



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
AUTORITETI I MBIKËQYRJES FINANCIARE
BORDI

VENDIM

Nr. 2, datë 22.01.2020

PËR

**DISA NDRYSHIME NË RREGULLOREN NR. 25, DATË 23.02.2011 “PËR
RAPORTIMIN NË AMF TË VEPRIMTARISË SË SHOQËRISË ADMINISTRUESE TË
FONDEVE TË PENSIONIT”**

Në bazë dhe për zbatim të nenit 14, pika 2 të Ligjit nr. 9572, datë 03.07.2006 “Për Autoritetin e Mbikëqyrjes Financiare”, i ndryshuar, Bordi i Autoritetit të Mbikëqyrjes Financiare,

V E N D O S I:

1. Miratimin e disa ndryshimeve në Rregulloren nr. 25, datë 23.02.2011 “Për raportimin në AMF të veprimtarisë së shoqërisë administruese të fondeve të pensionit”, sipas tekstit bashkëlidhur këtij vendimi.
2. Ngarkohet Departamenti i Mbikëqyrjes së Tregut të Kapitaleve dhe Fondeve, për njoftimin dhe ndjekjen e zbatimit të këtij vendimi.

Ky vendim hyn në fuqi menjëherë.

KRYETAR
Ervin METE

DREJTOR I PËRGJITHSHËM EKZEKUTIV
Ervin KOÇI

Në Rregulloren nr. 25, datë 23.02.2011 “Për raportimin në AMF të veprimtarisë së shoqërisë administruese të fondeve të pensionit”, e ndryshuar, bëhen ndryshimet si më poshtë:

1. Në nenin 4, bëhen këto ndryshime:

Pas germës ç, të pikës 1 shtohen germat d, dh, e, ë, f dhe g, me përmbajtje si vijon:

- d. Pasqyra e raportit të kapitalit;
- dh. Pasqyra detajimi i tarifave;
- e. Pasqyra e strukturës së aseteve, Depozita dhe llogari rrjedhëse;
- ë. Pasqyra e strukturës së aseteve, Letra me vlerë;
- f. Pasqyra e strukturës së aseteve, Obligacione qeveritare;
- g. Pasqyra e strukturës së aseteve, Obligacione të shoqërive dhe.

Ndërkohë germa d, e pikës 1, të nenit 4, bëhet gj me përmbajtje të pandryshuar.

2. Në nenin 5, bëhen këto ndryshime:

Pas numrit romak v, të germës d, të pikës 1, shtohet numri romak vi me përmbajtje si vijon:

vi. Treguesit e portofolit.

Pas germës f, të pikës 1, shtohen germat g, h, i, j, k me përmbajtje si vijon:

- g. Tabela e planeve të pensionit;
- h. Tabela e numrit të anëtarëve të fondit të pensionit;
- i. Tabela e numrit të anëtarëve të larguar nga fondi i pensionit;
- j. Tabela e ndarjes së anëtarëve të fondit të pensionit sipas grupmoshave;
- k. Tabelat e kontributeve të derdhura në fondin e pensionit.

Ndërkohë germa g e pikës 1 të nenit 5 bëhet l me përmbajtje të pandryshuar.

3. Në nenin 8, bëhen këto ndryshime:

Pika 1, ndryshon si vijon:

“1. Pasqyrat financiare të shoqërisë administruese dhe pasqyrat financiare të fondit të pensionit duhen të paraqiten në formë shkresore pranë Autoritetit si dhe në formë elektronike nëpërmjet sistemit pranë linkut vënë në dispozicion në faqen e Autoritetit për këtë qëllim brenda afateve të referuara në pikën 1 të nenit 7 të kësaj rregulloreje.”

4. Pas nenit 12, shtohet neni 13, me përmbajtje si vijon:

Dispozita Kalimtare

Për periudhat financiare deri në 31.12.2020, shoqëritë administruese përveç formave të raportimit të përmendura në këtë rregullore do të vazhdojnë të raportojnë dhe në formatin excel me e-mail pranë departamentit përkatës të gjithë raportet e përfshira në shtojcat 1 dhe 2.

