



WVP Fund Management Tirana sh.a

Raport Vjetor 2025

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. Trajnimet
 10. Fondet e Investimit dhe Struktura e Portofolit 31.12.2025
 11. Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Audituesit të Pavarur
-

1. Hyrje

Të nderuar investitorë,

Me kënaqësi ju paraqesim raportin vjetor të WVP Fund Management Tirana për vitin 2025, i cili përmbledh zhvillimet më të rëndësishme, performancën e fondeve tona dhe përpjekjet tona të vazhdueshme për të ofruar vlerë të qëndrueshme për investitorët.

Viti 2025 ishte i mbushur me turbulenca, rreziqe politike dhe ekonomike, si dhe luhatje të forta në tregjet financiare globale. Pavarësisht këtyre sfidave, fondet tona kanë dëshmuar qëndrueshmëri dhe rezultate pozitive, falë një filozofie investimi të bazuar në disiplinë, analizë të thelluar dhe fokus afatgjatë.

Në këtë raport, do të gjeni një analizë të detajuar të performancës së fondeve tona, përbërjen e portofolit dhe treguesit kryesorë të menaxhimit tonë, të cilët reflektojnë angazhimin tonë për transparencë, profesionalizëm dhe ndërtimin e një baze të fortë për rritje afatgjatë. Ne mbetemi të përkushtuar për t'u ofruar investitorëve tanë një përvojë investimi të besueshme dhe me perspektivë.

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 thelbësore të mbetemi të investuar dhe të mos spekulojmë 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 vitin 2026

Viti 2026 pritet të sjellë një kombinim të mundësive të reja ekonomike dhe sfidave që kërkojnë vëmendje, disiplinë dhe një qasje të kujdesshme investimi. Megjithëse ekonomia globale vazhdon të ndikohet nga tensionet gjeopolitike, ndryshimet në politikat tregtare, luhatjet e çmimeve të energjisë dhe pasiguritë në tregjet financiare, themelet e zhvillimit afatgjatë mbeten të forta.

Inovacioni teknologjik, rritja e produktivitetit dhe aftësia e kompanive për t'u përshtatur vazhdojnë të krijojnë perspektiva pozitive për ekonominë globale. Revolucioni i inteligjencës artificiale po hap një fazë të re zhvillimi në sektorë të ndryshëm, duke përmirësuar proceset e prodhimit, analizën e të dhënave, shërbimet financiare, kujdesin shëndetësor dhe mënyrën se si kompanitë krijojnë vlerë për klientët dhe aksionarët e tyre.

Sektori i kujdesit shëndetësor pritet të mbetet një ndër fushat më të rëndësishme të rritjes afatgjatë. Plakja e popullsisë, kërkesa në rritje për shërbime mjekësore, zhvillimi i trajtimeve të reja dhe përdorimi i teknologjisë në diagnostikim dhe parandalim krijojnë mundësi të rëndësishme për kompanitë inovative dhe financiarisht të qëndrueshme.

Në të njëjtën kohë, çmimet e naftës dhe energjisë mund të vazhdojnë të luhaten si rezultat i tensioneve ndërkombëtare, vendimeve të vendeve prodhuese dhe pasigurive në zinxhirët globalë të furnizimit. Megjithatë, investimet në energjinë e rinovueshme, sigurinë energjetike dhe diversifikimin e burimeve pritet të mbështesin transformimin afatgjatë të këtij sektori dhe të krijojnë mundësi të reja investimi.

Rreziqet gjeopolitike, konfliktet ndërkombëtare, presionet inflacioniste dhe ndryshimet në politikat monetare do të mbeten faktorë të rëndësishëm gjatë vitit 2026. Megjithatë, historia ka treguar se ekonomia dhe tregjet financiare kanë aftësi të konsiderueshme për t'u përshtatur, për të kapërcyer periudhat e pasigurisë dhe për të krijuar vlerë në afat të gjatë.

Në këtë kontekst, ne e shohim vitin 2026 me optimizëm të matur. Besojmë se kompanitë me baza të forta financiare, modele biznesi të qëndrueshme, pozicion konkurrues dhe aftësi për të investuar në inovacion do të vazhdojnë të ofrojnë mundësi tërheqëse për investitorët afatgjatë.

Si pjesë e **WVP Group Austria**, do të vijojmë të ndjekim me përkushtim filozofinë e investimit të bazuar në vlerë, duke u fokusuar në cilësinë e kompanive, potencialin e tyre afatgjatë dhe diversifikimin e portofolit. Qëllimi ynë mbetet t'u ofrojmë klientëve një alternativë të besueshme dhe profesionale për ruajtjen dhe ndërtimin gradual të pasurisë.

Ne besojmë se durimi, investimi i rregullt dhe ruajtja e një perspektive afatgjatë mbeten ndër parimet më të rëndësishme për suksesin financiar. Periudhat e luhatshmërisë nuk duhet të shihen vetëm si sfida, por edhe si mundësi për të investuar në kompani cilësore me perspektivë të qëndrueshme zhvillimi.

Ju falënderojmë për besimin, bashkëpunimin dhe mbështetjen tuaj të vazhdueshme. Me përgjegjësi, profesionalizëm dhe optimizëm, do të vazhdojmë të punojmë për mbrojtjen e interesave dhe realizimin e objektivave afatgjata të investitorëve tanë.

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 Qëndrore dhe Juglindore.

Gjatë vitit 2025, WVP Fund Management Tirana sh.a vijoi aktivitetin e saj me administrimin e dy fondeve të investimit, 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 2025, ishte 662,381,089.82 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 investitorët 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, në përputhje me parimet e integritetit, transparencës dhe përgjegjësisë.

4. Objektivat Strategjike

- **Transparencë dhe Ndërgjegjësim:** Të sigurojmë komunikim të hapur dhe transparent me investitorët 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 formimin dhe rritjen e vazhdueshme të stafit tonë për të siguruar cilësi të lartë dhe shërbime në përputhje me standardet më të avancuara të industrisë.

- **Inovacion:** Të përmirësojmë vazhdimisht gamën e produkteve dhe shërbimeve tona për t'iu përgjigjur nevojave në zhvillim të investitorëve dhe tregut financiar.

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 përlllogarit 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-mail-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. Përpyekjet 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

WVP Fund Management Tirana 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. Trajnimet

Gjatë vitit 2025, 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 Presidenti i Bordit të Investimeve dhe ekipi drejtues i WVP Fund Management Tirana.

10. Fondet e Investimit gjatë vitit 2025

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 operationale 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 operationale blerja dhe shitja e portofolit mund të arrihet brenda një kohe shumë të shkurtër (minutash), nga momenti i vendimmarrjes.

Viti 2026 pritet të karakterizohet nga një mjedis ekonomik dhe financiar me sfida të reja, që kërkojnë vëmendje të shtuar ndaj zhvillimeve makroekonomike dhe gjeopolitike:

- **Në Shtetet e Bashkuara**, zbatimi i politikave fiskale dhe tregtare të administratës së re pritet të ndikojë në dinamikën e rritjes ekonomike, nivelin e deficitit buxhetor dhe marrëdhëniet tregtare me partnerët ndërkombëtarë. Këta faktorë mund të sjellin periudha të paqëndrueshmërisë afatshkurtër në tregjet financiare.
- **Në Evropë**, ekonomitë kryesore përballen me sfida të vazhdueshme strukturore, përfshirë rritjen e moderuar ekonomike, presionet demografike dhe nevojën për investime në tranzicionin energjetik dhe dixhital. Politikat monetare pritet të mbeten të kujdesshme, duke ndikuar në kushtet e financimit dhe aktivitetin investues.
- **Në nivel global**, zhvillimet gjeopolitike, tensionet tregtare dhe pasiguritë në zinxhirët e furnizimit dhe tregjet e energjisë mund të ndikojnë në rritjen e volatilitetit në tregjet e kapitalit.
- **Tregjet financiare ndërkombëtare**, pas performancës së fortë të viteve të fundit, pritet të hyjnë në një fazë më të normalizuar të vlerësimeve, ku selektiviteti në përzgjedhjen e investimeve dhe fokusimi në kompani me pozicion të fortë financiar dhe avantazh konkurrues do të mbeten faktorë kyç për krijimin e vlerës afatgjatë.

