profesional gjatë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit, projektojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit që i përgjigjen këtyre rreziqeve, dhe marrim evidenca auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të bazuar opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të një anomalie materiale që rezulton nga mashtrimi është më i lartë sesa një që rezulton nga gabimi, pasi mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehtë, falsifikim, mosdhënie e vetëdijshme e gjithë informacionit, keq-përfaqësime, apo shkelje të kontrollit të brendshëm.
- Marrim një kuptim të kontrollit të brendshëm të lidhur me auditimin me qëllim hartimin e procedurave të auditimit të cilat janë të përshtatshme për rrethanat, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinionimi mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e përlllogaritjeve kontabël dhe informacioneve të lidhura shpjeguese të bëra nga drejtimi.
- Duke u bazuar në evidencat e auditimit, nxjerrim përfundime mbi përshtatshmërinë e përdorimit nga ana e drejtimit të parimit të vijimësisë si bazë kontabël, nëse ekziston një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet që mund të hedhin dyshime domethënëse në aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi. Nëse arrijmë në përfundimin se një pasiguri materiale ekziston, ne jemi të detyruar të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të auditimit tek informacionet shpjeguese të pasqyrave financiare ose nëse këto informacione shpjeguese janë të pamjaftueshme, të ndryshojmë opinionin tonë. Përfundimet tona të auditimit bazohen në evidencat e auditimit të marra deri në datën e raportit tonë të auditimit. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të shkaktojnë që Shoqëria të ndalojë së vazhduari në vijimësi.
- Vlerësojmë prezantimin e përgjithshëm, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, duke përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin veprimet dhe ngjarjet e ndodhura në mënyrë që të arrijnë një prezantim të drejtë.

Ne komunikojmë me Drejtimin dhe personat e ngarkuar me qeverisjen e Shoqërisë Administruese të fondeve "WVP Fund Management Tirana" Sh.a., përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Raport për Informacione të Tjera

Informacione të tjera përfshijnë informacione përgatitur në përputhje me nenet 17, 18 dhe 19 të Ligjit Nr. 25\2018 Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare, përveç pasqyrave financiare dhe këtij raporti të audituesit. Drejtimi është përgjegjës për informacionet e tjera. Informacionet e Tjera të Shoqërisë për vitin 2023 pritet të na vihen në dispozicion pas datës së këtij raporti të audituesit.

Opinionin ynë mbi pasqyrat financiare nuk mbulon informacionet e tjera dhe ne nuk shprehim ndonjë lloj konkluzioni që jep siguri në lidhje me këto informacione.

Në lidhje me auditimin tonë të pasqyrave financiare, ne kemi përgjegjësinë të lexojmë informacionet e tjera të identifikuar më lart kur ato të na vihen në dispozicion dhe të vlerësojmë nëse këto informacione kanë inkoherenca materiale me pasqyrat financiare apo me njohjen që ne kemi marrë gjatë auditimit ose përndryshe, nëse duket se ato janë me gabime materiale.

Nëse bazuar në punën e kryer ne arrijmë në përfundimin se këto informacione përmbajnë gabime materiale, atëherë ne duhet të raportojmë për këtë fakt.

Dashnor Çarçani
Auditues Ligjor

Albanian Audit Partners

Tiranë, 18 mars 2024



Elona Bisha
Auditues Ligjor

RSM Albania

Tiranë, 18 mars 2024



“WVP Fund Management Tirana” sh.a

Pasqyra e Pozicionit Financiar

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

	Shënime	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Aktivët afatgjatë			
Aktive Afatgjatë Jomateriale	7	1,369,662	1,826,214
Aktive Afatgjatë Materiale	8	2,513,687	1,367,568
Totali i Aktiveve Afatgjatë		3,883,349	3,193,782
Aktivët Afatshkurtra			
Llogari të arkëtueshme dhe parapagime	9	2,523,075	4,269,982
Obligacione	10	26,400,241	21,685,956
Investime në fonde		2,588,725	2,429,153
Mjete Monetare dhe ekuivalentët me to	11	1,275,351	4,396,482
Totali i Aktiveve Afatshkurtra		32,787,392	32,781,573
Totali i Aktiveve		36,670,740	35,975,355
Kapitali			
Kapitali aksionar	12	28,600,000	28,600,000
Humbje të mbartura		1,920,246	1,405,382
Fitimi/(Humbja) e vitit		2,843,155	2,514,864
Totali i Kapitalit		33,363,401	32,520,246
Detyrimet			
Detyrimet Afatgjatë			
Detyrimet e qirasë	13	491,448	378,845
Totali i detyrimeve afatgjatë		491,448	378,845
Detyrimet e Qirasë	13	1,324,542	376,959
Detyrim tatim fitimi	22	94,235	259,117
Llogari të pagueshme	14	982,926	1,995,023
Llogari të tjera të pagueshme	15	414,188	445,165
Totali i detyrimeve afatshkurtra		2,815,891	3,076,264
Totali i Detyrimeve		3,307,339	3,455,109
Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit		36,670,740	35,975,355

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri në 26 të cilat janë pjesë përbërëse të këtyre pasqyrave.

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga drejtimi i Shoqërisë “WVP Fund Management Tirana” sh.a. më 26 shkurt 2024 dhe janë firmosur nga:

Z. Arton Lena
Administrator i Përgjithshëm

Znj. Krezarta Qerimi
Kontabiliste

“WVP Fund Management Tirana” sh.a

Pasqyra e Fitimit ose Humbjes dhe të Ardhurave të tjera Gjithëpërfshirëse

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

	Shënime	Vitin i mbyllur me 31 dhjetor 2023	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2022
Të Ardhura			
Të ardhura nga tarifat e administrimit	16	23,930,966	24,678,199
Të ardhurat nga interesat	17	1,141,780	1,084,796
Totali i të Ardhurave		25,072,746	25,762,995
Shpenzime			
Humbje nga ndryshimi i vleres se drejte te investimit ne fonde	18	21,948	(334,880)
Shpenzime për personelin	19	(3,907,686)	(4,209,944)
Shpenzime komisioni	20	(9,312,716)	(11,969,710)
Shpenzime të përgjithshme administrative	21	(6,504,026)	(4,606,463)
Shpenzime amortizimi	7,8	(945,877)	(1,327,917)
Total i Shpenzimeve Operative		(20,670,305)	(22,114,034)
Fitimi Operativ		4,424,389	3,314,081
Shpenzime Financiare			
Humbja nga kursi i këmbimit	22	(737,697)	(184,567)
Shpenzime interesi		(141,189)	(42,322)
Fitimi para tatimit		3,545,503	3,087,192
Tatim mbi fitimin	23	(702,348)	(572,328)
Fitimi neto pas tatimit		2,843,155	2,514,864
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse		-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse		-	-
Totali i fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse		2,843,155	2,514,864

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri në 26 të cilat janë pjesë përbërëse të këtyre pasqyrave.

“WVP Fund Management Tirana” sh.a

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

	Kapitali i paguar	Humbje e mbartur	Humbje e periudhës	Totali
Gjendja më 1 janar 2022	28,600,000	(3,052,826)	5,014,092	30,561,266
Mbartja e humbjes së periudhës paraardhëse	-		44,116	44,116
Dividendet e shperndare			(600,000)	(600,000)
Fitim neto e vitit	-	-	2,514,864	2,514,864
Gjendja më 31 dhjetor 2022	28,600,000	(3,052,826)	6,973,072	32,520,246
Dividendet e shperndare	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
Fitim neto e vitit	-	-	2,843,155	2,843,155
Gjendja më 31 dhjetor 2023	28,600,000	(3,052,826)	7,816,227	33,363,401

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri në 26 të cilat janë pjesë përbërëse të këtyre pasqyrave.

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek. përveçse kur është shprehur ndryshe)

Pasqyra e Flukseve Monetare

		Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022
Shënime			
Fluksi parasë nga aktiviteti operacional			
Fitimi/(humbja) para tatimit		3,545,503	3,087,192
<i>Rregullime për:</i>			
Të ardhurat nga interesat	17	(1,141,780)	(1,084,796)
Shpenzime interesi		945,878	1,170,111
Shpenzime amortizimi	7,8	3,349,601	3,172,507
		3,545,503	3,087,192
<i>Ndryshimet në kapitalin qarkullues:</i>			
Rritje në llogari të arkëtueshme dhe parapagime	9	1,746,907	(2,391,365)
Rritje në llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme		(1,043,074)	2,000,021
Rrjedha e parasë e gjeneruar nga fluksi operacional		4,053,434	2,781,163
Interes i arkëtuar		1,141,780	1,084,796
Tatim fitim i paguar		(867,230)	(710,825)
Rrjedhja e parasë neto e gjeneruar në aktivitetin operacional		4,327,984	3,155,134
Shtesa të aktiveve afatgjata materiale	8	(1,635,444)	(260,963)
(Shtesa)/pakesime ne investime		(159,572)	334,880
(Shtesa)/pakesime në Obligacione		(4,714,285)	24,189
Rrjedhja e parasë neto e përdorur nga aktivitetet investuese		(6,509,301)	98,106
Rrjedhja e parasë nga aktivitetet financuese			
Pagese dividendi		(2,000,000)	(555,884)
Pagesa e Detyrimeve të Qirasë		1,060,186	(404,774)
Rrjedhja neto nga aktivitete financuese		(939,814)	(960,658)
Rritja neto në para dhe ekuivalentët e saj		(3,121,131)	2,292,582
Mjete Monetare dhe ekuivalentë në fillim të periudhës		4,396,482	2,103,900
Mjete Monetare dhe ekuivalentë në fund të periudhës	12	1,275,351	4,396,482

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri në 26 të cilat janë pjesë përbërëse të këtyre pasqyrave.

1. Informacion i përgjithshëm

WVP Fund Management Tirana Sh.a (“Shoqëria”) është një shoqëri aksionare shqiptare me seli në Tiranë, e cila ka si objekt të veprimtarisë mbledhjen dhe investimin e fondeve të investimit, në përputhje me dispozitat e Ligjit Nr.10198, datë 10/12/2009 “Për sipërmarrjet e Investimeve Kolektive” si dhe në përputhje me parimin e diversifikimit të riskut. Anëtarët e fondit marrin pjesë proporcionalisht në fitimet e fondit dhe gjithashtu mund të kërkojnë, në çdo kohë, shlyerjen e kuotave të tyre.

Shoqëria u regjistrua në Qendrën Kombëtare Shqiptare të Regjistrimit më 15 Nëntor 2017, dhe aktiviteti i saj rregullohet sipas neneve të ligjit nr.9901, datë 14 prill 2008, “Për shoqëritë tregtare” dhe në Ligjin nr. 10198, datë 10.12.2009 “Për Sipërmarrjet e Investimeve Kolektive”, dhe me aktet nënligjore të tij. Zyrat qendrore të Shoqërisë ndodhen në Rruga “Barrikadave”, nr. 118, kati 4, ap. 1.

Shoqëria është e licencuar nga Autoriteti i Mbikëqyrjes Financiare në Shqipëri bazuar në Licencën nr.4, datë 31 Janar 2018.

