

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, România

Numar din Registrul Comerțului: J12/3044/2007

CUI: 22066642

Cod clasa CAEN: 6530

Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

COMISIA DE SUPRAVEGHERE
A SISTEMULUI DE PENSII PRIVATE
Registratură Generală

INTRARE Nr. 2965
IESIRE
Ziua 15 Luna 04 Anul 2011
Anexa Nr. A1

BILANT

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2010

Denumire Indicator	Nr. Rand	Sold la 01.01.2010	Sold la 31.12.2010
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE	X		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	X		
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	242.094	154.060
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare dacă acestea au fost achiziționate cu titlu oneros (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	454.723	60.622
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234-2933)	05	-	-
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	696.817	214.682
II. IMOBILIZARI CORPORALE	X		
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	3.687	79.767
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	08	72.940	27.973
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	09	20.590	1.299
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs (ct. 231+232-2931)	10	-	-
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	97.217	109.039
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	X		
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261-2961)	12	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2965)	13	-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2963)	14	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2675+2676-2967)	15	-	-
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265-2964)	16	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2673+2674+2678+2679-2966-2969)	17	56.710	41.187
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	56.710	41.187
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	850.744	364.908
B. ACTIVE CIRCULANTE	X		
I. STOCURI	X		
1. Materiale consumabile (ct. 302+303-392) 20	20	2.928	-
2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	21	-	-
TOTAL: (rd. 20 la 21)	22	2.928	-
II. CREAMTE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creamte comerciale* (ct. 2673+2674+2678+2679-2966-2969+4092+411+413+418-491)	23	32.680	57.469
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511+4518-4951)	24	-	13.589
3. Sume de încasat de la entitățile de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453-4952)	25	-	-

4. Alte creamte (ct. 425+428+431+437+438+441+442+4428+444+445+446+447+448+458+461+473+496+5187)	26	86.158	4.032
5. Creamte privind capitalul subscris și neversat (ct. 456-4953)	27	-	-
TOTAL: (rd. 23 la 27)	28	118.838	75.090
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	29	-	-
2. Alte investiții financiare pe termen scurt (ct. 505+506+508+5113+5114-595-596-598)	30	10.395.432	9.715.422
TOTAL: (rd. 29 la 30)	31	10.395.432	9.715.422
IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCĂ (ct. 5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	32	556.362	6.774.275
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 22+28+31+32)	33	11.073.560	16.564.787
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	34	163.391	24.325
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN	X		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618-169)	35	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	36	-	-
3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)	37	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	38	132.790	108.267
5. Efecte de comerț de plată (ct. 403+405)	39	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+4511+4518+4519)	40	-	-
7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453+454)	41	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+4428+444+445+446+447+448+449+451+455+456+457+458+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	42	245.983	6.620.561
TOTAL: (rd. 35 la 42)	43	378.773	6.728.828
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 33 + 34 - 43 - 59.2)	44	10.858.178	9.860.284
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+ 44 - 59.1)	45	11.708.922	10.225.192
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	X		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 1614+1615+1617+1618-169)	46	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47	-	-
3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)	48	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49	-	-
5. Efecte de comerț de plată (ct. 403+405)	50	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+4511+4518+4519)	51	-	-
7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453+454)	52	-	-

8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+4551+4558+456***+457+4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53	-	-
TOTAL: (rd. 46 la 53)	54	-	-
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane tehnice constituite de administratorii de fonduri de pensii private (ct. 1515) ****)	55	-	-
2. Provizioane pentru impozite (t. 1516)	56	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1514+1518)	57	-	-
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 55 + 56 + 57)	58	-	110.000
I. VENITURI IN AVANS (rd. 59.1 + 59.2) din care:	59	-	110.000
1. Subventii pentru investitii (ct. 131+132+133+134+138)	59,1	-	-
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472)	59,2	-	-
J. CAPITAL SI REZERVE	X		
I. CAPITAL din care:	X		
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	60	17.500.000	17.500.000
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	61	-	-
TOTAL CAPITAL (rd. 60+61)	62	17.500.000	17.500.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	63	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	X		
Sold C	64	-	-
IV. REZERVE	X		
1. Rezerve legale (ct. 1061)	65	-	-
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	66	-	-
3. Rezerve reprezentand surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct. 1065)	67	-	-
4. Alte rezerve (ct. 1068)	68	-	-
5. Alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private (ct. 1069)	69	-	-
TOTAL REZERVE (rd. 65 la 69)	70	-	-
6. Actiuni proprii (ct. 109)	71	-	-
7. Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	72	-	-
8. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	73	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct. 117)	X		
Sold C	74	-	-
Sold D	75	4.290.088	5.791.078
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	X		
Sold C	76	-	-
Sold D	77	1.500.990	1.593.730
Repartizarea profitului (ct. 129)	78	-	-
VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 62 + 63 + 64 + 70- 71 + 72 - 73 + 74 - 75 + 76-77-78)	79	11.708.922	10.115.192

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele **RATIU OCTAVIAN MARIUS**

Semnatura _____

Stampila entitatii

*) Conturi de repartizat dupa natura
**) Solduri debitoare ale conturilor respective
***) Solduri creditoare ale conturilor respective
****) Randul 55 se completeaza cu valoarea provizioanelor tehnice constituite de administratorii de fonduri private, conform legislatiei in materie.