Pavarësisht sfidave gjeopolitike dhe ekonomike, bizneset ndërkombëtare po performojnë pozitivisht, me rritje të çmimeve dhe fitimeve të kompanive në portofol, çka përforcon pritshmëritë për stabilizim të mëtejshëm të ekonomisë globale.

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 2025 vlera neto e aseteve të fondit WVP Top Invest ka pësuar një rritje të aktiveve neto rreth 8.8%, duke arritur vlerën 252,804,642.87 lekë, ndërsa numri i anëtarëve në fond ishte 368.

Performanca e Fondit

Fondi ka filluar aktivitetin më 29 Mars 2018. Gjatë vitit 2025 fondi ka rezultuar me një normë kthimi neto prej 5.02% dhe, nga fillimi i aktivitetit të tij deri më 31 Dhjetor 2025 me një normë kthimi neto 21,58%.

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



Struktura e Portofolit 31.12.2025



STRUKTURA E PORTOFOLIT 31.12.2025

Qëllimi i Fondit

Fondi është krijuar duke pasur parasysh investitorët që dëshirojnë të kenë një kthim tërheqës dhe zhvillues mritjen gjatë të ekonomisë botërore, veçanërisht në ekonominë më të zhvilluar të botës, si SHBA, Gjermani dhe Zvicër. Qëllimi ynë është të ndërtojmë në portofolin tonë me aksionet e kompanive në indeksin Stoxx Euro 50 dhe DOW, kthimi do të realizohet nëpërmjet investimit të aktiveve të Fondit në aksione të kompanive të mëdha që krijojnë kërkesë gjatë dhe janë forcat kryesore lëvizëse të zhvillimit ekonomik. Njëpërmjet investimit në Fond, klientët do të mund të arrijnë diversifikimin e kapitalit të tyre dhe të realizojnë qëllimet e tyre financiare personale, duke pasur shikimet të tjerë të investimit.

* informacioni i detajuar mund të gjendet në Prospekt

Informacion rreth Fondit

Emri i Fondit	WVP Top Invest
Data e krijimit	3/29/2018
Moneda e aksioneve	LEK
Vlera neto	252.804.842,87 ALL
Çmimi për kuotë	1.215,7588
Lloji i fondit	Akumulim
Banka Depozitare	First Investment Bank Albania
Subcustody Bank	First Investment Bank Bulgaria
Benchmark	WVP Benchmark
Devijimi standard	14,99%
Risku	6

Tarifat

Tarifat e paguara nga investitor:

deri në 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%
mbi 340.000.000	1,0%

Komisioni i hyrjes

Tarifa e daljes

nuk ka tarifë (0%)

Tarifat e paguara nga Fondi:

Tarifa e menaxhimit

2% në vit

Tarifa e bankës depozitare

0,2% në vit

Performanca

WVP Top Invest %	WVP Benchmark %	
1M	1,88	-1,00
3M	3,61	2,88
6M	6,01	7,67
1 Year	6,02	7,58
YTD	6,02	7,58

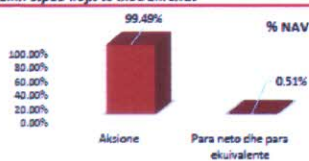
Kthimi total që nga fillimi %

21,58

**WVP Benchmark Calculation : 80 % DOW / 70 % Stoxx Europe 50 - 2,5 % TER

Source of data: The Wall Street Journal

Ekspozimi sipas llojit të instrumentit



Fondi nuk është i listuar në bursë dhe nuk mund të tregohet. Informacioni shtyr, bjerja dhe çiftja e kuotave bëhen direkt përmes WVP Fund Management Tirana. Për blerjen e kuotave të WVP Top

Invest, ndajni letra udhëzuese pagues:

IBAN: AL1821511081ALL1000011282800

SWIFT: FBNVALTR

Report: Struktura e Portofolit të Fondit publikohet në baza trimesore dhe publikohet në faqen e internetit të Shoqërisë. Kërkimet e publikuesit në raport janë realizuar në të kaluarën dhe duhet të merren si të tilla, por nuk janë garanci për kthimin e ardhshëm. Informacione të detajuara për fondet mund të merren nga Prospekt dhe Statuti i Fondit. Shërbime të klientit në faqen e internetit www.wvpfunds.al, në telefon në +355 (4) 22 24 523 ose në adresën e mëposhtme të emailit: contact@wvpfunds.al

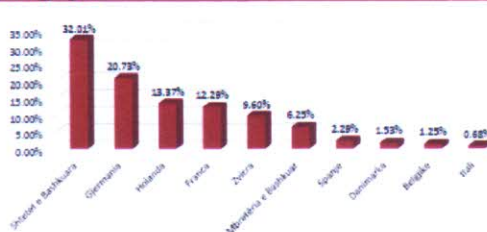
Top 10

ASML Holding NV	4,19%
Microsoft Corp	3,30%
Siemens AG	3,22%
Apple Inc	2,92%
Goldman Sachs Group Inc	2,92%
SAP SE	2,51%
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	2,40%
Roche Holding AG	2,47%
Novartis AG	2,42%
Schneider Electric SE	2,38%
	28,84%

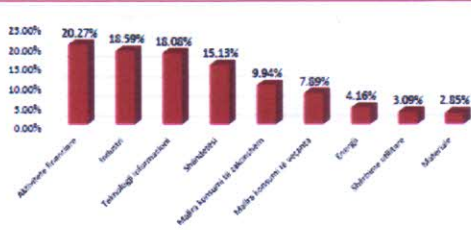
Çmimi për kuotë



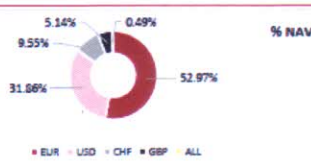
Ekspozimi gjeografik



Ekspozimi sektorial



Ekspozimi i monedhës



Fondi WVP Global

WVP Global 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 Global të jetë i kompozuar si më poshtë:

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

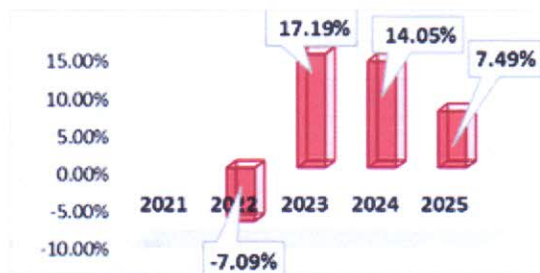
Periudha kohore e cila rekomandohet nga Shoqëria për investim në Fond është së paku 10 (dhjetë) vite, por likuiditeti dhe fleksibiliteti është i garantuar në çdo kohë.

Gjatë vitit 2025 vlera neto e aseteve të fondit WVP Global ka pësuar një rritje të aktiveve neto rreth 24.93% duke arritur vlerën 409,576,446.95 lekë, ndërsa numri i anëtarëve në fond ishte 475.

Performanca e Fondit

Fondi WVP Global ka filluar aktivitetin më 11.01.2021. Gjatë vitit 2025 fondi ka rezultuar me një normë kthimi neto prej 7.49 % dhe, nga fillimi i aktivitetit të tij dhe deri më 31 Dhjetor 2025, fondi ka rezultuar me një normë kthimi neto prej 63,84%.

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



Struktura e Portofolit 31.12.2025



STRUKTURA E PORTOFOLIT 31.12.2025

Qëllimi i Fondit

Objektivi i investimit të Fondit është realizimi i fitimeve për investitorët e fondit, duke investuar në parim në tregjet me vlerë të kompanive të mëdha në ekonomitë e zhvilluara të botës, por në disa raste edhe jetësh me vlerë të sponit dhe deponit bankare duke ruajtur një nivel të lartë likuiditeti. Në këtë mënyrë, investitorët e fondit, në termat e afatgjatë, do të mund të marrin pjesë në rritjen e ekonomisë botërore dhe të realizojnë fitime nga investimet e tyre. Ndërkohë investimet në Fond, klientët do të mund të arrijnë diversifikimin e kapitalit të tyre dhe të realizojnë synimet e tyre personale financiare, ndërkohë që kanë likuiditet të lartë të investimit.*

* Informacioni i detajuar mund të gjendet në Prospektin.