Shoqëria ka nën administrim fondin e investimit “WVP Top Invest” dhe fondin e investimeve me pjesëmarrje të hapur “WVP Global”, të cilët nuk janë entitete ligjore dhe nuk kanë personalitet juridik.

- 1- **“WVP Top Invest”**, miratuar me datë 31.01.2018 me vendimin Nr. 14 të Bordit të Autoritetit të Mbikëqyrjes Financiare. Fondi i Investimit “WVP Top Invest” ka filluar mbledhjen e ofertave fillestare për themelimin e tij gjatë muajit mars 2018. Mbështetur në Ligjin nr.10198, datë 10.12.2009, Autoriteti i Mbikëqyrjes Financiare ka miratuar First Investment Bank (“Depozitari”) si bankë depozitare e “WVP Top Invest”.
- 2- **“WVP Global”**, miratuar me datë 23.10.2021 me vendimin Nr. 155 të Bordit të Autoritetit të Mbikëqyrjes Financiare. Fondi i Investimit “WVP Global” ka filluar mbledhjen e ofertave fillestare për themelimin e tij gjatë muajit janar 2021. Mbështetur në Ligjin nr.10198, datë 10.12.2009, Autoriteti i Mbikëqyrjes Financiare ka miratuar First Investment Bank (“Depozitari”) si bankë depozitare e “WVP Global”.

Më 31 dhjetor 2023 Shoqëria ka punësuar 5 punonjës (2022: 6). Numri mesatar i punonjësve për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2023 është 5 punonjës (2022: 5 punonjës).

2. Bazat e përgatitjes

2.1 Bazat e përputhshmërisë

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (“SNRF”). Ato janë autorizuar për tu raportuar nga drejtimi i Shoqërisë me 26 shkurt 2024.

Pasqyrat Financiare janë përgatitur mbi parimin e vijueshmërisë, duke qenë se drejtimi është i kënaqur se Shoqëria ka burime të përshtatshme për të vazhduar si një entitet me vijueshmëri për të ardhmen e parashikueshme.

Detajet e politikave kontabël të Shoqërisë, përfshirë ndryshimet në to, janë të paraqitura në Shënimin 4.

2.2. Bazat e matjes

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në bazë të kostos historike përveç aktiveve financiare të mbajtura nëpërmjet fitim/humbjes të cilat janë paraqitur me vlerë të drejtë.

2.. Bazat e përgatitjes (vazhdim)

2.2 Monedha funksionale dhe e prezantimit

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në monedhën shqiptare “Lekë”, e cila është monedha funksionale e Shqipërisë. Përveç rasteve kur është shënuar ndryshe, informacioni financiar është paraqitur në lekë.

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe i gjykimeve kontabël

Vlerësime kontabël

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtimi të kryejë gjykime, vlerësime dhe supozime, të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të jenë të ndryshme nga ato të çmuara. Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen. Shoqëria nuk ka vlerësime apo gjykime kontabël të rëndësishme përgjatë 2023.

2.4 Parimi i vijimësisë

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në bazë të vijimësisë, i cili supozon që shoqëria do të vazhdojë veprimtarinë operacionale dhe në periudhat në vazhdim. Shoqëria kryen në mënyrë frekvente provat e rezistencës për Fondin e investimit me qëllim përcaktimin e likuiditetit të nevojshme në kushte të tensionuara tregu. Ajo përcakton edhe impaktin që mund të kenë skenarët e ndryshëm të parashikuar në provat e rezistencës, në tarifën e administrimit të Fondit nga Shoqëria administruese. Këshilli i Administrimit të Shoqërisë gjatë vitit 2021 ka vendosur për krijimin e një fondi të ri investimi në monedhën Euro. Kjo vendimarrje është miratuar nga Bordit i Autoritetit të Mbikëqyrjes Financiare me ane të vendimit Nr. 155, me datë 23.10.2021. Shoqëria, gjithashtu, vazhdon të ketë një situatë të kënaqshme likuiditeti ku aktivet afatshkurtra i tejkalojnë detyrimet afatshkurtra si rezultat i rritjes së vlerës së fondeve të saj nën administrim dhe në përgjithësi nuk është e financuar me borxhe nga palë të treta.

Bazuar në sa më lart, Drejtimi i Shoqërisë ka arritur në përfundim se nuk ka pasiguri të qenësishme në aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar veprimtarinë e saj në vijimësi, për të ardhmen e parashikueshme, prej të paktën 12 muajsh nga data e aprovimit të këtyre pasqyrave financiare. Si rrjedhojë, Drejtimi gjykon se parimi i vijimësisë është bazë e përshtatshme në përgatitjen e këtyre pasqyrave.

3. Standarde të reja por jo në fuqi

Një numër standardesh të reja janë në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë pas 31 dhjetor 2023 dhe zbatimi i hershëm është i lejuar. Megjithatë, Shoqëria për përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare nuk ka zbatuar paraprakisht standardet e reja dhe të amenduara në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare dhe nuk pritet të kenë ndikim të rëndësishëm në pasqyrat financiare të Shoqërisë. Këto standarde të reja dhe të rishikuara vijnë më poshtë.

- ☐ SNRF 17 Kontratat e Sigurimit dhe amendimet SNRF 17 Kontratat e Sigurimit.
- ☐ Shpalosjet e Politikave Kontabël (Amendimet për SNK 1 dhe Deklarate Praktike SNRF 2).
- ☐ Përcaktimet e Çmuarjeve Kontabël (Amendimet për SNK 8).
- ☐ Tatimi i shtyrë në lidhje me Aktive dhe Detyrime që lindin nga një Transaksion i Vetëm (Amendimet për SNK 12).
- ☐ Klasifikimi i Detyrimeve si afatshkurtër dhe afatgjatë (Amendimet për SNK 1).

4. Përmbledhje e politikave kontabël

Politikat kontabël të përmendura më poshtë janë aplikuar në mënyrë konsistente nga Shoqëria në të gjitha periudhat e prezantuara në këto pasqyra financiare.

4.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj këmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit këmbehen në monedhë funksionale me kursin e këmbimit të asaj date. Fitimi ose humbja nga kurset e këmbimit për zërat monetarë është diferenca midis kostos së amortizuar në monedhë funksionale në fillim të vitit dhe kostos së amortizuar në monedhë të huaj të këmbëvera me kursin e këmbimit në fund të vitit.

Aktivitet dhe detyrimet jo-monetare të nominuara në monedhë të huaj të cilat maten me vlerë të drejtë këmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës në të cilën është përcaktuar vlera e drejtë. Zërat jo-monetarë në monedhë të huaj të cilat maten me kosto historike këmbehen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit.

Kurset e këmbimit zyrtare bankare të zbatuara sipas Bankës së Shqipërisë (Lekë kundrejt njësisë së monedhës së huaj) për monedhat kryesore më 31 dhjetor 2023 dhe 31 dhjetor 2022 ishin si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
EUR	103.88	114.23

4.2. Instrumentat Financiare

4.2.1. Njohja dhe çregjistrimi

Llogaritë e arkëtueshme dhe investimet në letrat me vlerë njihen fillimisht në datën kur ato krijohen. Të gjitha aktivet dhe detyrimet e tjera financiare njihen fillimisht në datën në të cilën Shoqëria bëhet pjesë e marrëveshjes kontraktuale të instrumentit.

Aktivitet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të flukseve të mjeteve monetare nga aktivi financiar, ose kur aktivet financiare transferohen dhe në thelb të gjitha rreziqet dhe përfitimet transferohen.

Një detyrim financiar çregjistrohet kur shuhet, shkarkohet, anulohet ose skadon. Gjithashtu, Shoqëria çregjistron një detyrim financiar, kur kushtet e tij janë modifikuar dhe flukset monetare të tyre janë thelbësisht të ndryshme dhe në këtë rast njihet një detyrim i ri financiar me vlerë të drejtë bazuar në kushtet e modifikuara. Me çregjistrimin e detyrimit financiar, diferenca midis vlerës kontabël të aktivitet që çregjistrohet dhe detyrimit të ri financiar me terma të modifikuara njihet në fitim ose humbje

4. Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

4.2.2. Klasifikimi dhe matja fillestare e aktiveve financiare

Një aktiv financiar (përveç nëse është një kërkesë për arkëtim që nuk përmban një element të rëndësishëm financimi) ose detyrim financiar, në njohjen fillestare do të matet me vlerën e drejtë të tij plus ose minus, në rastin e elementëve të përcaktuar jo me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes, koston e transaksionit që i ngarkohet drejtpërdrejt blerjes ose emetimit. Një llogari e arkëtueshme pa një komponent financimi domethënës matet fillimisht me çmimin e transaksionit.

Aktivitet financiar, të ndryshme nga ato të përcaktuara dhe efektive si instrumenta mbrojtës, klasifikohen në kategoritë e mëposhtme:

- Me kosto të amortizuar
- Me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes (VDPFH)
- Me vlerë të drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (VDATGJ).

Shoqëria aktualisht ka aktive financiare të klasifikuara me kosto të amortizuar dhe me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes (FVTPL).

Klasifikimi përcaktohet nga:

- modeli i biznesit i njësisë ekonomike për menaxhimin e aktivitet financiar
- karakteristikat e flukseve monetare kontraktuale të aktivitet financiar

Të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me aktivitet financiar që njihen në fitim ose humbje paraqiten brenda shpenzimeve financiare, të ardhurave financiare ose zërave të tjerë financiarë, me përjashtim të shpenzimeve zhvlerësimit të të arkëtueshmet tregtare të cilat përfshihen brenda shpenzimeve të tjera.

4.2.3. Matja e mëpasshme e aktiveve financiare

i) Aktivitet financiar me kosto të amortizuar

Aktivitet financiar maten me koston e amortizuar nëse plotësojnë kushtet e mëposhtme (dhe nuk janë paracaktuara si VDPFH):

- ato mbahen në kuadër të një modeli biznesi, qëllimi i të cilit është mbajtja e mjeteve financiare dhe mbledhja e flukseve monetare kontraktuale
- kushtet kontraktuale të aktiveve financiare krijojnë flukse të mjeteve monetare që janë vetëm pagesa e principalit dhe interesit për shumën kryesore të papaguar

Pas njohjes fillestare, këto aktive maten më pas me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Kostoja e amortizuar reduktohet nga humbjet nga zhvlerësimi. Të ardhurat nga interesi, fitimi dhe humbja nga kursi i këmbimit dhe zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Çdo fitim ose humbje në momentin e çregjistrimit, njihet në fitim ose humbje.

ii) Aktivitet financiar me VDPFH

Këto aktive maten më pas me vlerë të drejtë. Fitimet dhe humbjet neto, përfshirë ndonjë të ardhur nga interesi ose dividendi, njihen në fitim ose humbje.

iii) Aktivitet Financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (VDATGJ).