INTOCMIT,
Numele si prenumele **POENARI ADRIANA**
Calitatea **MANAGER FINANCIAR**
Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inregistrare entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A2

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2010

DENUMIRE INDICATOR	Nr. rand	Realizari aferente perioadei de raportare	
		Precedenta	Curenta
A	B	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE	X		
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 03)	01	1.158.823	1.641.938
a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704+705+706+708)	02	1.158.823	1.641.938
b) Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 741)	03	-	-
2. Venituri din productia de imobilizari (ct. 721+722)	04	-	-
3. Alte venituri din exploatare (ct. 758)	05	69	13.589
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)	06	1.158.892	1.655.527
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	X		
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)	07	87.475	70.076
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)	08	49.382	15.742
b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603+604)	09	15.410	32.079
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) (ct. 605-741)	10	22.683	22.255
5. Cheltuieli cu personalul (rd. 12+13)	11	1.618.910	1.593.545
a) Salarii (ct. 641*)	12	1.268.893	1.250.619
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	13	350.017	342.926
6. Ajustari	X		
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 15 - 16)	14	739.701	550.415
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	15	739.701	550.415
a.2) Venituri (ct. 7813)	16	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 18 - 19)	17	(2.850)	69.865
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	18	-	69.965
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	19	2.850	100
7. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 21 la 23)	20	1.733.897	1.673.303
a) Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628)	21	1.586.016	1.329.980

b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	22	136.412	181.880
c) Cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate (ct. 658)	23	11.469	161.443
8. Ajustari privind provizioanele (rd.25 - rd 26)	24	-	110.002
a) Cheltuieli (ct. 6812)	25	-	150.474
b) Venituri (ct. 7812)	26	-	40.472
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 14 + 17 + 20 + 24)	27	4.177.133	4.067.206
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	X		
- Profit if (rd.06>27, rd. 06 - 27,0)	28		
- Pierdere if (rd.27>06, rd. 27 - 06,0)	29	3.018.241	2.411.679
VENITURI FINANCIARE	X		
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	30	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	31	-	-
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate, (ct. 763)	32	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	33	-	-
11. Alte dobanzi de incasat si venituri similare (ct. 766)	34	1.523.796	821.847
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	35	863.725	-
12. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	36	7	4.690
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 30 + 32 + 34 + 36)	37	1.523.803	826.537
CHELTUIELI FINANCIARE	X		
13. Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 39- 40)	38	-	-
Cheltuieli (ct. 686)	39	-	-
Venituri (ct. 786)	40	-	-
14. a) Dobanzi de platit si alte cheltuieli similare (ct. 666)	41	-	-
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	42	-	-
15. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	43	819	2.138
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)	44	819	2.138
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:	X		
- Profit if (rd.37>44, rd. 37 - 44,0)	45	1.522.984	824.399
- Pierdere if (rd.44>37, rd. 44 - 37,0)	46	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTA	X		
- Profit (rd. 06 + 37 - 27 - 44)	47	-	-
- Pierdere (rd. 27 + 44 - 06 - 37)	48	1.495.257	1.587.280
16. VENITURI EXTRAORDINARE (ct. 771)	49	-	-
17. CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct. 671)	50	-	-
18. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	X		
- Profit if (rd.49>50, rd.49 - 50,0)	51	-	-

- Pierdere if (rd.50>49, rd.50-49,0)	52	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37+ 49)	53	2.682.695	2.482.064
CHELTUIELI TOTALE (rd. 27 + 44 + 50)	54	4.177.952	4.069.344
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (a)	X		
- Profit if (rd.53>54, rd. 53 - 54, 0)	55	-	-
- Pierdere if (rd.54>53, rd. 54 - 53,0)	56	1.495.257	1.587.280
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	57	5.733	6.450
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	X		
- Profit if (rd.55>57, rd.55-57,0)	58		
- Pierdere if (rd.57>55, rd. 57- 55,0)	59	1.500.990	1.593.730

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitati



INTOCMIT,
Numele si prenumele POENARI ADRIANA
Calitatea MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comerțului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A3

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2010

Nr. Crt	Denumirea Elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
			Total: din care	prin transfer	Total: din care	prin transfer	
1	Capital subscris	17.500.000	-	-	-	-	17.500.000
2	Prime de capital	-	-	-	-	-	-
3	Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
4	Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
5	Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
6	Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
7	Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
8	Alte rezerve specifice activității administratorilor fondurilor de pensii private	-	-	-	-	-	-
9	Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
10	Căstigi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
11	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
12	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold creditor	-	-	-	-	-
		Sold debitor	4.290.088	1.500.990	-	-	5.791.078
13	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold creditor	-	-	-	-	-
		Sold debitor	-	-	-	-	-
14	Rezultatul exercitiului financiar	Sold creditor	-	-	-	-	-
		Sold debitor	1.500.990	1.593.730	1.500.990	-	1.593.730
15	Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
16	Total capitaluri proprii	11.708.922	(3.094.720)	-	(1.500.990)	-	10.115.192

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS
Calitatea: DIRECTOR GENERAL
Semnatura

Stampila entității
AEGON
SOCIETATE DE ADMINISTRARE
A UNUI FOND DE PENSI
ADMINISTRAT PRIVAT S.A.