Informacion rreth Fondit

Emri i Fondit	WVP Global
Data e krijimit	1/11/2021
Monedha e aksioneve	EUR
Vlera neto	4.232.473,36 EUR
Çmimi për kuotë	163,8449
Lloji i fondit	Akumulimi
Banka Depozitare	First Investment Bank Albania
Subustroty Bank	First Investment Bank Bulgaria Clearstream
Benchmark	WVP Benchmark
Devijimi standard	12,54%
Risku	5
Tarifat	

Tarifat e paguara nga investitorët

deri në 14.999	5,0%
14.999-24.999	4,5%
25.000-49.999	4,0%
50.000-99.999	3,5%
100.000-249.999	3,0%
250.000-499.999	2,5%
500.000-999.999	2,0%
1.000.000-2.499.999	1,5%
mbi 2.500.000	1,0%

Tarifa e daljes

nuk ka tarifë (0%)

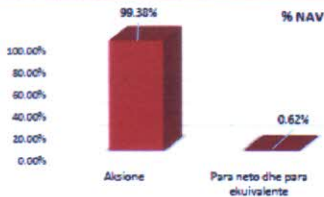
Tarifat e paguara nga Fondi:

Tarifa e menaxhimit	2% në vit
Tarifa e bankës depozitare	0,2% në vit

Performanca

WVP Global %	
1M	1,05
3M	4,88
6M	9,80
1 Year	7,49
YTD	7,49
Kthimi total që nga fillimi %	63,84

Ekspozimi sipas llojit të instrumentit



Fondi nuk është i listuar në bursë dhe nuk mund të tregtohet. Informacioni shtyr, blerja dhe shitja e kuotave bëhen direkt përmes WVP Fund Management Tirana. Për blerjen e kuotave të WVP

Global, ndiqni këto udhëzime:
IBAN: AL84 2161 1001 EURI 0000 1480 8100
SWIFT: FWVALT33

Raporti i Strukturës së Portofolit të Fondit publikohet në baza trumjore dhe publikohet në faqen e Internetit të Shoqërisë. Kërkimet e publikuara në raport janë realizuar në të kaluarën dhe duhet të merren si tregues, pra nuk janë garancie për kthimet e ardhshme. Informacione të detajuara për fondet mund të merren nga Prospekti dhe Statuti i Fondit, të publikuar në faqen e Internetit www.wvpfunds.al, në telefon në +355 (4) 22 24 625 ose në adresën e mëposhtme të emailit: contact@wvpfunds.al

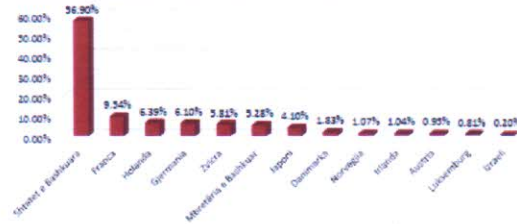
Top 10

Nvidia Corp	3,92%
Lam Research Corp	3,58%
Alphabet Inc	3,40%
Facebook Inc	2,91%
Microsoft Corp	2,78%
Johnson & Johnson	2,78%
Allianz SE	2,78%
Applied Materials Inc	2,72%
Philip Morris International Inc	2,71%
Apple Inc	2,65%
	30,23%

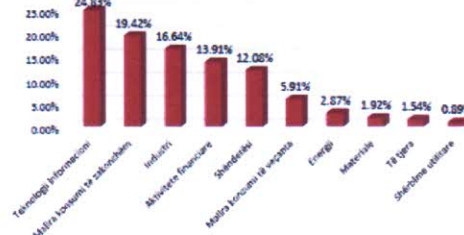
Çmimi për kuotë



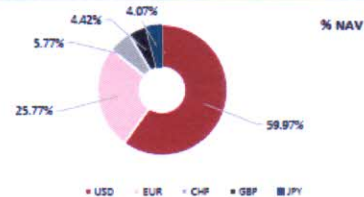
Ekspozimi gjeografik



Ekspozimi sektorial



Ekspozimi i monedhës



11. 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 2025

(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 mund të shkarkohen dhe lexohen në linkun: <https://wvpfunds.al/wp-content/uploads/2026/05/Pasqyrat-Financiare-31.12.2025-WVP-Fund-Management-Tirana-2-2.pdf>

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 2025

Pasqyra e pozicionit financiar
Pasqyra e Fitim/Humbje
Pasqyra e Fluksit te 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 2025

Pasqyra e pozicionit financiar
Pasqyra e Fitim/Humbje
Pasqyra e Fluksit te 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 2025

(me Raportin e Audituesit të Pavarur bashkëngjitur)

Përmbajtja

	Faqe
Raporti i Audituesit të Pavarur	i-iii
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 të WVP Fund Management Tirana Sh.a.

Opinion

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të WVP Fund Management Tirana Sh.a. ("Shoqëria"), që përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datë 31 dhjetor 2025, si dhe pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse, si dhe pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe të fluksit të mjeteve monetare për vitin e mbyllur në atë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël materiale.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më 31 dhjetor 2025, dhe performancën financiare dhe fluksin e mjeteve monetare 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) (Kodi 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 të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Albania SH.P.K is part of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm, which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

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.

Ata që janë të 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 evidencat 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 përlogaritjeve 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, 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 Ligjin 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 2025 pritet të na vihen në dispozicion pas datës së këtij raporti të audituesit. Opinioni 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. Nëse arrijmë në përfundimin se ka një gabim material në të, ne jemi të detyruar t'ua komunikojmë çështjen atyre që janë të ngarkuar me qeverisjen.

Fatian Devija
Auditues Ligjor

RSM Albania

Tiranë, 31 Mars 2026



“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 2025	31 dhjetor 2024
Aktivët Afatgjata			
Aktive Afatgjata Jomateriale	7	997,644	1,027,245
Aktive Afatgjata Materiale	8	2,598,864	2,862,211
Totali i Aktiveve Afatgjata		3,596,508	3,889,456
Aktivët Afatshkurtra			
Llogari të arkëtueshme dhe parapagime	9	2,522,990	3,617,862
Obligacione	10	26,258,576	26,201,931
Investime ne fonde		2,933,465	2,789,608
Mjete Monetare dhe ekuivalentët me to	11	1,848,652	3,187,352
Totali i Aktiveve Afatshkurtra		33,563,683	35,796,753
TOTALI I AKTIVEVE		37,160,191	39,686,209
KAPITALI			
Kapitali aksionar	12	28,600,000	28,600,000
Humbje të mbartura		4,307,254	2,763,401
Fitimi i vitit		865,405	4,043,853
Totali i Kapitalit		33,772,659	35,407,254
DETYRIMET			
Detyrimet Afatgjata			
Detyrimet e Qirasë	13	1,177,026	1,663,493
Totali i detyrimeve afatgjata		1,177,026	1,663,493
Detyrimet Afatshkurtra			
Detyrimet e Qirasë	13	513,268	520,588
Detyrim tatim fitimi	23	-	206,675
Llogari të pagueshme	14	1,280,186	1,453,133
Llogari te tjera te pagueshme	15	417,052	435,066
Totali i detyrimeve afatshkurtra		2,210,506	2,615,462
TOTALI I DETYRIMEVE		3,387,532	4,278,955
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		37,160,191	39,686,209

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 05 shkurt 2026 dhe janë firmosur nga:

Z. Arton Lena
 Administrator i Përgjithshëm

Arton Lena

[Signature]



Znj. Rrezarta Qerimi
 Kontabiliste

Rrezarta Qerimi



“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	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2025	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2024
Të ardhura nga tarifat e administrimit	16	24,543,753	28,777,916
Të ardhurat nga interesat	17	1,345,099	1,293,592
Shpenzime interesi		(111,436)	(139,937)
Humbje nga ndryshimi i vleres se drejte te investimit ne fonde	18	143,857	197,351
		25,921,273	30,128,922
Shpenzime për personelin	19	(4,894,100)	(4,476,202)
Shpenzime komisioni	20	(10,935,434)	(12,599,830)
Shpenzime të përgjithshme administrative	21	(7,869,046)	(6,537,301)
Shpenzime amortizimi	7,8	(1,265,796)	(973,522)
		(24,964,376)	(24,586,855)
Fitim/(humbja) nga kursi i këmbimit	22	194,749	(616,374)
Fitimi para tatimit		1,151,646	4,925,693
Tatim mbi fitimin	23	(286,241)	(881,840)
Fitimi pas tatimit		865,405	4,043,853
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse			
Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse		-	-
Totali i fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse:		865,405	4,043,853