5. Neni 13, bëhet neni 14, me përmbajtje të pandryshuar.

6. Në Shtojcën 1, “Pasqyrat financiare të shoqërisë”, bëhen këto ndryshime:

Në pasqyrën financiare “1. Bilanci-Aktivi”, shtohen zërat “Të tjera aktive dhe llogari të arkëtueshme afatshkurtër të mbajtura deri në maturim” dhe “Kuota në fonde investimi” nën kategorinë “III. Aktive financiare” si dhe hiqet kolona “Ndr.%”.

Pasqyra financiare “Pasivi”, zëvendësohet me pasqyrën e mëposhtme:

PASIVI	Lekë	Lekë
	Periudha e mëparshme	Periudha aktuale
A. Kapitali (I+II+III+IV+V+VI)		
I. Kapitali i nënshkruar		
II. Rezerva të kapitalit		
III. Rezerva e rivlerësimit		
IV. Rezerva të tjera		
V. Fitime/humbje të mbartura		
VI. Fitimi/humbja neto për periudhën		
B. Detyrime afatgjata (I+II+III)		
I. Detyrime ndaj fondeve të pensionit/investimit		
II. Detyrime të lidhura me hua dhe kredi		
III. Detyrime të tjera afatgjata		
C. Detyrim tatimor i shtyrë		
D. Provigjone për shpenzime dhe rreziqe		
E. Detyrime afatshkurtra (I+II+III+IV+V)		
I. Detyrime ndaj fondeve të pensionit/investimit		
II. Detyrime të lidhura me hua dhe kredi		
III. Llogari të pagueshme tregtare dhe llogari të tjera të pagueshme		
IV. Shpenzime të shtyra		
V. Të ardhura të marra në avancë		

F. Totali i pasivit (A+B+C+D+E)		
---------------------------------	--	--

Pasqyra financiare 4 “Pasqyra e ndryshimit të kapitalit” zëvendësohet me pasqyrën e mëposhtme:

Ndryshime në Kapital	Data e vitit paraardhës	Rritje	Zbritje	Data e vitit ushtrimor
I. Kapitali i nënshkruar				
II. Prime për aksione të emetuara				
III. Rezerva e rivlerësimit				
IV. Rezerva të tjera				
V. Fitime (humbje) të mbartura				
VI. Fitimi (humbja) e periudhës ushtrimore				
VII. Pagesat e dividendit				
VIII. Ndryshime në politikat kontabël dhe korrigjime				
IX: Ndryshime të tjera në kapital				
TOTALI I KAPITALIT (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)				

Pas pasqyrës financiare 4, shtohen pasqyrat financiare 5, 6, 7.1, 7.2, 7.3 dhe 7.4, si më poshtë:

5. Pasqyra raporti i kapitalit

Emri i shoqërisë së administrimit:

Kodi i shoqërisë:

Për periudhën:

Emërtimi	Vlera
Kapitali fillestar	
Më pak ose i barabartë me	
Asete nën administrim	
Diferenca	
Rritja me 0.02% të tejkalimit	
Kërkesa ligjore e kapitalit	

6. Pasqyra detajimi i tarifave

Emri i shoqërisë së administrimit:

Kodi i shoqërisë:

Për periudhën:

Emërtimi i fondit	Lloji i fondit	Tarifa e administrimit

7.1 Pasqyra e strukturës së aseteve, Depozita dhe llogari rrjedhëse

Emri i shoqërisë së administrimit:

Kodi i shoqërisë:

Për periudhën:

Pozicioni	Referenca	Maturiteti	Vlera në momentin e depozitimit	Vlera në datën e raportimit
Depozita afatshkurtër				
Depozita afatgjatë				
Llogari rrjedhëse				

7.2 Pasqyra e strukturës së aseteve, Letra me vlerë

Emri i shoqërisë së administrimit:

Kodi i shoqërisë:

Për periudhën:

Pozicioni	ISIN	Maturiteti	Vlera nominale	Vlera e blerjes	Vlera në datën e raportimit
Bono thesari vendase					
Emetime të Bankës Qendrore Vendase					
Dëftesa tregtare vendase					
Kuota në fonde vendase					
Letra të tjera me vlerë vendase					
Bono thesari të huaja					
Emetime të Bankës Qendrore të Huaj					
Dëftesa tregtare të huaja					
Kuota në fonde të huaja					
Letra me vlere të tjera të huaja					
Totali vendase					
Totali të huaja					

7.3 Pasqyra e strukturës së aseteve, Obligacione qeveritare

Emri i shoqërisë së administrimit:

Kodi i shoqërisë:

Për periudhën:

Pozicioni	ISIN	Qëllimi i Mbajtjes	Shteti	Maturiteti	Vlera nominale	Vlera e blerjes	Vlera në datën e raportimit
Obligacione të qeverisë vendase							
Obligacione bashkiake vendase							
Obligacione të qeverisë të huaja							

7.4 Pasqyra e strukturës së aseteve, Obligacione të shoqërive

Emri i shoqërisë së administrimit:

Kodi i shoqërisë:

Për periudhën:

Pozicioni	ISIN	Qëllimi i Mbajtjes	Shoqëria	Maturiteti	Vlera nominale	Vlera e blerjes	Vlera në datën e raportimit
Obligacione shoqërisht vendase							
Obligacione shoqërisht të huaja							

7. Në Shtojcën 2, “Pasqyrat financiare të fondit”, bëhen këto ndryshime:

Në pasqyrën financiare 2 “Pasqyra e veprimtarisë së fondit të pensionit” shtohet zëri “Të ardhura nga interesat e depozitave” nën kategorinë “TË ARDHURA NGA INVESTIMET” si dhe poshtë zërit “RRITJA (ZVOGËLIMI) NETO I AKTIVEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT” shtohen zërat si me poshtë:

- RRITJA (ZVOGËLIMI) NETO I AKTIVEVE NETO NGA VEPRIMTARIA E FONDIT;
- TË ARDHURA GJITHËPËRFSHIRËSE;
- Zërat që mund të klasifikohen më pas në fitim ose humbje;
- Letra të vlefshme për shitje;
- Fitim/humbjet që lindin gjatë vitit nga letrat e vlefshme për shitje;
- Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse;
- Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse.

Në pasqyrën financiare 3 “Pasqyra e ndryshimeve në asetet neto”, poshtë zërit “Kontribute nga anëtarët e fondit” shtohen zërat si më poshtë:

- Tërheqje për shkak të ndryshimit të anëtarësisë(-);
- Tërheqje e menjëhershme pa mbushur moshën e pensionit (-);
- Tërheqje e përfitimeve të pensionit mujor (-);
- Tërheqje e menjëhershme e përfitimeve të pensionit (-).

si dhe poshtë zërit “Kuota të pensionit të emetuara mbi bazën e kontributeve”, shtohen këto zëra si më poshtë:

- Kuota të pensionit të tërhequra mbi bazën e ndryshimit të anëtarësisë (-);
- Kuota për tërheqjet e menjëhershme pa mbushur moshën e pensionit/e parakohshme (-);
- Kuota të tërheqjeve të pensioneve mujore (-);
- Kuota të tërheqjeve të pensionit në mënyrë të menjëhershme (-).

Në pasqyrën financiare 4 “Pasqyra mbi kuotat e fondit të pensionit”, poshtë zërit “Emetuar gjatë periudhës”, shtohen zërat si më poshtë:

- Tërheqje për shkak të ndryshimit të anëtarësisë;
- Tërheqje e menjëhershme pa mbushur moshën e pensionit (tërheqje të parakohshme);

	(lekë)								
	Në %	%	%	%	%	%	%	%	%
Asete të tjera	Vlera (lekë)								
	Në %	%	%	%	%	%	%	%	%
Total Portofoli i Investimeve	Vlera (lekë)								
	Në %	%	%	%	%	%	%	%	%
Kthyeshmëria									
Modified Duration									