INTOCMIT,
Numele si prenumele: POENARI ADRIANA
Calitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comerțului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. A4

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2010

		lei	
Denumirea elementului		Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
A. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
1 a) Incasari de la clienti		1.133.261	1.633.152
2 b) Plati catre furnizori si creditor		(3.364.044)	(3.325.889)
3 c) Dobanzi platite			
4 d) Impozit pe profit platit		(3.583)	(8.600)
5 e) Incasari din asigurarea împotriva cutremurelor		0	
6 Trezoreria neta din activitati de exploatare		(2.234.366)	(1.701.338)
B. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE			
7 a) Plati pentru achiziționarea de acțiuni		0	
8 b) Plati pentru achiziționarea de imobilizari corporale		(15.986)	(82.668)
9 c) Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		0	0
10 d) Dobanzi incasate		1.609.327	847.081
11 e) Dividende incasate		0	0
12 f) Plati pentru constituire depozite pe termen lung		0	(7.300.000)
13 Trezorerie neta din activitati de investitie		1.593.341	(6.535.587)
C. FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE			
14 a) Incasari din emisiunea de acțiuni		0	0
15 b) Incasari din imprumuturi pe termen lung		0	0
16 c) Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		0	0
17 d) Dividende platite		0	0
18 e) Aport la majorare capital social, neavizat de catre CSSPP la 31.12.2010		0	6.500.000
19 Trezorerie neta din activitati de finantare		0	6.500.000
20 Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie		(641.025)	(1.736.925)
21 Trezorerie si echivalente de trezorerie la începutul exercitiului financiar		11.504.398	10.863.373
22 Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfârșitul exercitiului financiar *		10.863.373	9.126.448
* Trezorerie si echivalente trezorerie, rd.22:			
Disponibil in casierie : cont 5311			1.698
Depozite bancare < 92 zile : partial cont 5081			2.352.000
Disponibil in conturi la banci in lei: 5121			6.750.328
Disponibil in conturi la banci in valuta: cont 5124			22.422
			9.126.448

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS
Calitatea: DIRECTOR GENERAL
Semnatura

Stampila entității
AEGON
SOCIETATE DE ADMINISTRARE
A UNUI FOND DE PENSI
ADMINISTRAT PRIVAT S.A.

INTOCMIT,
Numele si prenumele: POENARI ADRIANA
Calitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
 Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
 Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
 CUI: 22066642
 Cod clasa CAEN: 6530
 Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 1

Provizioane

Conform reglementarilor de specialitate, provizionul reprezinta suma afectata de catre Societate pentru acoperirea unei obligatii sau a unei pierderi virtuale, viitoare sau eventuale, cu exigibilitate sau valoare incerta.

Societatea poate recunoaste un provizion, numai in situatia indeplinirii cumulative a urmatoarelor conditii:

- Societatea identifica o obligatie curenta generata de un eveniment anterior
- Este probabil ca pentru onorarea obligatiei respective sa fie necesara o iesire de resurse
- Societatea poate realiza o estimare credibila a valorii obligatiei

La data de 31 Decembrie 2010, Societatea a procedat la analiza si evaluarea tuturor elementelor operationale, a evolutiei activitatii in decursul anului de raportare, a informatiilor disponibile si a situatiei economice a acesteia, in sensul identificarii posibilelor evenimente care ar putea genera obligatii viitoare sau eventuale.

Societatea a identificat asemenea evenimente, respectiv de natura existentei probabilitatii acordarii de bonusuri de performanta angajatilor Societatii, in baza evaluarii performantelor profesionale obtinute de catre acestia in cursul anului 2010.

Intrucat procesul de evaluare profesionala se desfasoara pe parcursul primului trimestru al exercitiului financiar urmat, cu finalizare in cursul lunii aprilie a aceluiasi exercitiu, acordarea posibilului bonus se va realiza in cursul anului 2011, achitandu-se odata cu plata drepturilor salariale aferente unei luni calendaristice ale acestui an, la momentul platii constituindu-se si obligatiile fiscale fata de bugetul de stat si bugetele fondurilor speciale.

Suma reprezentand provizion pentru bonusuri de performanta acordate salariatilor a fost inregistrata in contul 15182 "Alte provizioane constituite". Acest provizion urmeaza a fi reluat in exercitiul financiar 2011.

In ce priveste provizionul tehnic, necesar pentru acoperirea valorii garantate - asa cum este aceasta definita conform articolului 135, alineat 2 din Legea 411/2004, al carui calcul se efectueaza conform Normei CSSPP nr. 1/2008, valoarea acestuia la data de 31 decembrie 2010, in baza calculului actuarial de specialitate, este egala cu zero.

In ce priveste perioada cuprinsa intre 01 ianuarie 2010 si 31 decembrie 2010, in sarcina Societatii, in calitatea sa de administrator de fond privat de pensii, a intervenit necesitatea constituirii de rezerve de natura provizionului tehnic si implicit de alocare de active necesare acoperirii valorii acestuia.

Situatia provizioanelor constituite si anulate pe parcursul exercitiului financiar 2010 se prezinta astfel:

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane constituite – Cont 15182	0	110.000	-	110.000
Provizion tehnic Pilon II – Cont 15181	0	40.474	40.474	0

ADMINISTRATOR,
 Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitatii



INTOCMIT,
 Numele si prenumele: POENARI ADRIANA
 Calitatea: MANAGER FINANCIAR
 Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
 Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
 Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
 CUI: 22066642
 Cod clasa CAEN: 6530
 Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 2

Repartizarea profitului

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
- alte rezerve specifice activitatii administratorilor fondurilor de pensii private	0
Profit nerepartizat	0

In ce priveste exercitiul financiar 2010, la data de 31 decembrie 2010, data incheierii acestuia, Societatea a inregistrat o pierdere contabila cumulata de 1.593.730 lei si o pierdere fiscala cumulata in suma de 1.089.642 lei, a carei calculatie este prezentata in Nota 9.

Pierdere contabila aferenta anului 2010 va fi reportata in exercitiul sau dupa caz exercitiile financiare ulterioare, urmand a fi recuperata din profitul contabil net al exercitiilor viitoare.