Këto aktive maten më pas me vlerën e drejtë. Të ardhurat nga interesi përlogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv, fitimi dhe humbja nga kursi i këmbimit dhe zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Fitime dhe humbjet e tjera neto njihen në ATGJ. Në momentin e çregjistrimit, fitime ose humbje të akumuluar në ATGJ riklasifikohen në fitim ose humbje.

4.2.4. Detyrimet financiare - Klasifikimi, matja e mëpasshme dhe fitimet e humbjet

Detyrimet financiare klasifikohen si të matura me kosto të amortizuar ose me VDPFH. Një detyrim financiar klasifikohet si VDPFH nëse është i klasifikuar si i mbajtur për tregtim, është një derivativ ose është i krijuar si tillë që në njohjen fillestare. Detyrimet financiare me VDPFH maten me vlerë të drejtë dhe fitimet dhe humbjet neto, përfshirë ndonjë të shpenzim nga interesi, njihen në fitim ose humbje.

Detyrimet financiare e tjera pas njohjes fillestare maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet e interesit dhe fitimet dhe humbjet nga kursi i këmbimit njihen në fitim ose humbje. Çdo fitim ose humbje në momentin e çregjistrimit, njihet në fitim ose në humbje.

4.2.5. Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Kërkesat për zhvlerësim të SNRF 9 përdorin informacione të ardhshme për të njohur humbjet e pritshme të kreditit - 'modelin e humbjeve të pritshme të kreditit (ECL)'.

Instrumentet financiare përfshinin kreditë dhe aktivet e tjera financiare të borxhit të matura me koston e amortizuar, llogaritë e arkëtueshme, aktivet financiare të matura me vlerë të drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse, aktivet e kontraktuara të njohura dhe të matur sipas SNRF 15 dhe angazhimeve të huasë dhe disa kontratave të garancisë financiare (për emetuesin) që nuk maten me vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes.

Njohja e humbjeve të kreditit nuk varet me prej identifikimit të një ngjarje individuale të humbjes së kredisë mbi baze individuale. Në vend të kësaj, Shoqëria konsideron një gamë më të gjerë informacioni gjatë vlerësimit të rrezikut të kredisë dhe matjen e humbjeve të pritshme të kreditit, duke përfshirë ngjarjet e kaluara, kushtet aktuale, parashikimet e arsyeshme dhe të mbështetura që ndikojnë në arkëtueshmërinë e pritshme të flukseve monetare të ardhshme të instrumentit.

Në zbatimin e kësaj qasjeje të ardhshme, bëhet një dallim midis:

- instrumentet financiare që nuk janë përkeqësuar dukshëm në cilësinë e kredisë që nga njohja fillestare ose që kanë rrezik të ulët të kredisë ('Faza 1') dhe
- instrumentet financiare që janë përkeqësuar dukshëm në cilësinë e kredisë që nga njohja fillestare dhe rreziku i kredisë i të cilit nuk është i ulët ('Faza 2').

'Faza 3' do të mbulonte aktivet financiare që kanë tregues objektive të zhvlerësimit në datën e raportimit.

Humbjet e pritshme të kreditit '12 - mujore' njihen për kategorinë e parë, ndërsa 'humbjet e pritshme të kreditit përgjatë jetës së instrumentit' njihen për kategorinë e dytë.

Matja e humbjeve të pritshme të kredisë përcaktohet nga një vlerësim i ponderuar me probabilitetin e humbjeve të kredisë gjatë jetës së pritshme të instrumentit financiar.

Shoqëria nuk ka identifikuar dhe njohur zhvlerësim për aktivet financiare me 31 dhjetor 2023.

4.3. Mjete monetare dhe ekuivalentë

Mjete monetare në arkë dhe bankë përfshin gjendjet monetare në arkë, paratë e vendosura në banka dhe investime mjaft likuide afat-shkurtra me maturitet më pak ose deri në tre muaj nga momenti i blerjes. Mjetet monetare dhe ekuivalentet me to mbarten me koston e amortizimit në pasqyrën e pozicionit financiar.

4. Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

4.4. Depozita me afat

Depozitat me afat janë vendosur në pasqyrën e pozicionit financiar në shumën e principalit dhe janë klasifikuar si të tilla ato me maturitet më shumë se tre muaj. Interesi është përlogaritur në baza përlogaritje dhe interesi i arkëtueshëm është pasqyruar në të arkëtueshme të tjera.

4.5. Aktive afatgjata materiale

i) Njohja dhe matja

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë paraqitur me kosto minus zhvlerësimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë. Kosto përfshin shpenzime që janë drejtpërdrejt të ngarkueshme për blerjen e aktivit. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë Shoqëria përfshin koston e materialeve dhe të fuqisë punëtore, si dhe ndonjë kosto tjetër që lidhet drejtpërdrejt me vënien e aktivit në vendin dhe kushtet e nevojshme që ai të jetë i përdorshëm në mënyrën e synuar nga drejtimi. Blerja e softëare-ve që janë të lidhur ngushtë me funksionalitetet e pajisjes përkatëse janë kapitalizuar si një pjesë e kësaj pajisje. Kur pjesët e një elementi të aktiveve afatgjata materiale kanë jetëgjatësi të dobishme të ndryshme, ato kontabilizohen si elementë të veçantë (komponentët kryesorë) të aktiveve afatgjata materiale.

ii) Kosto të mëtejshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një elementi të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën e mbartur të elementit nëse është e mundshme që përfitime ekonomike në të ardhmen që i atribuohen atij elementi do të rrjedhin në Shoqëri dhe kostoja e tij mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve ditore të aktiveve afatgjata materiale njihen në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave në momentin kur ndodhin.

iii) Zhvlerësimi

Amortizimi njihet në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave me metodën e vlerës së mbetur. Aktivët me qira zhvlerësohen për më të voglën mes periudhës së qirasë dhe jetëgjatësisë së dobishme.

Norma e amortizimit vjetor është si me poshtë:

Pajisje zyre	20%
Pajisje informatike	25%

4.6. Aktive të patrupëzuara

Aktivët e patrupëzuara njihen me kosto historike, zvogëluar me amortizimin dhe humbjet e akumuluar nga rënia në vlerë. Shpenzimet e mëvonshme mbi programet kompjuterike kapitalizohen vetëm kur këto shpenzime lidhen me rritjen e përfitimit të ardhshëm ekonomik të këtij aktivi. Të gjitha shpenzimet e tjera njihen në periudhën që ndodhin tek pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi njihet në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse, bazuar në metodën e vlerës së mbetur. Norma e amortizimit vjetor është 25%. Në vitin 2022, ka patur një ndryshim në vlerësimin kontabël përse i përket jetëgjatësisë, i aplikuar në prospektivë nga 15% në 25%, për arsye se reflekton më mirë gjenerimin e përfitimeve ekonomike të aktivitetit.

4. Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

4.7. Rënia në vlerë e aktiveve jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç aktiveve tatimore të shtyra, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka evidencë për zhvlerësim. Nëse ka evidencë të tillë atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Humbja nga rënia në vlerë njihet nëse vlera kontabël e një aktivit ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme të aktivit. Njësia gjeneruese e mjeteve monetare është grupi më i vogël i identifikueshëm i aktiveve që gjeneron flukse monetare që janë të pavarura nga aktivet dhe grupet e tjera. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave. Vlera e rikuperueshme e një aktivit, ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare është më e madhja ndërmjet vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës së tij në përdorim. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e vlerësuara të ardhshme të mjeteve monetare janë skontuar në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para taksave që reflekton vlerësimin aktual të tregjeve për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqet specifike për aktivin. Humbjet e mëparshme rishikohen në çdo datë raportimi për të vlerësuar nëse ka evidencë se rënia në vlerë është zbutur, ose nuk ekziston më. Një humbje anulohet nëse ka evidencë se nuk ka zhvlerësim dhe ka patur ndryshim në vlerësimet e përdorura për përcaktimin e vlerës së rikuperueshme. Humbja nga rënia në vlerë anulohet deri në atë masë sa vlera kontabël e aktivit nuk tejkalon vlerën kontabël që do të përcaktohej duke zbritur zhvlerësimin apo amortizimin dhe sikur të mos ishte njohur më parë ndonjë humbje nga rënia në vlerë.

4.8. Qiratë

Në fillimin e një kontrate, Shoqëria vlerëson nëse një kontratë është, ose përmban, një qira. Një kontratë është, ose përmban, një qira nëse kontrata parashikon të drejtën për të kontrolluar përdorimin e një aktivit të përcaktuar për një periudhë kohë në këmbim të një pagese.

Shoqëria e njëh aktivin me të drejtë përdorimi dhe detyrimin e qirasë në datën e fillimit të qirasë. Aktivit me të drejtë përdorimi matet fillimisht me kosto, e cila përfshin shumën fillestare të detyrimit të qirasë, të rregulluar për të gjitha pagesat e qirasë të bërë në ose para datës së fillimit, plus çdo kosto fillestare direkte që është kryer dhe një çmuarje të kostove për çmontimin dhe heqjen e përmirësimeve ose për të sjellë në gjendjen fillestare aktivin ose ambientin në të cilin ndodhen, neto nga ndonjë incentive qiraje të marre.

Aktivit më të drejtë përdorimi zhvlerësohet më pas nëpërmjet përdorimit të metodës lineare, nga data e fillimit deri në fund të afatit të qirase, vetëm nëse qiraja transferon pronesinë e aktivit në fjalë të Shoqërisë me perfundim të afatit të qirasë ose kosto e aktivit me të drejtë përdorimi reflekton faktin që Shoqëria do të ushtrojë një opsion blerjeje. Në këtë rast aktivit me të drejtë përdorimi do të zhvlerësohet përgjatë jetës së përdorimit të aktivit në fjalë, i cili përcaktohet me të njëjtën bazë si me ato të aktiveve afatgjata të trupezuara. Gjithashtu, aktivit me të drejtë përdorimi reduktohet për humbjet nga zhvlerësimi, nëse ka, dhe rregullohet për rimatjen e detyrimit të qirasë.

Detyrimi i qirasë matet fillimisht me vlerën aktuale të pagesave të qirasë që nuk janë paguar në datën e fillimit, të cilat skontohej duke përdorur normën e interesit të përfshirë në qira ose, nëse kjo normë nuk mund të përcaktohet me lehtësi, normën rritëse të huamarrjes së bankës. Në përgjithësi, Shoqëria përdor normën rritëse të huamarrjes së bankës si normë interesi.

4. Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

4.8 Qiratë

Shoqëria përcakton normën e saj rritëse të huamarrjes duke analizuar huamarrjet e saja nga burime financimi të ndryshme të jashtme dhe bën rregullime të caktuara për të pasqyruar afatet e qirasë dhe llojin e aktivitetit të marrë me qira.

Detyrimi i qirasë matet me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Ajo rimatet nëse ka një ndryshim në pagesat e qirasë në të ardhmen që rezultojnë nga ndryshimi i indeksit ose normës, nëse ka një ndryshim në vlerësimin e Shoqërisë për shumën që parashikohet të paguhet në bazë të garancisë të vlerës së mbetur, nëse Shoqëria ndryshon vlerësimin e saj në lidhje me ushtrimin e opsionit të blerjes, zgjatjes së afatit ose perfundimit të kontratës ose nëse ka një pagesë të rishikuar të qirasë fikse në substancë.