Në pasqyrat financiare 7 dhe 8 përkatësisht “Pasqyra e fitimeve (humbjeve) të realizuara të fondit” dhe “Pasqyra e fitimeve (humbjeve) të porealizuara të fondit”, shohen kolonat me emërtimin “ISIN”, si dhe nën kategorinë “Obligacione të Qeverisë” shtohen zërat si më poshtë:

- HTM
- HFT
- AFS

Pas pasqyrës financiare 8 “Pasqyra e fitimeve (humbjeve) të porealizuara të fondit”, shtohen pasqyrat 9, 10, 11, 12 dhe 13 si më poshtë:

9. Tabela e planeve të pensionit

Emri i fondit të pensionit: _____
 Kodi i fondit të pensionit: _____
 Emri i shoqërisë administruese: _____
 Për periudhën: _____

Planet e pensionit	Nr.
Numri i planeve individuale të pensionit	
Numri i planeve profesionale të pensionit (kontrata punonjës-shoqëri administruese)	
Numri i planeve të pensionit të krijuara nga subjektet (kontrata subjekte-shoqëri administruese)	

10. Tabela e numrit të anëtarëve të fondit të pensionit

Emri i fondit të pensionit: _____
 Kodi i fondit të pensionit: _____
 Emri i shoqërisë administruese: _____
 Për periudhën: _____

Anëtarë sipas planeve të pensionit	Nr. i anëtarëve
Anëtarë në planet individuale	
Anëtarë në planet profesionale	
Anëtarë gjithsej	

11. Tabela e numrit të anëtarëve të larguar nga fondi i pensionit

Emri i fondit të pensionit: _____
 Kodi i fondit të pensionit: _____
 Emri i shoqërisë administruese: _____
 Për periudhën: _____

	Nr. i anëtarëve të larguar nga fondi	Nr.
1.	Për shkak se ka lindur e drejta për përfitim pensioni (tërheqje e menjëhershme e pensionit)	
2.	Për shkak se ka lindur e drejta për përfitim pensioni (tërheqje periodike e pensionit)	
3.	Për shkak të largimeve të parakohshme	
4.	Për shkak të ndryshimit të anëtarësisë	
	Totali (1+3+4)	

12. Tabela e ndarjes së anëtarëve të fondit të pensionit sipas grupmoshave

Emri i fondit të pensionit: _____
 Kodi i fondit të pensionit: _____
 Emri i shoqërisë administruese: _____
 Për periudhën: _____

Ndarja e anëtarëve sipas grupmoshave	Nr. i anëtarëve
< 25 vjeç	
25 vjeç - 30 vjeç	
30 vjeç - 40 vjeç	
40 vjeç - 50 vjeç	
50 vjeç - 60 vjeç	
> 60 vjeç	
Anëtarë pa moshë të identifikuar	
Total	

13. Tabelat e kontributeve të derdhura në fondin e pensionit

Emri i fondit të pensionit: _____
 Kodi i fondit të pensionit: _____
 Emri i shoqërisë administruese: _____

Gjendja e kontributeve të klientëve deri më (periudha aktuale) (Në Lekë)	Vlera në Lekë
Nga anëtarë vullnetarë	
Punonjës + Punëdhënës	
Totali	
Punonjës + Punëdhënës:	
Kontributet e punëdhënësve	
Kontributet e punonjësve	
Totali	

Kontribute të derdhura nga fillim viti - periudha aktuale (në Lekë)	Vlera në Lekë
Nga anëtarë vullnetarë	
Punonjës + Punëdhënës	
Totali	
Punonjës + Punëdhënës:	
Kontributet e punëdhënësve	
Kontributet e punonjësve	
Totali	

8. Në Shtojcën 3 (të pasqyrave statistikore), bëhen këto ndryshime:

Janë hequr dy pasqyrat ekzistuese dhe janë zëvendësuar me pasqyrën: “Informacion 3 mujor statistikor progresiv”.

Nr.	Emërtimi	Periudha raportuese*
I	Numri i anëtarëve në FP	
	Femra	
	Meshkuj	
II	Numri i anëtarëve pasivë	
III	Numri i planeve të pensioneve	