Conform articolului 26, alineat (5) din Legea 571/2003 actualizata, pierdere fiscala anuala realizata incepand cu exercitiul financiar 2009, stabilita prin declaratia de impozit pe profit, se recupereaza din profiturile impozabile obtinute in urmatoorii 7 ani consecutivi, aceasta reglementare fiind aplicabila si in ce priveste pierdere fiscala anuala realizata in exercitiul financiar 2010.

Recuperarea pierderilor se va efectua in ordinea inregistrarii acestora, la fiecare termen de plata a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale in vigoare in anul inregistrarii acestor pierderi.

Urmare a contextului actual international si in vederea pastrarii echilibrului bugetar, Guvernul Romaniei a impus, prin Ordonanta de Urgenta nr. 34/11.04.2009, aplicarea de masuri in domeniul politicii fiscale, menite sa reduca volumul cheltuielilor bugetare la un nivel care sa permita respectarea angajamentelor interne si internationale asumate de catre acesta, inclusiv in ceea ce priveste nivelul deficitului bugetar.

Una dintre aceste masuri o reprezinta obligativitatea, in sarcina Societatii, a platii unui impozit minim pe perioada 01 ianuarie 2010 – 30 septembrie 2010, in pofida inregistrarii unei pierderi fiscale pe intreg parcursul anului 2010.

Prin Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 117/23.12.2010 se modifica, cu incepere de la data de 01 ianuarie 2011, articolul 34 alineatul (18) al Legii 571/2003, noua reglementare modificand modul de recuperare a pierderii fiscale inregistrata in cele doua perioade ale anului 2010, perioada 1 octombrie – 31 decembrie 2010 fiind considerata an fiscal in sensul celor 7 ani consecutivi.

ADMINISTRATOR,
 Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitatii



INTOCMIT,
 Numele si prenumele: POENARI ADRIANA
 Calitatea: MANAGER FINANCIAR
 Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
 Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Florești, Cluj, România
 Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
 CUI: 22066642
 Cod clasa CAEN: 6530
 Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 3

Analiza rezultatului din exploatare

Detalierea elementelor de venituri si cheltuieli obtinute respectiv realizate din activitatea de exploatare se prezinta comparativ intre exercitiul financiar curent si cel precedent dupa cum urmeaza:

Denumire Indicator	Exercitiu financiar	
	Precedent (2009)	Curent (2010)
0	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE		
1. Cifra de afaceri neta	1.158.823	1.641.938
a) Venituri din activitatea curenta	1.158.823	1.641.938
b) Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0
2. Veniturile productiei imobilizate in scopuri proprii	0	0
3. Alte venituri din exploatare	69	13.589
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	1.158.892	1.655.527
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE		
4. Cheltuieli cu materialele si alte cheltuieli externe	87.475	70.076
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	49.382	15.742
b) Alte cheltuieli cu materialele	15.410	32.079
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	22.683	22.255
5. Cheltuieli cu personalul	1.618.910	1.593.545
a) Salarii	1.268.893	1.250.619
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	350.017	342.926
6. Ajustari		
a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	739.701	550.415
a.1) Cheltuieli	739.701	550.415
a.2) Venituri	0	0
b) Ajustarea valorii activelor circulante	-2.850	69.865
b.1) Cheltuieli	0	69.965
b.2) Venituri	2.850	100
7. Alte cheltuieli de exploatare	1.733.897	1.673.303
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	1.586.016	1.329.980
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	136.412	181.880
c) Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	11.469	161.443
8. Ajustari privind provizioanele	0	110.002
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	4.177.133	4.067.206

In cursul exercitiului financiar care se incheie la data de 31 decembrie 2010, Societatea a realizat **Venituri din activitatea de exploatare** in cuantum total de 1.655.527 lei dupa cum urmeaza:

- a) Venituri reprezentand cifra de afaceri neta a Societatii, in valoare totala de 1.641.938 lei, realizate din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, astfel:
 - venituri din comision administrare din contributi brute (in procent de 2,5% aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale): 1.106.721 lei
 - venituri din penalitati de transfer participanti : 267 lei
 - venituri din comision aferent administrarii activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (in procent de 0,05% aplicat lunar asupra activelor nete ale Fondului aflate in administrarea Societatii): 534.950 lei

- b) Alte venituri din exploatare, de natura veniturilor rezultate din vanzarea de obiecte de inventar de mobilier, aflate in patrimoniul Societatii la data de 31 decembrie 2010 in cuantum total de 13.589 lei.

In totalul categoriei **Cheltuielilor de exploatare**, ponderea cea mai mare este reprezentata de grupa « Alte cheltuieli de exploatare », formata la randul ei din urmatoarele subgrupe :

1. Cheltuieli privind prestatiile externe

Elementele de cheltuieli incadrate in subgrupa cheltuielilor privind prestatiile externe, in cuantum total de 1.329.980 lei, sunt prezentate in detaliu, comparativ din punct de vedere valoric cu exercitiul financiar precedent, dupa cum urmeaza :

Denumire Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010
Cheltuieli de intretinere si reparatii	5.494	1.161
Cheltuieli cu redeventele, locatiile si chirii	283.042	292.373
Cheltuieli cu primele de asigurare	18.540	18.223
Cheltuieli cu colaboratorii	4.500	9.000
Cheltuieli privind comisioanele, onorariile si cotizatii	426.147	228.064
Cheltuieli cu reclama si publicitate	71.896	50.476
Cheltuieli de protocol	63.819	114.125
Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	2.321	2.627
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	25.119	33.183
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	236.514	225.739
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	10.338	10.233
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terti	438.286	344.776
TOTAL	1.586.016	1.329.980