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	Fitimi i mbartur mbartur	Fitimi i periudhës	Totali
Gjendja më 1 janar 2024	28,600,000	1,920,246	2,843,155	33,363,401
Dividendet e shperndare	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
Fitim neto e vitit	-	-	4,043,853	4,043,853
Transferim ne fitimin e pashperndare		843,155	(843,155)	-
Gjendja më 31 dhjetor 2024	28,600,000	2,763,401	4,043,853	35,407,254
Dividendet e shperndare	-	-	(2,500,000)	(2,500,000)
Fitim neto e vitit	-	-	865,405	865,405
Transferim ne fitimin e pashperndare		1,543,853	(1,543,853)	-
Gjendja më 31 dhjetor 2025	28,600,000	4,307,254	865,405	33,772,659

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 Flukseve Monetare

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

Pasqyra e Flukseve Monetare

Shënime	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2025	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2024
Fluksi parasë nga aktiviteti operacional		
Fitimi para tatimit	1,151,646	4,925,694
<i>Rregullime për:</i>		
Të ardhurat nga interesat	17 (1,345,099)	(1,293,592)
Shpenzime amortizimi	7,8 1,265,795	973,522
	1,072,342	4,605,624
<i>Ndryshimet në kapitalin qarkullues:</i>		
Rritje në llogari të arkëtueshme dhe parapagime	1,094,872	(1,094,787)
Rritje në llogari të pagueshme dhe të tjera të pagueshme	354,446	491,085
Rënie\ Rritje në të pagueshme ndaj aksionarëve		
	2,521,660	4,001,922
Interes i arkëtuar	1,345,099	1,293,592
Tatim fitim i paguar	(1,038,323)	(769,400)
Rrjedhja e parasë neto e gjeneruar në aktivitetin operacional	2,828,436	4,526,114
Blerje e aktiveve afatgjata jomateriale	7 (385,001)	-
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	8 (587,847)	(979,629)
Blerje Investime	(143,857)	(200,883)
Blerje Obligacione	(56,644)	198,310
Vënie depozite		
Rrjedhja e parasë neto e përdorur nga aktivitetet investuese	(1,173,349)	(982,202)
Rrjedhja e parasë nga aktivitetet financuese		
Rritja e kapitalit		
Pagese dividendi	(2,500,000)	(2,000,000)
Pagesa e Detyrimeve të Qirasë	(493,788)	368,090
Rrjedhja neto nga aktivitetet financuese	(2,993,788)	(1,631,910)
Rritja neto në para dhe ekuivalentët e saj	(1,338,701)	1,912,002
Mjete Monetare dhe ekuivalentë në fillim të periudhës	3,187,353	1,275,351
Mjete Monetare dhe ekuivalentë në fund të periudhës	11 1,848,652	3,187,353

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, date 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, date 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 te hapur “WVP Global”, te cilët nuk janë entitete ligjore dhe nuk kane 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 2025 Shoqëria ka punësuar 4 punonjës (2024: 4). Numri mesatar i punonjësve për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2025 është 4 punonjës (2024: 4 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 më 05 shkurt 2026.

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 Shoqërisë. Përveç rasteve kur është shënuar ndryshe, informacioni financiar është paraqitur në lekë.

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe i gjykimeve kontabël

Vleresime kontabel

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 2025.

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. 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

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

Standardet e reja në fuqi prej vitit 2025

- Mungesa e shkëmbyeshmërisë (Ndryshimet në SNK 21)

Këto ndryshime nuk kanë një ndikim të rëndësishëm në këto Pasqyra Financiare dhe për këtë arsye shpalojset nuk janë bërë.

3. Standarde te reja– (vazhdim)

Standarde dhe interpretime të reja, ende të paadoptuara dhe jo ende ne fuqi

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

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

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 këmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit këmben 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 këmbyerë me kursin e këmbimit në fund të vitit.

Aktivitetet dhe detyrimet jo-monetare të nominuara në monedhë të huaj të cilat maten me vlerë të drejtë këmben 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 këmben 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 2025 dhe 31 dhjetor 2024 ishin si më poshtë:

	31 dhjetor 2025	31 dhjetor 2024
EUR	96.77	98.15

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 aktivitetet dhe detyrimet e tjera financiare njihen fillimisht në datën në të cilën Shoqëria bëhet pjesë e marrëveshjes kontraktuale të instrumentit.

Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të flukseve të mjeteve monetare nga aktivi financiar, ose kur aktivitetet 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 aktivitetit 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.

Aktivet financiare, 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 aktivitetit financiar
- karakteristikat e flukseve monetare kontraktuale të aktivitetit financiar

Të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me aktivitetet financiare 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) Aktivitetet financiare me kosto të amortizuar

Aktivet financiare 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) Aktivitetet financiare me VDPFH

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

iii) Aktivitetet 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 përlllogariten 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 akumuluarat 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 humbjet.

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 2025.

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 përlllogaritur në baza përlllogaritje 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 aktivitetit. 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 aktivitetit 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 lineare. Aktivitetet 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

Aktivitetet 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 aktiviteti. 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 lineare. Norma e amortizimit vjetor është 25%.

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 aktivitetit. Humbja nga rënia në vlerë njihet nëse vlera kontabël e një aktiviteti ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme të aktivitetit. Njësia gjeneruese e mjeteve monetare është grupi më i vogël i identifikueshëm i aktiveve që gjeneron flukse monetare që janë të pavarura nga aktivitetet dhe grupet e tjera. Humbjet nga rënia në vlerë njihen në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave. Vlera e rikuperueshme e një aktiviteti, 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 aktivitetin. 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 aktivitetit 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 aktiviteti të përcaktuar për një periudhë kohë në kembim të një pagese.

Shoqëria e njeh aktivitetin me të drejtë përdorimi dhe detyrimin e qirasë në datën e fillimit të qirasë. Aktiviteti 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 aktivitetin ose ambientin në të cilin ndodhen, neto nga ndonjë incentive qiraje të marre.

Aktiviteti më të drejtë përdorimi zhvlerësohet më pas nëpërmjet përdorimit të metodës lineare, nga data e fillimit deri në fund të afatit të qirasë, vetëm nëse qiraja transferon pronësinë e aktivitetit në fjalë të Shoqërisë me perfundim të afatit të qirasë ose kosto e aktivitetit me të drejtë përdorimi reflekton faktin që Shoqëria do të ushtrojë një opsion blerjeje. Në këtë rast aktiviteti me të drejtë përdorimi do të zhvlerësohet përgjatë jetës së përdorimit të aktivitetit në fjalë, i cili përcaktohet me të njejtën bazë si me ato të aktiveve afatgjata të trupezuara. Gjithashtu, aktiviteti 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 vleresimin e Shoqërisë për shumën që parashikohet të paguhet në bazë të garancisë të vlerës së mbetur, nëse Shoqëria ndryshon vleresimin 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 fitimit humbjeve 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 aktivitetet me vlerë të vogël.

Shoqëria ka vendosur të mos njohë aktivitetet 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 pritët 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 atë 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 atë 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 përlogaritjet 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 shumën 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 tatuueshëm 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.

4.14.2. 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 detyrimet 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 ndërmer 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 2025	31 dhjetor 2024
Pa vonesa dhe të pa zhvlerësuar		
Mjete monetare dhe ekuivalentë	1,848,652	3,187,352
Llogari të arkëtueshme	2,522,990	3,617,862
Investime ne fonde	2,933,465	2,789,608
Obligacione	26,258,576	26,201,931
Total	33,563,683	35,796,753

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 2025	Vlera kontabël	Flukset monetare	Më pak se					>5 vjet
			1 muaj	1 - 3 muaj	3 - 6 muaj	6 - 12 muaj	1 - 5 vjet	
Aktive Monetare								
Mjete monetare dhe ekuivalentë	1,848,652	1,848,652	1,848,652					
Investime ne fonde	2,933,465	2,933,465						2,933,465
Obligacione	26,258,576	26,258,576						26,258,576
Llogari të arkëtueshme	2,522,990	2,522,990	2,522,990					
Totali i aktiveve	33,563,683	33,563,683	4,371,642	-	-	-	-	29,192,041
Detyrimet monetare								
Llogari të pagueshme dhe të tjera	1,280,186	1,280,186	1,280,186					
Detyrime të qirasë	1,690,294	1,690,294	42,772	85,545	128,317	256,634	1,177,026	
Total i detyrimeve	2,970,480	2,970,480	1,322,958	85,545	128,317	256,634	1,177,026	-
Pozicioni neto	30,593,203	30,593,203	3,048,684	(85,545)	(128,317)	(256,634)	(1,177,026)	29,192,041
Efekti akumuluar			3,048,683	2,963,139	2,834,822	2,578,188	1,401,162	30,593,202