Kur detyrimi i qirasë matet në këtë mënyrë, në vlerën kontabël të aktivitetit me të drejtë përdorimi behet rregullimi përkatës, ose rregjistrohet në pasqyrën e fitim humjeve nëse vlera kontabël e aktivitetit me të drejtë përdorimi zvogëlohet në zero.

Shoqëria paraqet aktive me të drejtë përdorimi dhe detyrimet e qirasë në zera të vecantë financiarë të pasqyrës të pozicionit financiar

Qiratë afatshkurtra dhe aktivet me vlerë të vogël.

Shoqëria ka vendosur të mos njohë aktivet me të drejtë përdorimi dhe detyrimet e qirasë, për qiratë e aktiveve me vlerë të vogël dhe qiratë afatshkurtra. Shoqëria njih pagesat e qirasë që shoqërohen me keto qira si shpenzime në mënyrë lineare përgjatë afatit të qirasë.

4.9. Kapitali aksionar

Kapitali aksionar paraqitet në vlerën e tij nominale. Kapitali aksionar i cili është i nënshkruar për emetim, por që ende nuk është i regjistruar është i paraqitur veçmas në pasqyrën e lëvizjes së kapitalit.

4.10. Përfitimet e punonjësve

(i) Kontributet shoqërore dhe shëndetësore të detyrueshme

Shoqëria paguan kontribute shoqërore të detyrueshme për përfitimet e punonjësve që dalin në pension. Kontributet ndaj planit të pensioneve me kontribut të përcaktuar ngarkohen në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave kur ato ndodhin. Autoritetet lokale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në Shqipëri sipas një plani kontributësh të përcaktuara për pensione.

4.11. Njohja e të ardhurave

Të ardhurat maten në bazë të kontratës së specifikuar me klientët. Shoqëria njih të ardhurat kur transferon kontrollin mbi një shërbim tek klienti.

Tarifa e administrimit llogaritet në baza ditore, si një përqindje e përcaktuar e vlerës neto të aktiveve të fondeve të Investimit.

4. Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

4.12. Tatimi

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur direkt në kapital ose në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave të tjera. Tatimi aktual është tatimi që pritet të paguhet mbi fitimin e tatueshëm të vitit, duke përdorur normën tatimore në fuqi, ose që konsiderohet si e tillë në datën e mbylljes së pasqyrave financiare dhe çdo sistemim të tatimit të pagueshëm për vitet e mëparshme sipas ligjit shqiptar të tatimit.

Tatimi i shtyrë është llogaritur nga diferencat e përkohshme ndërmjet vlerës kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe bazës tatimore. Shuma e tatimit të shtyrë është llogaritur duke përdorur normën tatimore në fuqi në datën e mbylljes së diferencave, sipas ligjeve në fuqi në datën e raportimit.

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për aq sa është e mundur që fitimi i tatueshëm i ardhshëm do të jetë i disponueshëm kundrejt të cilit ky aktiv mund të përdoret. Aktiv i tatimor i shtyrë rishikohet në çdo datë raportimi dhe zvogëlohet për aq sa nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal.

Në përcaktimin e vlerës së tatimit aktual dhe të shtyrë Shoqëria merr në konsideratë impaktin e pozicioneve tatimore të pasigurta dhe tatimet dhe interesat shtesë. Shoqëria beson se përlllogaritjet për detyrimet tatimore janë të mjaftueshme për të gjithë vitet e hapura tatimore në bazë të vlerësimit të shumë faktorëve duke përfshirë interpretimet tatimore dhe eksperiencat e mëparshme.

4.13. Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen në fitim ose humbje gjatë përdorimit të shërbimit ose në datën në të cilën ato kanë ndodhur.

4.14. Gjykime të rëndësishme kontabël, çmuarjet dhe vlerësimet

Përgatitja e pasqyrave financiare sipas SNRF kërkon që Drejtimi të bëjë vlerësime, gjykime dhe supozime që ndikojnë në zbatimin e politikave dhe në shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe janë bazuar në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë, përfshirë edhe pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme, të cilët besohet se janë të përshtatshëm dhe relevante për rrethanat aktuale. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën gjatë së cilës vlerësimi është rishikuar nëse rishikimi ndikon vetëm atë periudhë kontabël ose në periudhën gjatë së cilës vlerësimi është rishikuar dhe periudha të ardhshme nëse rishikimi ndikon të dyja periudhat si aktuale dhe të ardhshme.

4. Përmbledhje e politikave kontabël (vazhdim)

4.14.1. Gjykime të rëndësishme kontabël

Informacioni mbi elementë të rëndësishëm në vlerësimin e pasigurive dhe gjykimet mbi aplikimin e politikave kontabël që kanë efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare janë të paraqitura më poshtë:

Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për tatim fitimin përbëhet nga tatimi aktual dhe tatimi i shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur direkt në kapital ose në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

(i) Tatimi aktual

Tatimi aktual përbëhet nga tatimi i pritshëm i pagueshëm ose i arkëtueshëm mbi fitimin ose humbjen e vitit duke përdorur normat e tatimit në fuqi ose të cilat kanë hyrë në fuqi thelbësisht në datën e raportimit, dhe çdo sistemim i tatimit të pagueshëm ose të arkëtueshëm për vitet e mëparshme.

(ii) Tatimi i Shtyrë

Tatimi i shtyrë njihet në përputhje me diferencat e përkohshme ndërmjet vlerës kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerës së përdorur për qëllime tatimore. Shuma e tatimit të shtyrë është llogaritur duke përdorur normën tatimore në fuqi në datën e mbylljes së diferencave, sipas ligjeve në fuqi në datën e raportimit. Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për aq sa është e mundur që fitimi i tatueshëm i ardhshëm do të jetë i disponueshëm kundrejt të cilit ky aktiv mund të përdoret. Aktiv tatimor i shtyrë rishikohet në çdo datë raportimi dhe zvogëlohet për aq sa nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal. Në përcaktimin e vlerës së tatimit aktual dhe të shtyrë Shoqëria merr në konsideratë impaktin e pozicioneve tatimore të pasigurta dhe tatimet dhe interesat shtesë. Shoqëria beson se për llogaritjet për detyrimet tatimore janë të mjaftueshme për të gjithë vitet e hapura tatimore në bazë të vlerësimit të shumë faktorëve duke përfshirë interpretimet tatimore dhe eksperiencat e mëparshme.

4.14.2. Çmuarjet

Informacioni rreth vlerësimeve dhe supozimeve që mund të kenë efektin më të rëndësishëm në njohjen dhe matjen e aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve janë dhënë më poshtë. Rezultatet aktuale mund të jenë thelbësisht të ndryshme.

Përcaktimi i vlerës së drejtë

Shoqëria nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe dhënie informacionesh shpjeguese të miratuara nga vetë Shoqëria, të cilat kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, si për aktivet dhe detyrimet financiare dhe jo financiare. Vlerat e drejta janë përcaktuar për qëllime të matjes dhe prezantimit. Aty ku është e aplikueshme, informacionet e mëtejshme në lidhje me supozimet e bëra në përcaktimin e vlerave të drejta janë paraqitur në shënimet specifike për atë aktivet ose detyrimet.

Drejtimi i Shoqërisë vlerëson që vlera e drejt e parasë dhe e parasë së ngurtësuar, llogarive të arkëtueshme, llogarive të pagueshme, aktiveve të tjera afatshkurtra dhe detyrimeve të tjera afatshkurtra dhe detyrimit për tatim fitimin, përafrohet me vlerën kontabël kryesisht për shkak të maturitetit afatshkurtër të këtyre instrumenteve.

Jetë e dobishme e pasurive të zhvlerësueshme

Drejtimi rishikon vlerësimin e tij të jetës së dobishme të pasurive të amortizueshme në çdo datë raportimi, bazuar në dobinë e pritshme të aktiveve. Pasiguritë në këto vlerësime kanë të bëjnë me vjetërsimin teknologjik që mund të ndryshojë dobinë programeve kompjuterike dhe pajisjeve informatike të caktuara.

5 Menaxhimi i rrezikut financiar

5.1. Faktorët e rrezikut financiar

Shoqëria monitoron dhe menaxhon rrezikun financiar që lidhet me operacionet e saj përmes analizave të brendshme të rrezikut të cilat përshkruajnë shkallën dhe rëndësinë e rrezikut. Shoqëria nuk përdor instrumenta financiarë derivativë për t'u mbrojtur nga ekspozimi ndaj këtyre risqeve. Shoqëria gjatë aktivitetit të saj ekspozohet ndaj rreziqeve të mëposhtme:

- 1) Rreziku i kreditimit
- 2) Rreziku i likuiditetit
- 3) Rreziku i tregut
- 4) Rreziku operacional

Ky shënim paraqet informacion rreth ekspozimit të Shoqërisë ndaj çdo rreziku të përmendur më lart, si dhe politikat dhe procedurat për administrimin e këtyre risqeve.

5.2. Kuadri i Administrimit të Rrezikut

Politikat janë zhvilluar në bazë të strukturës së Fondit të Investimit dhe tolerancës së rrezikut të vendosur në politikën e investimeve. Skema e fondeve është e tillë që kontributet janë të përcaktuara, ndërsa përfitimet nuk janë të përcaktuara. Ndarja kryesore është që rreziku mbahet plotësisht nga klientët që kontribuojnë. Toleranca e rrezikut është elementi kryesor që përcakton diferencën midis fondeve nën administrim dhe që së bashku me skemën me kontribute të përcaktuara të fondit, qëndrojnë në thelb të zhvillimit të politikës së menaxhimit të rrezikut.

Për të menaxhuar rrezikun e tregut financiar, Shoqëria ndërmerr një proces që përbëhet nga identifikimi i ekspozimeve, vendosja e limiteve të lejuar të këtyre ekspozimeve, matjen e vazhdueshme të ekspozimeve, monitorimin e limiteve, dhe ekzekutimin e axhustimeve të duhura sado herë nivelet e ekspozimit gjenden jashtë intervaleve të caktuara.

5.3. Rreziku i kreditit

Emetuesit e instrumenteve financiare në portofol mund të dështojnë në pagesat e interesit ose kryegjësë. Rënia e cilësisë së kreditit mund të vijë nga rënia në vlerë dhe likuiditetit të instrumenteve të tregut. Një rritje në hapësirat e kredisë mund të ulë vlerën e tregut të instrumenteve duke sjellë një rënie të përgjithshme në vlerën neto të aktiveve të fondit.

Instrumentet financiare sipas kategorisë së vendit janë detajuar si më poshtë.