Inregistrarea la finele anului 2010 a unui trend descendent al cheltuielilor cu prestatiile externe se datoreaza actiunii a doi factori principali: in primul rand activitatea specifica a Societatii si-a mentinut in cea mai mare parte aceeaasi constanta ca in anul precedent, neefind marcata de evolutii spectaculoase sau neprevazute, iar in al doilea rand

Societatea a depus în permanență eforturi sustinute de optimizare a costurilor și eficientizare a activității acesteia în ansamblul ei

Fata de anul precedent când, în cadrul subgrupe Cheltuielilor privind prestațiile externe, ponderea cea mai mare a fost reprezentată de categoriile Cheltuielilor privind comisioanele, onorariile și cotizațiile și a Cheltuielilor cu alte servicii prestate de terți, în anul 2010 ponderea cea mai mare o detin, în ordine descrescătoare, Cheltuielile cu alte servicii prestate de terți, Cheltuielile cu chiria aferentă spațiului cu destinație sediu social și Cheltuielile cu comisioanele, onorariile și cotizațiile.

Caracteristica de bază a acestei subgrupe de cheltuieli este dată de evoluția cuantumului fiecărui element de cheltuielă, parte a acestei subgrupe, în anul de raportare comparativ cu anul precedent: din totalul de 12 elemente de cheltuieli, 7 înregistrează scăderi de valoare față de anul precedent 5 înregistrează o creștere față de anul precedent.

a) Alte cheltuieli cu servicii prestate de terți

Înregistrând la sfârșitul exercitiului financiar 2010 o valoare totală de 344.776 lei, ponderea cea mai mare în cadrul acestei categorii este detinută de cheltuielile cu serviciile de audit și cheltuielile cu servicii de întreținere a aplicațiilor software – 121.085 lei, aplicații utilizate pentru facilitarea unei bune desfășurări a activității operaționale a Societății și a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL.

Valoarea cheltuielilor reprezentând onorariile de audit datorate auditorului financiar al Societății însumează la nivelul anului 2010 suma de 144.476 lei, din care 127.453 lei reprezintă contravaloarea serviciilor de audit financiar propriu-zise - statutar și revizuire limitată - al situațiilor financiare ale Societății, 7.975 lei sunt reprezentați de contravaloarea serviciului de emitere a notei de fundamentare cu privire la majorarea capitalului social al Societății, iar 9.048 lei reprezintă cheltuieli adiționale serviciilor de audit de natură costurilor cu transportul și cazarea echipei de audit.

În cadrul acestei categorii se încadrează de asemenea următoarele tipuri de cheltuieli:

- Cheltuieli de pregătire, formare și perfecționare a personalului în cuantum de 23.729 lei
- cheltuieli cu servicii de audit actuarial: 2.172 lei
- cheltuieli cu servicii aferente personalului angajat precum și cheltuieli cu întreținerea echipamentelor în cuantum total de 12.702 lei
- alte cheltuieli cu servicii executate de către terți: 40.612 lei

b) Cheltuieli cu redevențele, locațiile și chiriile

Sunt reprezentate exclusiv de cheltuielile cu chiria aferentă spațiului cu destinație sediu social al Companiei, în cuantum de 268.150 lei și a cheltuielilor cu chiria echipamentului de birotică închiriat pentru desfășurarea activității operaționale, în cuantum de 24.223 lei, ambele evidențiate contabil și achitate în baza contractelor de închiriere încheiate și agreeate de cele două părți contractuale.

c) Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile

În ce privește structura acestei categorii de cheltuieli, în cuantum total la nivelul anului 2010 de 228.064 lei, ea se prezintă după cum urmează:

- cheltuieli privind comisioane, onorariile notariale și cotizații achitate diverselor organisme/asociații profesionale în care Societatea este membră: 18.674 lei
- cheltuieli privind comisioane datorate Depozitarului Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL: 106.955 lei
- cheltuieli privind comisioanele aferente intermediării tranzacționării instrumentelor financiare: 77.700 lei
- cheltuieli privind comisioanele datorate agenților de marketing persoane fizice, în cuantum total de 24.735 lei

De menționat că atât comisioanele datorate Depozitarului Fondului VITAL, cât și comisioanele datorate societăților de intermediere a tranzacționării instrumentelor financiare, reprezintă cheltuieli generate exclusiv din activitatea de administrare a Fondului VITAL, cu referință exclusiv la activitatea acestuia, fiind suportate, conform reglementărilor în vigoare, de către Societate, în calitate sa de administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL.

2. Subgrupa Cheltuielilor cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate, în cuantum total de 181.880 lei, include următoarele elemente de impozite și taxe, prezentate comparativ cu valorile înregistrate în exercitiul financiar precedent:

- taxe avizare/autorizare CSSPP: 6.400 lei, comparativ cu 12.500 lei, valoare înregistrată în anul 2009
- taxa de funcționare lunară 0,25% din valoarea contribuției brute încasate: 110.962 lei, comparativ cu 89.399 lei, valoare înregistrată în anul 2009
- taxa de funcționare lunară 0,005% din valoarea activului net: 55.096 lei, comparativ cu 26.742 lei, valoare înregistrată în anul precedent 2009
- alte impozite și taxe locale, varsăminte asimilate, comision Inspectoratul Teritorial de Muncă: 9.422 lei, comparative cu 7.771 lei

Elementul de cheltuielă reprezentativ al acestei subgrupe este reprezentat de cheltuielile cu taxele de funcționare lunară și taxele de avizare/autorizare datorate organismului de Supraveghere al sistemului de pensii private,

Creșterile valorice înregistrate de cele două categorii de taxe lunare, se datorează creșterii procentului din contribuția virată fondurilor private de la 2% în anul 2009 la 2,5% în anul 2010 și implicit creșterea nivelului contribuțiilor lunare încasate de către Fondul de Pensii VITAL, precum și creșterii valorii activelor nete ale acestuia aflate în administrarea Societății, nivelul celor două categorii de taxe lunare fiind direct proporțional cu creșterea nivelului contribuțiilor brute virate Fondului de Pensii VITAL și ale activelor în administrare ale acestuia.