31 dhjetor 2024	Vlera kontabël	Flukset monetare	Më pak se					>5 vjet
			1 muaj	1 - 3 muaj	3 - 6 muaj	6 - 12 muaj	1 - 5 vjet	
Aktive Monetare								
Mjete monetare dhe ekuivalentë	3,187,352	3,187,352	3,187,352					-
Investime ne fonde	2,789,608	2,789,608						2,789,608
Obligacione	26,201,931	26,201,931						26,201,931
Llogari të arkëtueshme	3,617,862	3,617,862	3,617,862					-
Totali i aktiveve	35,796,753	35,796,753	6,805,214	-	-	-	-	28,991,539
Detyrimet monetare								
Llogari të pagueshme dhe të tjera	1,453,133	1,453,133	1,453,133					
Detyrime të qirasë	2,184,081	2,184,081	43,382	86,765	130,147	260,294	1,663,493	
Total i detyrimeve	3,637,214	3,637,214	1,496,515	86,765	130,147	260,294	1,663,493	-
Pozicioni neto	32,159,539	32,159,539	5,308,699	(86,765)	(130,147)	(260,294)	(1,663,493)	28,991,539
Efekti akumuluar			5,308,699	5,221,934	5,091,787	4,831,493	3,168,000	32,159,539

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. Aktivet dhe detyrimet financiare në monedhë të huaj më 31 dhjetor 2025 përbëhen si më poshtë.

Aktive	në LEK	në EUR	Totali
Mjete monetare dhe ekuivalentë	852,995	995,655	1,848,650
Investime ne fonde	2,933,465	-	2,933,465
Obligacione	20,549,191	5,509,529	26,058,720
Llogari të arkëtueshme	1,703,319	-	1,703,319
Totali aktiveve	26,038,970	6,505,184	32,544,154
Detyrime			
Llogari të pagueshme dhe të tjera	1,280,186	-	1,280,186
Detyrime të qirasë	-	1,690,294	1,690,294
Total i detyrimeve	1,280,186	1,690,294	2,970,480
Pozicioni neto	24,758,784	4,814,890	29,573,674

Aktivitet dhe detyrimet financiare në monedhë të huaj më 31 dhjetor 2024 përbëhen si më poshtë.

Aktive	në LEK	në EUR	Totali
Mjete monetare dhe ekuivalentë	531,855	2,655,497	3,187,352
Investime ne fonde	2,789,608	-	2,789,608
Obligacione	20,537,746	5,664,185	26,201,931
Llogari të arkëtueshme	3,400,642	-	3,400,642
Totali aktiveve	27,259,851	8,319,682	35,579,533
Detyrime			
Llogari të pagueshme dhe të tjera	1,453,133	-	1,453,133
Detyrime të qirasë	-	2,184,081	2,184,081
Total i detyrimeve	1,453,133	2,184,081	3,637,214
Pozicioni neto	25,806,718	6,135,601	31,942,319

Analiza e ndjeshmërisë ndaj monedhave të huaja

			2025
	Shuma neto	10%	-10%
EUR	4,814,890	481,489	(481,489)
			2024
	Shuma neto	10%	-10%
EUR	6,135,601	613,560	(613,560)

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.

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 tjerë gjithëpërfshirëse	Me kosto të amortizuar	Totali i vlerës kontabël	Vlera e drejtë
31 dhjetor 2025					
Mjete monetare dhe ekuivalentë me to	-	-	1,848,652	1,848,652	1,848,652
Investime ne fonde	-	-	2,933,465	2,933,465	2,933,465
Obligacione	-	-	26,258,576	26,258,576	26,258,576
Llogari të arkëtueshme	-	-	2,522,990	2,522,990	2,522,990
Llogari të pagueshme dhe detyrime të tjera	-	-	(1,280,186)	(1,280,186)	(1,280,186)
Detyrime të qirasë	-	-	(1,690,294)	(1,690,294)	(1,690,294)
	Me vlerën e drejtë përmes fitimit dhe humbjes	Me vlerën e drejtë përmes tjerë gjithëpërfshirëse	Me kosto të amortizuar	Totali i vlerës kontabël	Vlera e drejtë
31 dhjetor 2024					
Mjete monetare dhe ekuivalentë me to	-	-	3,187,352	3,187,352	3,187,352
Investime ne fonde	-	-	2,789,608	2,789,608	2,789,608
Obligacione	-	-	26,201,931	26,201,931	26,201,931
Llogari të arkëtueshme	-	-	3,617,862	3,617,862	3,617,862
Llogari të pagueshme dhe detyrime të tjera	-	-	(1,453,133)	(1,453,133)	(1,453,133)
Detyrime të qirasë	-	-	(2,184,081)	(2,184,081)	(2,184,081)

Matja e vlerës së drejtë përfshirë në informacionin shpjegues të pasqyrave financiare për 31 dhjetor 2025 dhe 2024 është bazuar në Nivelin 3 të hierarkisë.

7. Aktive Afatgjata Jomateriale

Aktivët afatgjata jomateriale janë të përbëra si më poshtë:

	Programe kompjuterike	Totali
<i>Kosto</i>		
Gjendja më 1 janar 2024	3,963,300	3,963,300
Shtesa	-	-
Gjendja më 31 dhjetor 2024	3,963,300	3,963,300
Shtesa	385,000	385,000
Gjendja më 31 dhjetor 2025	4,348,300	4,348,300
<i>Amortizimi i akumuluar</i>		
Gjendja më 1 janar 2024	(2,593,640)	(2,593,640)
Shpenzimi për vitin	(342,415)	(342,415)
Gjendja më 31 dhjetor 2024	(2,936,055)	(2,936,055)
Shpenzimi për vitin	(414,601)	(414,601)
Gjendja më 31 dhjetor 2025	(3,350,656)	(3,350,656)
<i>Vlera Neto</i>		
Më 1 janar 2024	1,369,660	1,369,660
Më 31 dhjetor 2024	1,027,245	1,027,245
Më 31 dhjetor 2025	997,644	997,644

8. Aktive Afatgjata Materiale

Aktivët afatgjata materiale janë të përbëra si më poshtë:

	Ndërtesa	Pajisje Zyre	Pajisje kompjuterike	Totali
<i>Kosto</i>				
Gjendja më 1 janar 2024	3,412,190	232,821	1,515,237	5,160,248
Shtesa	474,080	298,700	206,850	979,630
Gjendja më 31 dhjetor 2024	3,886,270	531,521	1,722,087	6,139,878
Shtesa	353,848	186,000	48,000	587,848
Gjendja më 31 dhjetor 2025	4,240,118	717,521	1,770,087	6,727,726
<i>Amortizimi i akumuluar</i>				
Gjendja më 1 janar 2024	(1,588,376)	(127,487)	(930,697)	(2,646,560)
Shpenzimi për vitin	(459,579)	(21,066)	(150,462)	(631,107)
Gjendja më 31 dhjetor 2024	(2,047,955)	(148,553)	(1,081,159)	(3,277,667)
Shpenzimi për vitin	(548,041)	(96,307)	(206,847)	(851,195)
Gjendja më 31 dhjetor 2025	(2,595,996)	(244,860)	(1,288,006)	(4,128,862)
<i>Vlera Neto</i>				
Më 1 janar 2024	1,823,814	105,334	584,540	2,513,688
Më 31 dhjetor 2024	1,838,315	382,968	640,928	2,862,211
Më 31 dhjetor 2025	1,644,122	472,661	482,081	2,598,864

9. Llogari të arkëtueshme dhe parapagime

Llogari te arketueshme dhe parapagime perbehen si vijon:

	31 dhjetor 2025	31 dhjetor 2024
Të arkëtueshme nga Fondi Investimit	1,703,319	3,400,642
Parapagim Tatimi mbi Fitimin	545,407	-
Debitore dhe kreditore te tjere	74,264	37,220
Paradhenie per punonjesit	200,000	180,000
Totali	2,522,990	3,617,862

Të arkëtueshme nga Fondet përfaqësojnë vlerën e tarifës së administrimit të përlogaritur 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:

Ne daten 18.05.2023 eshte blere obligacioni i ri ne euro me vlere nominale 30.000 Euro.