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Pa vonesa dhe të pa zhvlerësuara		
Mjete monetare dhe ekuivalentë	1,275,351	4,396,482
Llogari të arkëtueshme	2,523,075	4,269,982
Investime në fonde	2,588,725	2,429,153
Obligacione	26,400,241	21,685,956
Total	32,787,392	32,781,573

5. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

5.4. Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit përcaktohet si rreziku që një njësi ekonomike do të përballet me vështirësi për të përmbushur detyrimet që lidhen me pasivet financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj nevojave të përditshme për burime monetare, kryesisht për të shlyer detyrimet e krijuara gjatë ushtrimit të aktivitetit të saj normal. Drejtimi monitoron çdo ditë, javë dhe muaj duke bërë parashikime për flukset e parave.

Tabela më poshtë analizon detyrimet financiare sipas maturimit duke u bazuar në periudhën e mbetur nga data e raportimit deri në datën e maturimit sipas kontratës. Shumat e paraqitura në tabelën më poshtë janë flukset e parave të pa skontuara sipas kontratës. Balancat deri në 12 muaj barazohen me vlerën e tyre kontabël sepse ndryshimi me vlerën e skontuar nuk është i konsiderueshëm.

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

5. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

5.4. Rreziku i likuiditetit (vazhdim)

31 dhjetor 2023	Vlera kontabël	Flukset monetare	Më pak se 1 muaj	1 - 3 muaj	3 - 6 muaj	6 - 12 muaj	1 - 5 vjet	>5 vjet	E pa përcaktuar
Aktive Monetare									
Mjete monetare dhe ekuivalentë	1,275,351	1,275,351	1,275,351	-	-	-	-	-	-
Investime ne fonde	2,588,725	2,588,725	-	-	-	-	-	2,588,725	-
Obligacione	26,400,241	26,400,241	-	-	-	-	-	26,400,241	-
Llogari të arkëtueshme	2,523,075	2,523,075	2,523,075	-	-	-	-	-	-
Totali i aktiveve	32,787,392	32,787,392	3,798,426	-	-	-	-	28,988,966	-
Detyrimet monetare									
Llogari të pagueshme dhe të tjera	982,926	982,926	982,926	-	-	-	-	-	-
Detyrime të qirasë	1,815,990	1,815,990	40,954	122,862	122,862	122,862	1,406,450	-	-
Total i detyrimeve	2,798,916	2,798,916	1,023,880	122,862	122,862	122,862	1,406,450	-	-
Pozicioni neto	29,988,476	29,988,476	2,774,546	(122,862)	(122,862)	(122,862)	(1,406,450)	28,988,966	-
Efekti akumuluar			2,774,546	2,897,408	3,020,270	3,143,132	4,549,582	(24,439,384)	(24,439,384)
31 dhjetor 2022									
Aktive Monetare									
Mjete monetare dhe ekuivalentë	4,396,482	4,396,482	4,396,482	-	-	-	-	-	-
Investime ne fonde	2,429,153	2,429,153	-	-	-	-	-	2,429,153	-
Obligacione	21,685,956	21,685,956	-	-	-	-	-	21,685,956	-
Llogari të arkëtueshme	4,269,982	4,269,982	4,269,982	-	-	-	-	-	-
Totali i aktiveve	32,781,573	32,781,573	8,666,464	-	-	-	-	24,115,109	-
Detyrimet monetare									
Llogari të pagueshme dhe të tjera	1,995,023	1,995,023	1,995,023	-	-	-	-	-	-
Detyrime të qirasë	755,804	755,804	30,555	61,110	91,665	91,665	480,809	-	-
Total i detyrimeve	2,750,827	2,750,827	2,025,578	61,110	91,665	91,665	480,809	-	-
Pozicioni neto	30,030,746	30,030,746	6,640,886	(61,110)	(91,665)	(91,665)	(480,809)	24,115,109	-
Efekti akumuluar			6,640,886	6,701,996	6,793,661	6,885,326	7,366,135	(16,748,974)	(16,748,974)

5. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

5.5. Rreziku i tregut

Rreziku i tregut përbëhet nga rreziku i normave të interesit dhe rreziku i luhatjes së kurseve të këmbimit.

Ekspozimi ndaj rrezikut të kursit të këmbimit

Ekspozimet në monedhë të huaj përmbajnë rrezikun e lëvizjeve jo të favorshme në kursin e këmbimit. Aktivët dhe detyrimet financiare në monedhë të huaj më 31 dhjetor 2023 përbëhen si më poshtë.

Aktive	në LEK	në EUR	Totali
Mjete monetare dhe ekuivalentë	604,975	670,376	1,275,351
Investime ne fonde	2,588,725	-	2,588,725
Obligacione	20,569,016	5,831,225	26,400,241
Llogari të arkëtueshme	2,291,296	-	2,291,296
Totali aktiveve	26,054,012	6,501,601	32,555,613
Detyrime			
Llogari të pagueshme dhe të tjera	982,926	-	982,926
Detyrime të qirasë	-	1,815,990	1,815,990
Total i detyrimeve	982,926	1,815,990	2,798,916
Pozicioni neto	25,071,086	4,685,611	29,756,697

Aktivët dhe detyrimet financiare në monedhë të huaj më 31 dhjetor 2022 përbëhen si më poshtë.

Aktive	në LEK	në EUR	Totali
Mjete monetare dhe ekuivalentë	985,403	3,411,079	4,396,482
Investime ne fonde	2,429,153	-	2,429,153
Obligacione	21,685,956	-	21,685,956
Llogari të arkëtueshme	4,211,318	-	4,211,318
Totali aktiveve	29,311,830	3,411,079	32,722,909
Detyrime			
Llogari të pagueshme dhe të tjera	1,995,023	-	1,995,023
Detyrime të qirasë	-	755,804	755,804
Total i detyrimeve	1,995,023	755,804	2,750,827
Pozicioni neto	27,316,807	2,655,275	29,972,082

Analiza e ndjeshmërisë ndaj monedhave të huaja

			2023
	Shuma neto	+10%	-10%
EUR	4,685,611	468,561	468,561
			2022
	Shuma neto	+10%	-10%
EUR	2,655,275	265,528	(265,528)

Analiza e ndjeshmërisë përfshin vetëm zërat monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të vitit, dhe një korrigjim të vlerave të tyre është bërë për 10% ndryshim në kurset e këmbimit. Vlerat pozitive/negative tregojnë një rritje/ ulje të fitimit ose kapitalit, e cila ndodh kur Leku forcohet/ dobësohet ndaj një monedhe të huaj me +/- 10%.

5.6. Rreziku operacional

Rreziku operacional përbën rrezikun e humbjeve nga mos-funksionimi i sistemeve dhe i procedurave të brendshme. Shoqëria ka përpiluar procedura të brendshme dhe sisteme kontrolli për minimizimin e rrezikut operacional. Shoqëria ka krijuar sisteme të brendshme kontrolli që mënjanojnë mosfunksionimin e proceseve.

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

6. Paraqitja me vlerë të drejtë

Vlerësimet e vlerave të drejta janë bazuar në paraqitjen e pozicionit financiar të instrumenteve ekzistuese financiare pa u përpjekur për të vlerësuar vlerën e biznesit të pritshëm dhe vlerën e aktiveve dhe pasiveve që nuk konsiderohen instrumenta financiarë.

	Me vlerën e drejtë përmes fitimit dhe humbjes	Me vlerën e drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse	Me kosto të amortizuar	Totali i vlerës kontabël	Vlera e drejtë
31 dhjetor 2023					
Mjete monetare dhe ekuivalentë me to	-	-	1,275,351	1,275,351	1,275,351
Investime në fonde	-	-	2,588,725	2,588,725	2,588,725
Obligacione	-	-	26,400,241	26,400,241	26,400,241
Llogari të arkëtueshme	-	-	2,523,075	2,523,075	2,523,075
Llogari të pagueshme dhe detyrime të tjera	-	-	(982,926)	(982,926)	(982,926)
Detyrime të qirasë	-	-	(1,815,990)	(1,815,990)	(1,815,990)
	Me vlerën e drejtë përmes fitimit dhe humbjes	Me vlerën e drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse	Me kosto të amortizuar	Totali i vlerës kontabël	Vlera e drejtë
31 dhjetor 2022					
Mjete monetare dhe ekuivalentë me to	-	-	4,396,482	4,396,482	4,396,482
Investime në fonde	-	-	2,429,153	2,429,153	2,429,153
Obligacione	-	-	21,685,956	21,685,956	21,685,956
Llogari të arkëtueshme	-	-	4,269,982	4,269,982	4,269,982
Llogari të pagueshme dhe detyrime të tjera	-	-	(1,995,023)	(1,995,023)	(1,995,023)
Detyrime të qirasë	-	-	(755,804)	(755,804)	(755,804)

Matja e vlerës së drejtë përfshirë në informacionin shpjegues të pasqyrave financiare për 31 dhjetor 2023 dhe 2022 është bazuar në Nivelin 3 të hierarkisë.

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

7. Aktive Afatgjata Jomateriale

Aktivët afatgjata jomateriale janë të përbëra si më poshtë:

	Programe kompjuterike	Totali
<i>Kosto</i>		
Gjendja më 1 janar 2022	3,963,300	3,963,300
Shtesa	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2022	3,963,300	3,963,300
Shtesa	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2023	3,963,300	3,963,300
<i>Amortizimi i akumuluar</i>		
Gjendja më 1 janar 2022	(1,528,346)	(1,528,346)
Shpenzimi për vitin	(608,740)	(608,740)
Gjendja më 31 dhjetor 2022	(2,137,086)	(2,137,086)
Shpenzimi për vitin	(456,552)	(456,552)
Gjendja më 31 dhjetor 2023	(2,593,638)	(2,593,638)
<i>Vlera Neto</i>		
Më 1 janar 2022	2,434,954	2,434,954
Më 31 dhjetor 2022	1,826,214	1,826,214
Më 31 dhjetor 2023	1,369,662	1,369,662

8. Aktive Afatgjata Materiale

Aktivët afatgjata materiale janë të përbëra si më poshtë:

	Ndertesa	Pajisje Zyre	Pajisje kompjuterike	Totali
<i>Kosto</i>				
Gjendja më 1 janar 2022	2,025,283	184,921	1,127,100	3,337,304
Shtesa	-	-	187,500	187,500
Gjendja më 31 dhjetor 2022	2,025,283	184,921	1,314,600	3,524,804
Shtesa	1,386,907	47,900	200,637	1,635,444
Gjendja më 31 dhjetor 2023	3,412,190	232,821	1,515,237	5,160,248
<i>Amortizimi i akumuluar</i>				
Gjendja më 1 janar 2022	(705,428)	(92,687)	(639,944)	(1,438,059)
Shpenzimi për vitin	(556,223)	(18,445)	(144,509)	(719,177)
Gjendja më 31 dhjetor 2022	(1,261,651)	(111,132)	(784,453)	(2,157,236)
Shpenzimi për vitin	(326,725)	(16,355)	(146,245)	(489,325)
Gjendja më 31 dhjetor 2023	(1,588,376)	(127,487)	(930,698)	(2,646,561)
<i>Vlera Neto</i>				
Më 1 janar 2022	1,319,855	92,234	487,156	1,899,245
Më 31 dhjetor 2022	763,632	73,789	530,147	1,367,568
Më 31 dhjetor 2023	1,823,814	105,334	584,539	2,513,687

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

9. Llogari të arkëtueshme dhe parapagime

Llogari të arkëtueshme dhe parapagime perbehen si vijon:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Të arkëtueshme nga Fondi Investimit	2,291,296	4,211,318
Shpenzime të parapaguara	13,118	13,118
Debitore dhe kreditore të tjere	67,538	45,546
Paradhenie per punonjesit	151,123	-
Totali	2,523,075	4,269,982

Të arkëtueshme nga Fondet përfaqësojnë vlerën e tarifës së administrimit të përlllogaritur mbi aktivet neto të Fondit të Investimit, të cilat kanë mbetur të papaguar në fund të vitit.