3. Subgrupa Cheltuielilor cu despăgubiri, donatii și active cedate este reprezentată de donatii acordate, în cuantum total de 8.104 lei, cheltuieli cu valoarea ramasă neamortizată a activelor casate în cuantum de 3.038 lei și cheltuieli cu amenzi plătite Consiliului Concurenței în cuantum de 150.301 lei.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entității



INTOCMIT,
Numele și prenumele: POENARI ADRIANA
Calitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comerțului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 4

Situatia creantelor si datoriilor

Creanțe	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	TERMEN DE LICHIDITATE		
		sub 1 an	peste 1 an	x
0	1=2+3	2	3	
Furnizori-debitori	1.500	1.500	0	
Cienti-facturi de intocmit	55.969	55.969	0	
Alte creante in legatura cu personalul	4.032	4.032	0	
Decontari intre entitatile afiliate	13.589	13.589		
Total, din care	75.090	75.090	0	
Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Furnizori	7.278	7.278	0	0
Furnizori-facturi nesosite	100.989	100.989	0	0
Salarii si alte drepturi de personal	29.442	29.442	0	0
Datorii cu asigurarile si protectia sociala	46.055	46.055	0	0
Impozite si taxe: TVA, Impozit pe venituri de natura salariilor, Impozit pe venit 10% retinut la sursa	16.314	16.314	0	0
Taxe asimilate	567	567		
Taxe lunare de functionare datorate organismului de supraveghere	15.308	15.308		
Decontari cu actionarii privind capitalul social	6.500.000	6.500.000		
Creditori diversi	12.875	12.875	0	0
Total, din care	6.728.828	6.728.828	0	0

1. Situatiia creantelor comerciale si a altor creante

Categoria creantelor comerciale si a altor creante este structurata astfel:

- 1.1. Furnizori – debitori in suma de 1.500 lei, reprezentand plati in avans pentru prestari servicii
- 1.2. Cienti – facturi de intocmit, in suma de 55.969 lei, reprezentand comisionul din administrare active aferent lunii decembrie 2010, acumulat zilnic, datorat Societatii de catre Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL, emiterea facturii aferente catre Fond urmand a fi efectuata de catre Societate la inceputul lunii Ianuarie 2011
- 1.3. Alte creante in legatura cu personalul in suma de 4.032 lei

- 1.4. Decontari intre entitatile afiliate in suma de 13.589 lei reprezentate de creanta asupra societatii AEGON Asigurari de Viata S.A., creanta rezultata in urma vanzarii catre aceasta, in luna Decembrie 2010, a unor obiecte de inventar de natura mobilier de birou, obiecte parte a patrimoniului Societatii

In ce priveste creantele din Debitori diversi, care la data de 31 decembrie a exercitiului financiar precedent inregistrau valoarea de 82.126, evolutia acestui tip de creanta pe parcursul exercitiului financiar 2010 si situatia factica la finele acestuia se prezinta astfel:

- Din totalul sumei de 60.967 lei reprezentand sume de recuperat ca urmare a platilor eronate de comisioane, a platilor de comisioane aferente actelor de aderare invalidate ulterior platii si a platilor de comisioane pentru agenti de marketing fara activitate, pe parcursul exercitiului financiar 2010 a fost recuperata suma de 8.565 lei, diferenta nerecuperata de 52.402 lei fiind clasificata la categoria Debitori Incerti
- Din totalul sumei de 21.159 lei reprezentand finantare in avans catre agenti marketing persoane fizice, pe parcursul exercitiului financiar 2010 a fost recuperata suma de 3.596 lei, diferenta nerecuperata de 17.563 lei fiind clasificata la categoria Debitori Incerti
- Recuperarile de debite s-au efectuat fie prin compensari cu comisioane de achitat de catre Societate, urmare a validarii de acte de aderare incheiate de catre debitori, fie prin rambursari de sume de catre acestia din urma
- Pentru sumele detaliate mai sus reprezentand debite nerecuperate la data de 31.12.2010 si clasificate la categoria Debitori Incerti (cont 4617) la aceiasi data, Societatea constituie la sfarsitul exercitiului financiar ajustari pentru deprecierea acestor creante. Valoarea totala a creantelor de natura debitorilor incerti si a ajustarilor constituite pentru deprecierea acestora este de 69.965 lei.

Incepand cu luna Decembrie 2010, Societatea a procedat la intreprinderea de masuri in vederea recuperarii pe cale legala a acestor debite, aceasta actiune urmand a continua si pe parcursul anului 2011.

2. Situatiia datoriilor

La data bilantului, Societatea inregistreaza la categoria Datoriilor o suma totala de 6.728.828 lei, intreaga suma avand termenul de exigibilitate sub 1 an.