Ne daten 06.10.2023 eshte blere obligacioni i ri ne euro me vlere nominale 30.000 Euro.

Ne daten 07.03.2024 eshte blere obligacioni i ri ne leke me vlere nominale 1.500.000 Leke.

Ne daten 23.12.2020 eshte blere obligacioni i ri ne leke me vlere nominale 14.000.000 Leke.

	31 dhjetor 2025	31 dhjetor 2024
Obligacione	26,258,576	26,201,931
Totali	26,258,576	26,201,931

11. Mjete monetare dhe ekuivalentët me to

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

	31 dhjetor 2025	31 dhjetor 2024
Arka		
Leke	783,923	491,786
	783,923	491,786
Banka		
Llogari rrjedhëse		
Leke	69,074	40,069
EUR	995,655	2,655,497
	1,064,729	2,695,566
Depozitë pa afat		
Leke	-	-
	-	-
Totali	1,848,652	3,187,352

Llogarite rrjedhëse dhe depozitat pa afat janë te 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 2025, kapitali aksionar i regjistruar është 28,600,000 lekë, dhe përbëhet nga 13,000 aksione me vlerë nominale 2,200 lekë (2024: Kapitali aksionar 28,600,000 Lekë). Struktura aksionare bazuar në kapitalin e paguar tërësisht dhe të regjistruar ishte si vijon:

	31 dhjetor 2025			31 dhjetor 2024		
	Në %	Numër aksionesh	Në Lek	Në %	Numër aksionesh	Në Lek
WVP Fund Management AD Shkup "WVP"- "NDERMJETESIM NE SIGURIME"	49.50%	6,435	14,157,000	51.00%	6,630	14,586,000
Arton Lena	25.00%	3,250	7,150,000	25.00%	3,250	7,150,000
Rubert Strobl	12.31%	1,600	3,520,660	12.31%	1,600	3,520,660
Kujtim Ibraimi	4.00%	520	1,144,000	4.00%	520	1,144,000
Ardian Kelmendi	4.69%	610	1,341,340	4.69%	610	1,341,340
Vjollca Mirashi	2.50%	325	715,000	2.50%	325	715,000
	2%	260	572,000	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 2025	31 dhjetor 2024
Detyrime Afatshkurtra	513,268	520,588
Detyrime Afatgjata	1,177,026	1,663,493
Totali	1,690,294	2,184,081

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 2025	31 dhjetor 2023
Gjendja me 1 janar	2,184,081	1,815,990
Interesi	111,436	139,937
Fitim/humbje nga kursi i kembimit	(437,278)	(127,507)
Shtesa të afatit të qirase	352,046	664,596
Pagesat e qirase	(519,991)	(308,935)
Gjendja me 31 dhjetor	1,690,294	2,184,081

“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 2025	31 dhjetor 2024
Vjollca Mirashi	150,182	434,401
Valmira Tace	12,360	266,427
Milushi Bajram	-	13,530
Primiera7 Invest euro	680,293	206,115
Adem Trezhnjeva	4,899	55,708
Hotel Mondial	6,819	18,819
Hotel Doro City	7,687	7,687
Vodafone Albania	9,805	9,201
Oltiana Hoti	6,873	94,022
Silvia Marku	-	23,654
Lindita Tusha	160,290	200,415
Fatmir Dunisha	8,717	-
Gjystina Gollosi	4,160	-
Shqipe Lena	143,622	-
Furnizuesi I Sherbimit Universal	9,694	-
Fatos Kaleshi	-	23,528
Shkelqim zhurda	-	24,194
VM Resort	21,000	21,000
Golden Eagle Shpk	13,595	13,668
AG 12	40,190	40,764
Total	1,280,186	1,453,133

15. Llogari te tjera te pagueshme

Llogari të tjera të pagueshme detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2025	31 dhjetor 2024
Paga të Pagueshme	-	40,000
Të pagueshme për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore dhe TAP	133,089	121,216
Tatim në burim	227,379	273,850
Te tjera te pagueshme	56,584	-
Total	417,052	435,066

16. Të ardhura nga tarifa e administrimit

Të ardhura nga tarifat e administrimit detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2025	31 dhjetor 2024
Të ardhura nga komisionet e hyrjes (Entry Fee)	12,323,920	18,715,360
Të ardhura nga komisionet e administrimit të Fondeve	12,219,833	10,062,556
Totali	24,543,753	28,777,916

17. Të ardhura nga interesi

Të ardhurat nga interesi detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2025	31 dhjetor 2024
Të ardhura nga interesi i investimeve në letra me vlerë	1,345,099	1,293,590
Të ardhura nga interesi i depozitave	-	2
Totali	1,345,099	1,293,592

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 2025 dhe detajohet si me poshte:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2025	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2024
Fitim/Humbje nga ndryshimi i vleres se drejte te investimit ne fonde	143,857	197,351
Totali	143,857	197,351

19. Shpenzime për personelin

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2025	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2024
Shpenzimet për personelin detajohen si më poshtë:		
Shpenzime personeli	4,204,932	3,835,650
Shpenzime për sigurime shoqërore dhe shëndetësore	689,168	640,552
Totali	4,894,100	4,476,202

20. Shpenzime komisioni

Shoqëria për te realizuar shitjet e aksioneve dhe kuotave te fondeve qe ajo administron, ka nënshkruar kontrata me agjent te licencuar. Ato kundrejt tarifave te përcaktuara, mundësojnë shërbimin e shitjeve te aksioneve ose kuotave te fondeve te investimit, veprojnë si agjent 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 2025	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2024
Shpenzime komisioni per agjentet e marketingut	10,935,434	12,599,830
Totali	10,935,434	12,599,830

21. Shpenzime të përgjithshme administrative

Shpenzime të përgjithshme administrative detajohen si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2025	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2024
Shpenzime për koncesione, patenta, licenca dhe të ngjashme	1,368,829	944,462
Shpenzime për kontabilitet dhe auditim	1,258,400	1,085,231
Shërbim konsulence financiare dhe menaxheriale	446,806	-
Trajnime	1,546,103	529,708
Shpenzime Kancelarike	36,831	281,900
Shpenzime për shërbimet bankare	190,908	161,363
Transferime, udhëtime, dieta	78,000	662,662
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	372,946	605,666
Taksa dhe tarifa vendore	74,500	74,500
Shërbime IT	592,477	1,374,861
Shpenzime Noteriale	14,520	35,520
Shpenzime të tjera	1,888,726	781,428
Totali	7,869,046	6,537,301

22. Humbje nga kursi i këmbimit

Shoqëria për vitin 2025 rezulton me një humbje nga kursi i këmbimit si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2025	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2024
Fitim nga kursi i këmbimit	455,017	263,110
Humbje nga kursi i këmbimit	(260,268)	(879,484)
Fitim nga kursi i këmbimit, neto	194,749	(616,374)

23. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Fitimi neto llogaritur si më poshtë:

	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2025	Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2024
Humbja Bruto	1,151,646	4,925,694
<i>Shpenzime të panjohura</i>		
Shpenzime amortizimi nga aplikimi IFRS 16	548,041	459,579
Shpenzime interesi nga aplikimi IFRS 16	111,436	139,937
Shpenzime të tjera të panjohura	617,138	662,662
	1,276,615	1,262,178
<i>Shpenzime të zbritshme</i>		
Pagesat e qirasë	519,991	308,935
Humbje e mbartur	-	-
Baza e llogaritjes së Tatimit	1,908,270	5,878,936
% e tatimit Fitimit	15%	15%
Tatim Fitimi	286,241	881,840

23. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin (vazhdim)

Detyrimi për tatimin fitimin përbëhet si më poshtë:

	31 dhjetor 2025	31 dhjetor 2024
Detyrim per tatim fitimin ne fillim te vitit	206,676	94,236
Parapagim Tatim Fitimi	(1,038,324)	(769,400)
Shpenzim Tatim Fitimi i periudhës	286,241	881,840
(Parapagim)/detyrim i tatim fitimit në fund te vitit	(545,407)	206,676

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 ushtrorë 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 2025	31 dhjetor 2024
Aktive		
Mjete Monetare në First Investment Bank	1,064,728	40,069
Të arkëtueshme nga Fondi i Investimit	1,703,319	3,400,642
Të ardhura		
Të ardhura nga Interesat First Investment Bank	1,345,099	1,293,592
Shpenzime		
Shpenzime për komisione First Investment Bank	190,908	161,363
Shpenzime për shpërblimet e drejtimit	3,340,340	3,110,164