10. Obligacione

Obligacionet e thesarit përbëhen nga obligacione të blera më 23.12.2020, me datë emetimi 28.07.2020 dhe datë maturimi 28.07.2030; obligacioni i blere më 22.09.2023 me date emetimi 23.02.2021 dhe date maturimi 23.02.2024; obligacioni i blere më 06.10.2023 me date emetimi 19.04.2017 dhe date maturimi 19.04.2027; obligacioni i blere më 18.05.2023 me date emetimi 26.05.2016 dhe date maturimi 26.05.2028; obligacioni i blere më 01.04.2021 me date emetimi 15.01.2021 dhe date maturimi 15.01.2031

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Obligacione	26,400,241	21,685,956
Totali	26,400,241	21,685,956

11. Mjete monetare dhe ekuivalentët me to

Mjetet monetare dhe ekuivalentët me to janë të përbëra si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Arka		
Leke	424,187	267,283
	424,187	267,283
Banka		
<i>Llogari rrjedhëse</i>		
Leke	180,274	38,843
EUR	670,376	3,411,079
	850,650	3,449,922
<i>Depozitë pa afat</i>		
Leke	514	679,277
	514	679,277
Totali	1,275,351	4,396,482

Llogaritë rrjedhëse dhe depozitat pa afat janë të vendosura ne banka tregtare vendase te pa vlerësuar.

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

12. Kapitali Aksionar

Më 31 dhjetor 2023, kapitali aksionar i regjistruar është 28,600,000 lekë, dhe përbëhet nga 13,000 aksione me vlerë nominale 2,200 lekë (2021: Kapitali aksionar 28,600,000 Lekë). Struktura aksionare bazuar në kapitalin e paguar tërësisht dhe të regjistruar ishte si vijon:

	31 dhjetor 2023			31 dhjetor 2022		
	Në %	Numër aksionesh	Në Lek	Në %	Numër aksionesh	Në Lek
WVP Fund Management AD Shkup	51.00%	6,630	14,586,000	51.00%	6,630	14,586,000
"WVP"- "NDERMJETESIM NE SIGURIME"	25.00%	3,250	7,150,000	25.00%	3,250	7,150,000
Arton Lena	12.31%	1,600	3,520,660	12.31%	1,600	3,520,000
Rubert Strobl	4.00%	520	1,144,000	4.00%	520	1,144,000
Kujtim Ibraimi	4.69%	610	1,341,340	4.19%	545	1,199,000
Ardian Kelmendi	2.50%	325	715,000	2.50%	325	715,000
Ognen Tilikj				1.00%	130	286,000
Vjollca Mirashi	0.50%	65	143,000			
Totali	100%	13,000	28,600,000	100%	13,000	28,600,000

Kjo strukturë është aprovuar nga Bordi i Autoritetit të Mbikëqyrjes Financiare është regjistruar në QKB.

13. Detyrimet e qirase

Detyrimet e qirasë sipas maturitetit paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Detyrime Afatshkurtra	491,448	378,845
Detyrime Afatgjata	1,324,542	376,959
Totali	1,815,990	755,804

Shoqëria ka marre me qira ambientet ku zhvillon aktivitetin e saj kryesor. Shoqëria ka vetëm një kontratë qiraje për të cilën ka njohur aktivin e të drejtës së përdorimit.

Tabela e mëposhtme tregon levizjet në detyrimet e qirase, si rezultat i interesit, fitim/humbje nga kursi i kembimit dhe pagesave të qirase:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Gjendja me 1 janar	755,804	1,160,578
Interesi	141,188	42,322
Fitim/humbje nga kursi i kembimit	(23,435)	(82,550)
Shtesa të afatit të qirase	1,386,908	
Pagesat e qirase	(444,475)	(364,546)
Gjendja me 31 dhjetor	1,815,990	755,804

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

14. Llogari të pagueshme

Llogari të pagueshme detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Vjollca Mirashi	327,224	645,778
Valmira Tace	343,240	544,186
Milushi Bajram	12,260	322,618
Primiera7 Invest euro	218,148	239,883
Adem Trezhnjeva	12,021	166,549
RSM Albania	-	32,786
Hotel Mondial	22,849	29,870
Hotel Doro City	7,687	8,453
Vodafone Albania	-	4,900
Bloomberg	4,155	-
Oltiana Hoti	9,767	-
Silvia Marku	3,429	-
AG 12	22,146	-
Total	982,926	1,995,023

15. Llogari te tjera te pagueshme

Llogari të tjera të pagueshme detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Paga të Pagueshme	130,934	-
Të pagueshme për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore dhe TAP	107,947	74,783
Tatim në burim	175,307	370,382
Total	414,188	445,165

16. Të ardhura nga tarifa e administrimit

Të ardhura nga tarifat e administrimit detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Të ardhura nga komisionet e hyrjes (Entry Fee)	15,396,390	17,495,572
Të ardhura nga komisionet e administrimit të Fondeve	8,534,576	7,182,627
Totali	23,930,966	24,678,199

17. Të ardhura nga interesi

Të ardhurat nga interesi detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Të ardhura nga interesi i investimeve në letra me vlerë	1,140,753	1,077,098
Të ardhura nga interesi i depozitave	1,027	7,698
Totali	1,141,780	1,084,796

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

18. Humbje nga ndryshimi i vleres se drejte te investimit ne fonde

Humbje nga ndryshimi i vleres se drejte te investimit ne fonde vjen si rezultat i ndryshimit te vleres se kuotes ne daten 31 dhjetor 2023 dhe detajohet si me poshte:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022
Fitim/(humbje) nga ndryshimi i vleres se drejte te investimit ne fonde	21,948	(334,880)
Totali	21,948	(334,880)

19. Shpenzime për personelin

Shpenzimet për personelin detajohen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022
Shpenzime personeli	3,907,686	4,209,944
Totali	3,907,686	4,209,944

20. Shpenzime komisioni

Shoqëria për te realizuar shitjet e aksioneve dhe kuotave te fondeve qe ajo administron, ka nënshkruar kontrata me agent te licencuar. Ato kundrejt tarifave te përcaktuara, mundësojnë shërbimin e shitjeve te aksioneve ose kuotave te fondeve te investimit, veprojnë si agent për klientët ne rast kur ka kërkesë për blerje nga këta te fundit si dhe kryejnë promovimin e fondeve qe shoqëria administron.

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022
Shpenzime komisioni per agentet e marketingut	9,312,716	11,969,710
Totali	9,312,716	11,969,710

21. Shpenzime të përgjithshme administrative

Shpenzime të përgjithshme administrative detajohen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2023	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2022
Shpenzime për koncesione, patenta, licenca dhe të ngjashme	912,919	997,038
Shpenzime për kontabilitet dhe auditim	1,060,242	836,616
Shërbim konsulence financiare dhe menaxheriale	-	211,644
Trajnime	1,353,606	554,501
Shpenzime Kancelarike	337,841	168,300
Shpenzime për shërbimet bankare	245,399	171,316
Transferime, udhëtime, dieta	1,125,907	1,167,752
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	818,229	240,757
Taksa dhe tarifa vendore	74,500	74,500
Shpenzime Noteriale	9,800	18,860
Shpenzime të tjera	565,583	165,179
Totali	6,504,026	4,606,463

“WVP Fund Management Tirana” sh.a
Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lek, përveçse kur është shprehur ndryshe)

22. Humbje nga kursi i këmbimit

Shoqëria për vitin 2023 rezultoi me një humbje nga kursi i këmbimit si më poshtë:

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2023	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2022
Fitim nga kursi i këmbimit	109,531	68,269
Humbje nga kursi i këmbimit	(847,228)	(252,836)
Fitim nga kursi i këmbimit, neto	(737,697)	(184,567)

23. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Fitimi neto llogaritur si më poshtë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Humbja Bruto	3,545,503	3,087,192
<i>Shpenzime të panjohura</i>		
Shpenzime amortizimi nga aplikimi IFRS 16	326,725	141,961
Shpenzime interesi nga aplikimi IFRS 16	141,189	42,322
Shpenzime të tjera të panjohura	1,113,380	908,591
	1,581,294	1,092,874
<i>Shpenzime të zbritshme</i>		
Pagesat e qirasë	444,475	364,546
Humbje e mbartur	-	-
Baza e llogaritjes së Tatimit	4,682,322	3,815,520
% e tatimit Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	702,348	572,328

Detyrimi për tatimin fitimit përbëhet si më poshtë:

	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2023	Viti i mbyllur me 31 dhjetor 2022
Teprica në fillim të vitit	259,117	-
Parapagim Tatim Fitimi	(867,230)	(313,211)
Shpenzim Tatim Fitimi i periudhës	702,348	572,328
Teprica në fund të vitit	94,235	259,117

24. Transaksionet me palët e lidhura

Palë e lidhur konsiderohet një person apo një entitet që ka kontroll apo kontroll të përbashkët mbi Shoqërinë, ka aftësinë të ushtrojë influencë të konsiderueshme mbi Shoqërinë në marrjen e vendimeve financiare dhe operacionale, është anëtar i personelit të drejtimit kyç të Shoqërisë apo të një Shoqërie mëmë të Shoqërisë, si dhe është pjesë e të njëjtit grup me Shoqërinë, është filial, investim në pjesëmarrje apo shoqëri mbi të cilën Shoqëria ushtron kontroll apo influencë të konsiderueshme. Gjithashtu konsiderohet palë e lidhur një shoqëri që ka një sipërmarrje të përbashkët me Shoqërinë apo dy entitete të cilat janë sipërmarrje të përbashkëta të një shoqërie të tretë. Një numër i caktuar transaksionesh me palë të lidhura janë ndërmarrë gjatë aktivitetit operacional të shoqërisë. Këto transaksione janë bërë sipas afateve dhe normave të tregut.

Volumi i këtyre transaksioneve dhe balancat në fund të periudhave respektive janë si vijojnë:

	31 dhjetor 2023	31 dhjetor 2022
Aktive		
Mjete Monetare në First Investment Bank	851,163	3,590,850
Të arkëtueshme nga Fondi i Investimit	2,291,296	-
Të ardhura		
Të ardhura nga Interesat First Investment Bank	1,141,780	1,078,554
Shpenzime		
Shpenzime për komisione First Investment Bank	245,399	167,269
Shpenzime për shpërblimet e drejtimit	1,839,900	1,865,967

25. Ngjarje pas datës së raportimit

Drejtimi i shoqërisë nuk është në dijeni të ndonjë ngjarjeje pas datës së aprovimit të pasqyrave financiare e cila mund të kërkojë rregullime ose shënime shtesë në këto pasqyra financiare.