Din totalul acestei sume, 100.989 lei reprezinta datorii catre furnizori a caror exigibilitate va avea loc in cursul anului 2011, dar care din punct de vedere al costurilor generate afecteaza contul de profit si pierdere al anului 2010, fiind aferente exercitiului financiar 2010. Aceste datorii sunt recunoscute, prin corespondenta, in conturile specifice de cheltuieli, in baza contractelor comerciale semnate si in curs de derulare la data bilantului.

Din totalul sumei de 100.989 lei, 86.115 lei reprezinta cheltuieli cu prestarea serviciilor de audit financiar aferente anului 2010, inclusiv taxa pe valoarea adaugata.

Facturile aferente acestor servicii prestate de catre furnizori urmeaza a fi emise catre Societate in cursul anului financiar 2011.

Datoriile in legatura cu personalul, reprezentate de salariul datorat precum si datoriile cu asigurarile si protectia sociala insumeaza un total de 75.497 lei.

Datoriile in legatura cu alte impozite si taxe precum si taxe asimilate (reprezentate de, taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe salarii, taxe speciale si alte impozite, comisionul pentru pastrarea carnetelor de munca) totalizeaza suma de 16.881 lei.

Taxele de functionare lunare datorate organismului de supraveghere in domeniul pensiilor private, sunt reprezentate de taxa de functionare lunara 0,25% din contributia bruta lunara, in valoare de 9.554 lei si taxa de functionare lunara 0,005% din activele nete ale Fondului de Pensii VITAL aflate in administrarea Societatii, in cuantum de 5.754 lei, ambele aferente lunii decembrie 2010 cu scadenta de plata 25 ianuarie 2011.

Datoria de natura decontarilor cu actionarii privind capitalul social, in valoare de 6.500.000 este reprezentata de operatiunea de majorare de capital din partea actionarului AEGON Woning Nova B.V.

Desi virarea sumei reprezentand majorarea de capital a avut loc in data de 09.11.2010, intrucat pana la data inchiderii exercitiului financiar 2010 nu s-a obtinut avizul organismului de Supraveghere – CSSPP – in ce priveste acest proces si implicit procesul de majorare de capital social neputand fi inregistrat la Registrul Comertului Cluj-Napoca, trecerea capitalului social subscris nevarsat la capital social subscris si varsat nu este permisa, aceasta operatiune putand fi inregistrata in evidenta contabila doar ulterior obtinerii avizului CSSPP si respectiv inregistrarii la Registrul Comertului.

In grupa datoriilor fata de creditori diversi in suma de 12.875 lei sunt cuprinse sumele reprezentand estimari ale comisiunilor datorate in avans agentilor de marketing, suma regasindu-se prin corespondenta in contul 47121 "Comisioane agenti marketing inregistrate in avans estimate". Ulterior procesului de validare lunara a actelor de aderare, aceste sume sunt anulate, fiind inregistrate sumele reprezentand comisioane datorate, aferente actelor de aderare validate.

Societatea nu inregistreaza sume ce reprezinta datorii al caror termen de exigibilitate se incadreaza intr-o perioada cuprinsa intre 1 si 5 ani sau mai mare de 5 ani.

Societatea nu a incheiat in cursul anului 2010 si nu are in derulare la data de 31 decembrie 2010 contracte de imprumut pe termen scurt, mediu sau lung cu institutii de credit sau societati comerciale.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele: POENARI ADRIANA
Calitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inregistrare entitate: SAP-RO-22079079

Nota 5 Evolutia activelor imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. IMOBILIZARI NECORPORALE								
Cheltuieli de constituire	440.171	0	0	440.171	198.077	88.034	0	286.111
Alte imobilizari necorporale	1.261.808	3.373	0	1.265.181	807.085	397.474	0	1.204.559
B. IMOBILIZARI CORPORALE								
Dotari cladire	106.364	79.767	106.364	79.767	102.677	3.687	106.364	0
Mijloace de transport	179.869	0	0	179.869	106.929	44.967	0	151.896
Mobilier, aparatura birotica, echipamente protectie	296.271	0	3.995	292.276	275.681	16.253	957	290.977
Imobilizari corporale in curs de executie	0	1.258	1.258	0	0	0	0	0
C. IMOBILIZARI FINANCIARE								
Alte creante imobilizate	56.710	41.187	56.710	41.187	0	0	0	0

A. Imobilizari necorporale

O imobilizare necorporala este un activ identificabil, nemonetar, fara suport material si detinut pentru utilizare in procesul operational, pentru a fi inchiriat tertilor sau pentru scopuri administrative.

Imobilizarile necorporale ale Societatii, aflate in patrimoniul acesteia la data de 31 decembrie 2010 sunt reprezentate de categoria Cheltuielilor de constituire si categoria Altor imobilizari necorporale.

Cheltuielile de constituire, achitate în anul 2007, sunt formate din totalitatea taxelor de autorizare ale Societății ca și administrator al unui fond de pensii privat. Conform deciziei Consiliului de Administrație și reglementărilor contabile privind duratele de amortizare, cheltuielile de constituire se amortizează liniar pe o perioadă de 5 ani, urmând a fi amortizate integral în anul 2012. Aceste cheltuieli nu prezintă creșteri sau reduceri pe parcursul exercitiului financiar 2010.

Pe perioada derulării amortizării acestor cheltuieli, în cazul în care Societatea realizează profit, acesta nu se va distribui decât dacă suma cumulată a rezervelor disponibile pentru distribuire și a profitului reportat este cel puțin egală cu valoarea rămasă neamortizată a cheltuielilor de constituire.

Categoria altor imobilizări necorporale este reprezentată de aplicații software și licențe de utilizare a acestora achiziționate de Societate și necesare pentru desfășurarea activității.