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: 31.12.2025

	Lekë	Lekë
	31.12.2024	31.12.2025
1. Mjete monetare në arkë dhe llogari rrjedhëse	2,145,785.08	2,021,908.63
2. Investime (2a+2b+2c)	231,047,932.91	251,520,184.23
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)	231,047,932.91	251,520,184.23
2b.1 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	231,047,932.91	251,520,184.23
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	53,909.83	56,853.55
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	53,909.83	56,853.55
A (1+2+3) TOTALI I AKTIVEVE	233,247,627.82	253,598,946.41
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	599,680.88	427,470.97
7. Detyrime ndaj depozitarit	39,918.09	42,517.10
8. Detyrime për pagesa ndaj kuota mbajtësve	4,152.94	73,662.23
9. Pagesa të shtyra dhe të ardhura të marra në avancë		
10. Detyrime të tjera	250,447.24	250,653.24
B (4+5+6+7+8+9+10) TOTALI I PERGJEGJESIVE	894,199.15	794,303.54
C (A-B) AKTIVET NETO	232,353,428.67	252,804,642.87
D Numri i kuotave të fondit të investimit të emetuara	200,715.7728	207,939.8053
E (C/D) AKTIVET NETO PËR KUOTË TË FONDIT TË INVESTIMIT	1,157.6242	1,215.7588

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: 01.01.2025-31.12.2025

Nr.		Lekë	
		01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2025- 31.12.2025
	TE ARDHURA NGA INVESTIMET		
1	Fitime të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	4,825,195.38	0.00
2	Të ardhura nga interesat	0.00	0.00
3	Diferenca pozitive të kurseve të këmbimit	112,659.47	40,654.48
4	Të ardhura nga dividendët	4,243,738.88	4,524,282.60
5	Të ardhura të tjera	11,936.42	4,003.83
A (1+2+3+4+5)	TOTALI I TE ARDHURAVE NGA INVESTIMET	9,193,530.15	4,568,940.91
	SHPENZIMET		
6	Humbje të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	488,662.13	0.00
7	Diferenca negative të kurseve të këmbimit	413,385.54	259,881.13
8	Tarifa për shoqërinë administruese	4,693,957.86	4,864,799.43
9	Tarifa për depozitarin	495,038.35	492,369.85
10	Shpenzime të tjera	618,371.24	512,645.49
B (6+7+8+9+10)	TOTALI I SHPENZIMEVE	6,709,415.12	6,129,695.90
C (A-B)	FITIMI (HUMBJA) NETO NGA INVESTIMET, +/-	2,484,115.03	-1,560,754.99
	FITIMI (HUMBJA) E PAREALIZUAR NGA INVESTIMET NE LETRA ME VLERE		
d1	Fitimi (humbja) e perealizuar nga investimet në letra me vlerë, +/-	19,685,528.76	26,400,513.64
d2	Ndryshime neto prej kurseve të këmbimit në investimet në letra me vlerë	-7,632,396.54	-12,233,007.45
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, +/-	12,053,132.22	14,167,506.19
E (C+D)	RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETIVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	14,537,247.25	12,606,751.20
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 linden gjatë vitit	0.00	0
f4	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	0.00	0
F=f1+f2+f3+f4	TOTALI I TË ARDHURAVE GJITHËPËRFSHIRËSE	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: 31.12.2025

	Lek	Lek
	31.12.2024	31.12.2025
FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI	11,434,024.48	-7,968,339.46
Hyrje nga shitja e asetëve financiare me vlerë të drejtë	-2,984,209.14	-20,472,251.32
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	-35,463.90	-2,943.72
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	-83,136.49	-172,209.91
Hyrje nga depozitari		
Dalje për pagimin e tarifave të depozitarit	1,263.84	2,599.01
Dalje për kosto transaksionesh		
Dalje për pagim taksash		
Hyrje të tjera nga aktiviteti	358,213,645.41	425,111,170.56
Dalje të tjera nga aktiviteti	-343,678,075.24	-412,434,704.08
FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT	-9,803,088.40	7,844,463.01
Hyrje nga emetimi i kuotave	26,583,210.45	26,753,612.57
Dalje për shlyerjen e kuotave	-36,386,298.85	-18,909,149.56
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	1,630,936.08	-123,876.45
GJENDJA E PARAVE NË FILLIM TE PERIUDHES	514,849.00	2,145,785.08
GJENDJA E PARAVE NË FUND TE PERIUDHES	2,145,785.08	2,021,908.63

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: 01.01.2025 - 31.12.2025

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2025 - 31.12.2025
	Në datën e raportimit në vitin ushtrimor	Në datën e raportimit në vitin ushtrimor
RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT		
Fitimi (Humbja) neto nga investimet, +/-	2,484,115.03	-1,560,754.99
Totali i fitimeve (humbjeve) të përealizuara nga investimet në letra me vlerë, +/-	12,053,132.22	14,167,506.19
Rivlerësimi i asetëve financiare të vlefshme për shitje	0.00	0.00
RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	14,537,247.25	12,606,751.20
Të ardhura nga shitja e kuotave	26,583,210.45	26,753,612.57
Shpenzime për shlyerjen e kuotave	-36,386,298.85	-18,909,149.56
RRITJA (ZVOGËLIMI) TOTAL NGA TRANSAKSIONET ME KUOTAT E FONDIT, +/-	-9,803,088.40	7,844,463.01
TOTALI I RRITJES (ZVOGËLIMIT) TË ASETEVE NETO, +/-	4,734,158.85	20,451,214.21
Humbjet/ Fitimet e mbaruara	0.00	0.00
Efektet nga ndryshimi në politikat kontabël	0.00	0.00
Korrigjime	0.00	0.00
TOTALI I RRITJES (ZVOGËLIMIT) TË FITIMEVE TE MBAJTURA	227,619,269.81	232,353,428.67
TOTALI I DETYRIMEVE NE LIDHJE ME BURIMET E ASETEVE	232,353,428.66	252,804,642.88
	-0.01	0.01

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: 01.01.2025 - 31.12.2025

	Numri i kuotave të fondit	Aktivet e fondit (Lek)	Aktive për kuotë (Lek)
Lloji			
Në fillim të periudhës	200,715.7728	232,353,428.67	1,157.6242
Emetuar gjatë periudhës	23,189.0171	26,753,612.57	1,153.7191
Tërhequr për shkak të largimit nga fondi	15,964.9846	18,909,149.56	1,184.4139
Në fund të periudhës	207,939.8053	252,804,642.87	1,215.7588

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: 01.01.2025 - 31.12.2025

Gjendja	Periudha ushtrimore	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		(n)	(n)	(n)	(n-1)
Asetet neto të Fondit		252,804,642.87	232,353,428.67	227,619,269.81	193,568,805.52
Numri i kuotave të Fondit		207,939.8053	200,715.7728	208,983.8292	185,654.5726
Vlera neto e aseteve per kuotë		1,215.7588	1,157.6242	1,089.1717	1,042.6288
	Periudha ushtrimore	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		(n)	(n)	(n)	(n)
Numri i kuotave në fillim të periudhës		200,715.7728	208,983.8292	185,654.5726	158,071.7644
Numri i kuotave të emetuara		23,189.0171	23,124.5785	36,790.5211	31,618.8718
Numri i kuotave të shlyera		15,964.9846	31,392.6349	13,461.2645	4,036.0636
Numri i kuotave në fund të periudhës		207,939.8053	200,715.7728	208,983.8292	185,654.5726
Raporti i shpenzimeve totale		2.52	2.86	2.71	2.70
Fitimi i paguar për kuotë		5.18	6.20	4.16	-14.29
Kthimi total		5.02	6.28	4.46	-13.50
Vlera më e ulët e vlerës neto të aseteve për kuotë		1,046.8616	1,077.2078	1,012.4649	984.0273
Vlera më e lartë e vlerës neto të aseteve për kuotë		1,259.8212	1,207.9155	1,149.5174	1,220.4345
Vlera më e lartë e aseteve neto		253,476,231.04	243,725,603.40	232,736,508.04	206,275,882.05
Vlera më e ulët e aseteve neto		213,717,219.88	221,766,368.11	193,531,653.42	175,836,594.29
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%		0.31%	