Pasqyra e Pozicionit Financiar (aseteve neto të fondit)

Emri i fondit të investimit: WVP TOP INVEST

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A1

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 31.12.2023

	Lekë	Lekë
	31.12.2022	31.12.2023
1. Mjete monetare në arkë dhe llogari rrjedhëse	3,623,972.46	514,849.00
2. Investime (2a+2b+2c)	190,601,043.59	228,063,723.77
2a. Investime të blera në emetimin e parë(2a1+2a2+2a3)		
2a1.Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes		
2a2.Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet të ardhurave gjithëpërfshirëse		
2a3.Investime të mbajtura në maturim		
2b. Investime të blera ne treg sekondar (2b1+2b2+2b3)	190,601,043.59	228,063,723.77
2b.1 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	190,601,043.59	228,063,723.77
2b.2 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet të ardhurave gjithëpërfshirëse		
2b.3 Investime financiare të mbajtura deri në maturim		
2c. Kuota ne fonde Investimi		
3. Debitorë	253,138.69	18,445.93
3a. Debitorë nga shitja e letrave me vlerë		
3b. Debitorë nga shoqëritë administruese		
3c. Debitorë nga depozitari		
3d. Parapagime		
3e. Debitorë nga interesi I akumuluar		
3f. Debitorë të tjerë	253,138.69	18,445.93
A (1+2+3) TOTALI I AKTIVEVE	194,478,154.74	228,597,018.70
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	686,026.33	682,817.37
7. Detyrime ndaj depozitarit	33,602.63	38,654.25
8. Detyrime për pagesa ndaj kuota mbajtësve		34,503.85
9. Pagesa të shtyra dhe të ardhura të marra në avancë		
10. Detyrime të tjera	189,720.26	221,773.42
B (4+5+6+7+8+9+10) TOTALI I PERGJEGJESIVE	909,349.22	977,748.89
C (A-B) AKTIVET NETO	193,568,805.52	227,619,269.81
D Numri i kuotave të fondit të investimit të emetuara	185,654.5726	208,983.8292
E (C/D) AKTIVET NETO PËR KUOTË TË FONDIT TË INVESTIMIT	1,042.6288	1,089.1717

Pasqyra e Fitim / Humbje

Emri i fondit të investimit: WVP TOP INVEST

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A1

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 01.01.2023 - 31.12.2023

		Lekë	Lekë
Nr.		01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023
	TE ARDHURA NGA INVESTIMET		
1	Fitime të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	0.00	0.00
2	Të ardhura nga interesat	0.00	0.00
3	Diferenca pozitive të kurseve të këmbimit	175,535.56	352,783.44
4	Të ardhura nga dividendët	4,269,160.88	4,154,059.00
5	Të ardhura të tjera	16,734.10	13,282.91
A (1+2+3+4+5)	TOTALI I TE ARDHURAVE NGA INVESTIMET	4,461,430.54	4,520,125.35
	SHPENZIMET		
6	Humbje të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	0.00	0.00
7	Diferenca negative të kurseve të këmbimit	418,441.13	578,107.46
8	Tarifa për shoqërinë administruese	3,805,825.67	4,292,760.96
9	Tarifa për depozitarin	413,008.24	451,635.38
10	Shpenzime të tjera	506,882.10	491,477.05
B (6+7+8+9+10)	TOTALI I SHPENZIMEVE	5,144,157.14	5,813,980.85
C (A-B)	FITIMI (HUMBJA) NETO NGA INVESTIMET, +/-	-682,726.60	-1,293,855.50
	FITIMI (HUMBJA) E PAREALIZUAR NGA INVESTIMET NE LETRA ME VLERE		
d1	Fitimi (humbja) e perealizuar nga investimet në letra me vlerë, +/-	-18,843,943.17	29,101,010.70
d2	Ndryshime neto prej kurseve të këmbimit në investimet në letra me vlerë	-7,680,364.52	-18,884,277.81
d3	Amortizimi i primit/zbritjes të aktiveve me afat maturimi fiks		
d4	Zhvlerësimi i aktiveve		
D (d1+d2+d3+d4)	TOTALI I FITIMEVE (HUMBJEVE) TE PAREALIZUARA NGA INVESTIMET NE LETRA ME VLERË, +/-	-26,524,307.69	10,216,732.89
E (C+D)	RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	-27,207,034.29	8,922,877.39
f1	Zërat që mund të riklasifikohen më pas në fitim ose humbje	0.00	0
f2	Letra të vlefshme për shitje:	0.00	0
f3	Fitimet / humbje që lindin gjatë vitit	0.00	0
f4	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	0.00	0
F=f1+f2+f3+f4	TOTALI I TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	0.00	0

Pasqyra e Fluksit te Parave

Emri i fondit te investimit: WVP TOP INVEST

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A1

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 31.12.2023

	Lek	Lek
	31.12.2022	31.12.2023
FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI	-29,518,314.95	-28,236,710.37
Hyrje nga shitja e aseteve financiare me vlerë të drejtë	-1,918,739.69	-37,462,680.18
Dalje për blerjen e aseteve financiare me vlerë të drejtë		
Hyrje nga shitja e aseteve të disponueshme për shitje		
Dalje për blerjen e aseteve të disponueshme për shitje		
Hyrje nga dividendët dhe interesat	-208,574.88	234,692.76
Dalje për pagime interesash		
Hyrje nga investimi në instrumenta borxhi dhe llogari të arkëtueshme		
Dalje për shkak të nga investimit në instrumenta borxhi dhe llogari të arkëtueshme		
Hyrje nga investimi në asete financiare të mbajtura në maturim		
Dalje për investimin në asete financiare të mbajtura në maturim		
Hyrje nga shoqëria administruese		
Dalje për pagimin e tarifave të shoqërisë administruese	-169,083.00	-3,208.96
Hyrje nga depozitari		
Dalje për pagimin e tarifave të depozitarit	1,991.71	5,051.62
Dalje për kosto transaksionesh		
Dalje për pagim taksash		
Hyrje të tjera nga aktiviteti	429,902,322.87	392,319,513.19
Dalje të tjera nga aktiviteti	-457,126,231.96	-383,330,078.80
FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT	30,237,260.26	25,127,586.91
Hyrje nga emetimi i kuotave	34,726,086.31	39,785,565.05
Dalje për shlyerjen e kuotave	-4,488,826.05	-14,657,978.14
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 NE FLUKSIN E PARAVE	718,945.31	-3,109,123.46
GJENDJA E PARAVE NË FILLIM TE PERIUDHES	2,905,027.15	3,623,972.46
GJENDJA E PARAVE NË FUND TE PERIUDHES	3,623,972.46	514,849.00

0.00

Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto

Emri i fondit te investimit: WVP TOP INVEST

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A1

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 01.01.2023 - 31.12.2023

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
	Data e vitit parardhës	Në datën e raportimit në vitin ushtrimor
RRITJA (ZVOGELIMI) I ASETETE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT		
Fitimi (Humbja) neto nga investimet, +/-	-682,726.60	-1,293,855.50
Totali i fitimeve (humbjeve) të përealizuara nga investimet në letra me vlerë, +/-	-26,524,307.69	10,216,732.89
Rivlerësimi i aseteve financiare të vlefshme për shitje	0.00	0.00
RRITJA (ZVOGELIMI) I ASETETE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	-27,207,034.29	8,922,877.39
Të ardhura nga shitja e kuotave	34,726,086.31	39,785,565.05
Shpenzime për shlyerjen e kuotave	-4,488,826.05	-14,657,978.14
RRITJA (ZVOGELIMI) TOTAL NGA TRANSAKSIONET ME KUOTAT E FONDIT, +/-	30,237,260.26	25,127,586.91
TOTALI I RRITJES (ZVOGELIMIT) TE ASETETE NETO, +/-	3,030,225.97	34,050,464.30
Humbjet/ Fitimet e mbaruara	0.00	0.00
Efekti nga ndryshimi në politikat kontabël	0.00	0.00
Korrigjime	0.00	0.00
TOTALI I RRITJES (ZVOGELIMIT) TE FITIMEVE TE MBAJTURA	190,538,579.56	193,568,805.52
TOTALI I DETYRIMEVE NE LIDHJE ME BURIMET E ASETETE	193,568,805.53	227,619,269.82
	0	0

Pasqyra e ndryshimit në kuotat e fondit

Emri i fondit të investimit: WVP TOP INVEST

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A1

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Numri i kuotave të fondit	Aktivet e fondit (Lek)	Aktive për kuotë (Lek)
Lloji			
Në fillim të periudhës	185,654.5726	193,568,805.52	1,042.6288
Emetuar gjatë periudhës	36,790.5211	39,785,565.05	1,081.4080
Tërhequr për shkak të largimit nga fondi	13,461.2645	14,657,978.14	1,088.9005
Në fund të periudhës	208,983.8292	227,619,269.81	1,089.1717

-

-

Pasqyra e treguesve të veçantë të fondit të investimit

Emri i Fondit të Investimit: WVP TOP INVEST

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A1

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 01.01.2023 - 31.12.2023

Gjendja	Periudha ushtrimore	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
		(n)	(n-1)	(n-2)	(n-3)
Asetet neto të Fondit		227,619,269.81	193,568,805.52	190,538,579.56	153,081,730.52
Numri i kuotave të Fondit		208,983.8292	185,654.5726	158,071.7644	153,043.4534
Vlera neto e aseteve per kuotë		1,089.1717	1,042.6288	1,205.3929	1,000.2501
	Periudha ushtrimore	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
		(n)	(n)	(n-1)	(n-2)
Numri i kuotave në fillim të periudhës		185,654.5726	158,071.7644	153,043.4534	111,128.7948
Numri i kuotave të emetuara		36,790.5211	31,618.8718	21,901.3514	45,020.0457
Numri i kuotave të shlyera		13,461.2645	4,036.0636	16,873.0404	3,105.3871
Numri i kuotave në fund të periudhës		208,983.8292	185,654.5726	158,071.7644	153,043.4534
Raporti i shpenzimeve totale		2.71	2.70	2.61	5.65
Fitimi i paguar për kuotë		4.16	-14.29	18.33	-5.74
Kthimi total		4.46	-13.50	20.52	-7.65
Vlera më e ulët e vlerës neto të aseteve për kuotë		1,012.4649	984.0273	981.8633	751.9337
Vlera më e lartë e vlerës neto të aseteve për kuotë		1,149.5174	1,220.4345	1,216.3936	1,119.5137
Vlera më e lartë e aseteve neto		232,736,508.04	206,275,882.05	191,075,088.33	153,590,461.82
Vlera më e ulët e aseteve neto		193,531,653.42	175,836,594.29	148,175,136.35	87,103,041.49
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 gjithë transaksioneve të kryera përmes këtyre personave juridikë			
First Financial Brokerage House	100.00%	0.25%			