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: 31.12.2025

	Lekë	Lekë
	31.12.2024	31.12.2025
1. Mjete monetare në arkë dhe llogari rrjedhëse	8,911,978.78	3,945,800.62
2. Investime (2a+2b+2c+2d)	321,939,250.77	407,032,531.39
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 ne treg sekondar (2b1+2b2+2b3)	321,939,250.77	407,032,531.39
2b.1 Investime financiare me vlerë të drejtë ndërmjet fitimit dhe humbjes	321,939,250.77	407,032,531.39
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	318,160.17	251,390.70
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	318,160.17	251,390.70
A (1+2+3) TOTALI I AKTIVEVE	331,169,389.72	411,229,722.71
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	2,800,960.53	1,275,847.61
7. Detyrime ndaj depozitarit	56,034.82	69,476.02
8. Detyrime për pagesa ndaj kuota mbajtësve	10,513.83	58,098.77
9. Pagesa të shtyra dhe të ardhura të marra në avancë	0.00	0.00
10. Detyrime të tjera	446,484.95	249,853.36
B (4+5+6+7+8+9+10) TOTALI I PERGJEGJESIVE	3,313,994.13	1,653,275.76
C (A-B) AKTIVET NETO	327,855,395.59	409,576,446.95
D Numri i kuotave të fondit të investimit të emetuara	21,914.7097	25,832.1980
E (C/D) AKTIVET NETO PËR KUOTË TË FONDIT TË INVESTIMIT	14,960.5174	15,855.2690

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: 01.01.2025 - 31.12.2025

Nr.		Lekë	
		01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2025-31.12.2025
	TE ARDHURA NGA INVESTIMET		
1	Fitime të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	0.00	402,962.77
2	Të ardhura nga interesat	0.00	0.00
3	Diferenca pozitive të kurseve të këmbimit	1,070,440.48	1,483,342.57
4	Të ardhura nga dividendët	5,880,545.16	6,440,835.71
5	Të ardhura të tjera	8,904.77	8,836.92
A (1+2+3+4+5)	TOTALI I TE ARDHURAVE NGA INVESTIMET	6,959,890.41	8,335,977.97
	SHPENZIMET		
6	Humbje të realizuara nga shitja e investimeve në letra me vlerë	0.00	203,938.13
7	Diferenca negative të kurseve të këmbimit	2,306,209.70	2,212,070.61
8	Tarifa për shoqërinë administruese	5,368,597.87	7,355,034.21
9	Tarifa për depozitarin	572,647.06	769,324.00
10	Shpenzime të tjera	643,621.38	709,325.29
B (6+7+8+9+10)	TOTALI I SHPENZIMEVE	8,891,076.01	11,249,692.24
C (A-B)	FITIMI (HUMBJA) NETO NGA INVESTIMET, +/-	-1,931,185.60	-2,913,714.27
	FITIMI (HUMBJA) E PAREALIZUAR NGA INVESTIMET NE LETRA ME VLERE		
d1	Fitimi (humbja) e perealizuar nga investimet në letra me vlerë, +/-	24,845,332.52	56,641,739.48
d2	Ndryshime neto prej kurseve të këmbimit në investimet në letra me vlerë	-5,017,139.15	-29,673,048.66
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, +/-	19,828,193.37	26,968,690.82
E (C+D)	RRITJA (ZVOGELIMI) I ASETIVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	17,897,007.77	24,054,976.55
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 GJITHËPËRFSHIRËSE	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: 31.12.2025

	Lekë	Lekë
	31.12.2024	31.12.2025
FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI	-80,557,359.82	-62,632,252.96
Hyrje nga shitja e asetëve financiare me vlerë të drejtë	-99,578,327.17	-85,093,280.62
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	-280,340.64	66,769.47
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	1,192,481.46	-1,525,112.92
Hyrje nga depozitari		
Dalje për pagimin e tarifave të depozitarit	18,284.71	13,441.20
Dalje për kosto transaksionesh		
Dalje për pagim taksash		
Hyrje të tjera nga aktiviteti	454,880,139.20	731,028,146.28
Dalje të tjera nga aktiviteti	-436,789,597.38	-707,122,216.37
FLUKSI I PARAVE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT	85,958,047.09	57,666,074.80
Hyrje nga emetimi i kuotave	105,066,782.34	97,316,103.07
Dalje për shlyerjen e kuotave	-19,108,735.25	-39,650,028.27
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	5,400,687.27	-4,966,178.16
GJENDJA E PARAVE NË FILLIM TE PERIUDHES	3,511,291.51	8,911,978.78
GJENDJA E PARAVE NË FUND TE PERIUDHES	8,911,978.78	3,945,800.62

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: 01.01.2025-31.12.2025

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2025- 31.12.2025
	Në datën e raportimit në vitin ushtrimor	Në datën e raportimit në vitin ushtrimor
RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT		
Fitimi (Humbja) neto nga investimet, +/-	-1,931,185.60	-2,913,714.27
Totali i fitimeve (humbjeve) të përcaktuara nga investimet në letra me vlerë, +/-	19,828,193.37	26,968,690.82
Rivlerësimi i aseteve financiare të vlefshme për shitje	0.00	0.00
RRITJA (ZVOGËLIMI) I ASETEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT	17,897,007.77	24,054,976.55
Të ardhura nga shitja e kuotave	105,066,782.34	97,316,103.07
Shpenzime për shlyerjen e kuotave	-19,108,735.25	-39,650,028.27
RRITJA (ZVOGËLIMI) TOTAL NGA TRANSAKSIONET ME KUOTAT E FONDIT, +/-	85,958,047.09	57,666,074.80
TOTALI I RRITJES (ZVOGËLIMIT) TË ASETEVE NETO, +/-	103,855,054.86	81,721,051.35
Humbjet/ Fitimet e mbaruara	0.00	0.00
Efektet nga ndryshimi në politikat kontabël	0.00	0.00
Korrigjime	0.00	0.00
TOTALI I RRITJES (ZVOGËLIMIT) TË FITIMEVE TE MBAJTURA	224,000,340.72	327,855,395.59
TOTALI I DETYRIMEVE NE LIDHJE ME BURIMET E ASETEVE	327,855,395.58	409,576,446.94

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: 01.01.2025-31.12.2025

	Numri i kuotave të fondit	Aktivet e fondit (Lek)	Aktive për kuotë (Lek)
Lloji			
Në fillim të periudhës	21,914.7097	327,855,395.59	14,960.5174
Emetuar gjatë periudhës	6,554.9895	97,316,103.07	14,846.1112
Tërhequr për shkak të largimit nga fondi	2,637.5012	39,650,028.27	15,033.1792
Në fund të periudhës	25,832.1980	409,576,446.95	15,855.2690

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: 01.01.2025-31.12.2025

Pershkrimi	Periudha ushtrimore	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		(n)	(n)	(n-1)	(n-2)
Asetet neto të Fondit		409,576,446.95	327,855,395.59	224,000,340.72	180,875,681.68
Numri i kuotave të Fondit		25,832.1980	21,914.7097	16,134.6467	13,884.2348
Vlera neto e aseteve per kuotë		15,855.2690	14,960.5174	13,883.1885	13,027.4145
	Periudha ushtrimore	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		(n)	(n)	(n-1)	(n-2)
Numri i kuotave në fillim të periudhës		21,914.7097	16,134.6467	13,884.2348	7,434.6684
Numri i kuotave të emetuara		6,554.9895	7,082.0964	3,523.2068	7,453.3524
Numri i kuotave të shlyera		2,637.5012	1,302.0334	1,272.7949	1,003.7860
Numri i kuotave në fund të periudhës		25,832.1980	21,914.7097	16,134.6467	13,884.2348
Raporti i shpenzimeve totale		3.06	3.31	3.82	4.21
Fitimi i paguar për kuotë		6.54	6.66	5.79	-12.40
Kthimi total		7.49	14.05	6.57	-12.12
Vlera më e ulët e vlerës neto të aseteve për kuotë		13,541.3525	13,758.2683	12,815.0141	12,662.7641
Vlera më e lartë e vlerës neto të aseteve për kuotë		16,078.9689	15,592.1109	14,342.6961	15,071.5471
Vlera më e lartë e aseteve neto		411,504,492.00	336,860,579.68	228,678,249.73	197,237,989.23
Vlera më e ulët e aseteve neto		316,941,567.94	221,169,831.86	180,840,867.06	109,274,717.97
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%		0.22%	