Pasqyra e Pozicionit Financiar (aseteve neto të fondit)

Emri i fondit të investimit: WVP GLOBAL

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A2

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 31.12.2023

	Lekë	Lekë
	31.12.2022	31.12.2023
1. Mjete monetare në arkë dhe llogari rrjedhëse	7,695,958.39	3,511,291.51
2. Investime (2a+2b+2c+2d)	176,833,243.90	222,360,923.60
2a. Letra borxhi të blera në emetimin e parë (2a1+2a2+2a3)		
2a1. Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes		
2a2. Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet të ardhurave gjithëpërfshirëse		
2a3. Investime të mbajtura në maturim		
2b. Investime të blera në treg sekondar (2b1+2b2+2b3)	176,833,243.90	222,360,923.60
2b.1 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	176,833,243.90	222,360,923.60
2b.2 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet të ardhurave gjithëpërfshirëse		
2b.3 Investime financiare të mbajtura deri në maturim		
2c. Kuota në fonde Investimi		
3. Llogari të arkëtueshme	136,576.87	37,819.53
3a. Debitorë nga shitja e letrave me vlerë		
3b. Debitorë nga shoqëritë administruese		
3c. Debitorë nga depozitari		
3d. Parapagime		
3e. Debitorë nga interesi i akumuluar		
3f. Debitorë të tjerë	136,576.87	37,819.53
A (1+2+3) TOTALI I AKTIVEVE	184,665,779.16	225,910,034.64
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	3,525,291.53	1,608,479.07
7. Detyrime ndaj depozitarit	31,200.16	37,750.11
8. Detyrime për pagesa ndaj kuota mbajtësve	45,545.79	41,841.83
9. Pagesa të shtyra dhe të ardhura të marra në avancë	0.00	0.00
10. Detyrime të tjera	188,060.00	221,622.91
B (4+5+6+7+8+9+10) TOTALI I PERGJEGJESIVE	3,790,097.48	1,909,693.92
C (A-B) AKTIVET NETO	180,875,681.68	224,000,340.72
D Numri i kuotave të fondit të investimit të emetuara	13,884.2348	16,134.6467
E (C/D) AKTIVET NETO PËR KUOTË TË FONDIT TË INVESTIMIT	13,027.4145	13,883.1885

Pasqyra e Fitim / Humbje

Emri i fondit të investimit: WVP GLOBAL

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A2

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 01.01.2023 - 31.12.2023

		Lekë	Lekë
Nr.		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023
	TE ARDHURA NGA INVESTIMET		
1	Fitime të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	400,414.18	1,004,463.33
2	Të ardhura nga interesat	0.00	0.00
3	Diferenca pozitive të kurseve të këmbimit	1,549,740.56	2,023,421.38
4	Të ardhura nga dividendët	4,367,063.17	5,074,745.22
5	Të ardhura të tjera	4,656.64	13,804.02
A (1+2+3+4+5)	TOTALI I TE ARDHURAVE NGA INVESTIMET	6,321,874.55	8,116,433.95
	SHPENZIMET		
6	Humbje të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	112,770.47	66,219.49
7	Diferenca negative të kurseve të këmbimit	2,550,241.23	2,766,644.42
8	Tarifa për shoqërinë administruese	3,375,888.15	4,241,814.81
9	Tarifa për depozitarin	440,671.35	454,059.52
10	Shpenzime të tjera	633,252.38	571,429.45
B (6+7+8+9+10)	TOTALI I SHPENZIMEVE	7,112,823.58	8,100,167.69
C (A-B)	FITIMI (HUMBJA) NETO NGA INVESTIMET, +/-	-790,949.03	16,266.26
	FITIMI (HUMBJA) E PAREALIZUAR NGA INVESTIMET NE LETRA ME VLERE		
d1	Fitimi (humbja) e perealizuar nga investimet në letra me vlerë, +/-	-14,092,263.82	32,030,115.22
d2	Ndryshime neto prej kurseve të këmbimit në investimet në letra me vlerë	-6,078,668.24	-19,756,347.34
d3	Amortizimi i primit/zbritjes të aktiveve me afat maturimi fiks		
d4	Zhvlerësimi i aktiveve		
D (d1+d2+d3+d4)	TOTALI I FITIMEVE (HUMBJEVE) TE PAREALIZUARA NGA INVESTIMET NE LETRA ME VLERË, +/-	-20,170,932.06	12,273,767.88
E (C+D)	RRITJA (ZVOGELIMI) I ASETVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	-20,961,881.09	12,290,034.14
f1	Zërat që mund të riklasifikohen më pas në fitim ose humbje	0.00	0
f2	Letra të vlefshme për shitje:	0.00	0
f3	Fitimet / humbje që lindin gjatë vitit	0.00	0
f4	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	0.00	0
F=f1+f2+f3+f4	TOTALI I TE ARDHURAVE GJITHEPËRFSHIRESE	0.00	0

Pasqyra e Fluksit te Parave

Emri i fondit te investimit: WVP GLOBAL

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A2

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 31.12.2023

	Lekë	Lekë
	31.12.2022	31.12.2023
FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI	-87,427,966.70	-35,019,291.78
Hyrje nga shitja e asetëve financiare me vlerë të drejtë	-68,972,432.43	-45,527,679.70
Dalje për blerjen e asetëve financiare me vlerë të drejtë		
Hyrje nga shitja e asetëve të disponueshme për shitje		
Dalje për blerjen e asetëve të disponueshme për shitje		
Hyrje nga dividendët dhe interesat	-69,153.89	98,757.34
Dalje për pagime interesash		
Hyrje nga investimi në instrumenta borxhi dhe llogari të arkëtueshme		
Dalje për shkak të nga investimit në instrumenta borxhi dhe llogari të arkëtueshme		
Hyrje nga investimi në asete financiare të mbajtura në maturim		
Dalje për investimin në asete financiare të mbajtura në maturim		
Hyrje nga shoqëria administruese		
Dalje për pagimin e tarifave të shoqërisë administruese	2,504,984.06	-1,916,812.46
Hyrje nga depozitari		
Dalje për pagimin e tarifave të depozitarit	13,097.61	6,549.95
Dalje për kosto transaksionesh		
Dalje për pagim taksash		
Hyrje të tjera nga aktiviteti	390,763,623.10	402,467,100.74
Dalje të tjera nga aktiviteti	-411,668,085.15	-390,147,207.66
FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT	91,630,739.21	30,834,624.91
Hyrje nga emetimi i kuotave	105,507,692.12	48,120,396.90
Dalje për shlyerjen e kuotave	-13,876,952.91	-17,285,771.99
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 NE FLUKSIN E PARAVE	4,202,772.51	-4,184,666.88
GJENDJA E PARAVE NË FILLIM TE PERIUDHES	3493185.88	7,695,958.39
GJENDJA E PARAVE NË FUND TE PERIUDHES	7,695,958.39	3,511,291.51

Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto

Emri i fondit te investimit: WVP GLOBAL

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A2

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 01.01.2023 - 31.12.2023

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
	Data e vitit parardhës	Në datën e raportimit në vitin ushtrimor
RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETETE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT		
Fitimi (Humbja) neto nga investimet, +/-	-790,949.03	16,266.26
Totali i fitimeve (humbjeve) të përealizuara nga investimet në letra me vlerë, +/-	-20,170,932.06	12,273,767.88
Rivlerësimi i asetëve financiare të vlefshme për shitje	0.00	0.00
RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETETE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	-20,961,881.09	12,290,034.14
Të ardhura nga shitja e kuotave	105,507,692.12	48,120,396.90
Shpenzime për shlyerjen e kuotave	-13,876,952.91	-17,285,771.99
RRITJA (ZVOGËLIMI) TOTAL NGA TRANSAKSIONET ME KUOTAT E FONDIT, +/-	91,630,739.21	30,834,624.91
TOTALI I RRITJES (ZVOGËLIMIT) TË ASETETE NETO, +/-	70,668,858.12	43,124,659.05
Humbjet/ Fitimet e mbaruara	0.00	0.00
Efekti nga ndryshimi në politikat kontabël	0.00	0.00
Korrigjime	0.00	0.00
TOTALI I RRITJES (ZVOGËLIMIT) TË FITIMEVE TË MBAJTURA	110,206,823.56	180,875,681.68
TOTALI I DETYRIMEVE NË LIDHJE ME BURIMET E ASETETE	180,875,681.68	224,000,340.73

0.0

Pasqyra e ndryshimit në kuotat e fondit

Emri i fondit të investimit: WVP GLOBAL

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A2

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Numri i kuotave të fondit	Aktivet e fondit (Lek)	Aktive për kuotë (Lek)
Lloji			
Në fillim të periudhës	13,884.2348	180,875,681.68	13,027.4145
Emetuar gjatë periudhës	3,523.2068	48,120,396.90	13,658.1244
Tërhequr për shkak të largimit nga fondi	1,272.7949	17,285,771.99	13,580.9564
Në fund të periudhës	16,134.6467	224,000,340.72	13,883.1885

-

-

Pasqyra e treguesve të veçantë të fondit të investimit

Emri i Fondit të Investimit: WVP GLOBAL

Kodi i Fondit të Investimit: FI-A2

Emri i Shoqërisë së Administrimit: WVP Fund Management Tirana SH.A.

Për periudhën: 01.01.2023 - 31.12.2023

Pershkrimi	Periudha ushtrimore	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
		(n)	(n-1)	(n-2)	(n-3)
Asetet neto të Fondit		224,000,340.72	180,875,681.68	110,206,823.56	
Numri i kuotave të Fondit		16,134.6467	13,884.2348	7,434.6684	
Vlera neto e asetëve për kuotë		13,883.1885	13,027.4145	14,823.3677	
	Periudha ushtrimore	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
		(n)	(n-1)	(n-2)	(n-3)
Numri i kuotave në fillim të periudhës		13,884.2348	7,434.6684	0.0000	
Numri i kuotave të emetuara		3,523.2068	7,453.3524	10,060.1059	
Numri i kuotave të shlyera		1,272.7949	1,003.7860	2,625.4375	
Numri i kuotave në fund të periudhës		16,134.6467	13,884.2348	7,434.6684	
Raporti i shpenzimeve totale		3.82	4.21	5.73	
Fitimi i paguar për kuotë		5.79	-12.40	15.27	
Kthimi total		6.57	-12.12	20.00	
Vlera më e ulët e vlerës neto të asetëve për kuotë		12,815.0141	12,662.7641	11,979.6266	
Vlera më e lartë e vlerës neto të asetëve për kuotë		14,342.6961	15,071.5471	14,953.9095	
Vlera më e lartë e asetëve neto		228,678,249.73	197,237,989.23	110,319,829.83	
Vlera më e ulët e asetëve neto		180,840,867.06	109,274,717.97	12,292,268.32	
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 gjithë transaksioneve të kryera përmes këtyre personave juridikë		
First Financial Brokerage House	100.00%		0.41%		