Metoda de amortizare utilizată pentru imobilizările necorporale este cea liniară, iar durata de amortizare este de 3 ani. Creșterea înregistrată de categoria imobilizărilor necorporale pe parcursul anului 2010, în valoare de 3.373 lei este reprezentată de achiziția unei aplicații software și de majorarea valorii unei aplicații software utilizată de companie ca urmare a îmbunătățirii performanțelor tehnice ale acesteia.

B. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale reprezintă active care îndeplinesc 2 condiții:

1. Sunt deținute de entitate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative
 2. Sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an
- Adițional acestor două condiții, legislația locală în vigoare în anul 2010 a prevăzut că, pentru a fi încadrate în categoria mijloacelor fixe, costul de achiziție al unui mijloc fix să fi fost cel puțin egal cu valoarea de 1.800 lei.

Cheltuielile ocazionate de amenajarea spațiului în care Societatea își desfășoară activitatea sunt capitalizate și încadrate la categoria Dotări cladire, amortizându-se pe perioada derulării contractului de închiriere.

Creșterea de valoare a acestei categorii de imobilizare corporală, în valoare de 79.767 lei este generată de lucrările de amenajare a noului sediu în care Societatea a fost autorizată a-și desfășura activitatea cu începere de la data de 01 ianuarie 2011.

Noua valoare a categoriei de active Dotări cladire va fi amortizată pe o perioadă de 3 ani, cu începere de la data de 01 ianuarie 2011, pe perioada de valabilitate a contractului de închiriere.

Reducerea de valoare a acestei categorii, în cuantum de 106.364 lei, este rezultatul casării celor trei elemente care au alcătuit, până la data de 31 decembrie 2010, categoria Dotări cladiri, active care au fost supuse casării datorită imposibilității mutării fizice în noua locație și implicit primirii unei alte destinații sau utilizări.

Casarea acestor elemente de natura dotărilor de cladire a fost consemnată și aprobată prin Propunerea de casare și Procesul verbal de casare, ambele încheiate cu ocazia inventarierii patrimoniului Societății la data de 31 decembrie 2010, aprobate de persoanele responsabile în acest sens.

Din categoria mijloacelor de transport și a mobilierului, aparaturii de birou și a echipamentelor de protecție fac parte acele active achiziționate și aflate în patrimoniul Societății în scopul desfășurării obiectului său de activitate.

Activele de natura mijloacelor de transport nu au suferit creșteri sau diminuări de valoare pe parcursul exercitiului financiar 2010.

Activele de natura mobilierului, aparaturii de birou și echipamentelor de protecție nu au suferit creșteri urmare a noi achizițiilor pe parcursul anului 2010, în schimb au înregistrat o scădere în valoare de 3.995 lei urmare de asemenea a casării mijlocului fix de natura sistemului de control acces și alarmare, casare efectuată în baza aceluși considerente și documente ca și în cazul activelor de natura dotărilor de cladire. În valoarea de 3.995 lei este cuprinsă și amortizarea acumulată până la data scoaterii din funcțiune în cuantum de 957 lei.

În ce privește imobilizările corporale în curs de execuție, creșterile și diminuările de valoare, în cuantum egal de 1.258 lei au fost generate de îmbunătățiri ale caracteristicilor tehnice ale unor active de natura imobilizărilor necorporale și obiectelor de inventar.

Metoda de amortizare utilizată pentru amortizarea imobilizărilor corporale este cea liniară, iar durata de amortizare, conform deciziei Consiliului de Administrație, este limita minimă specificată în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

C. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare sunt reprezentate de garanția depusă pentru închirierea spațiului în care Societatea își desfășoară activitatea, garanție stipulată în contractul de închiriere încheiat între Societate și locator.

Creșterea de valoare înregistrată în exercitiul financiar 2010 de către imobilizările financiare de natura altor creanțe imobilizate, în valoare de 41.187 lei este reprezentată de suma achitată cu titlu de garanție, stipulată în noul contract de închiriere intrat în vigoare cu începere de la data de 01 ianuarie 2011, reprezentând garanția achitată pentru noul spațiu cu destinație de sediu social al Societății.

Reducerea de valoare a acestor active, în valoare de 56.710 lei este rezultatul operațiunii de regularizare prin compensare a valorii garanției achitate în baza contractului precedent de închiriere cu contravaloarea chiriei lunară, până la stingerea completă a acestei garanții la data de 31 decembrie 2010.

La data de 31 decembrie 2010 Societatea nu are în evidența patrimonială mijloace fixe gajate sau aflate în custodie la terți.

La data de 31 decembrie 2010, Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniul propriu.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele: RĂTU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entității



INTOCMIT,
Numele și prenumele: POENARI ADRIANA
Calitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare anuale aferente exercitiului financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2010 sunt întocmite în conformitate cu:

Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare

Norma 14/2007 privind reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private

- Norma 1/2009 pentru modificarea și completarea Normei 14/2007 privind reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților economice autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private
- Norma 3/2011 pentru întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale individuale pentru entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private

Situațiile financiare anuale ale exercitiului financiar început la data de 01 Ianuarie 2010 și încheiat la data de 31 Decembrie 2010 cuprind următoarele: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situațiile financiare anuale individuale, date informative, situația activelor imobilizate.

B. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2010 este făcută în conformitate cu principiile contabile prevăzute mai jos, conform contabilității de angajamente, respectiv efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când acestea se produc – și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit – și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor în care acestea s-au produs.

Principiul continuității activității - acest principiu presupune ca Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Sustenabilitatea aplicării acestui principiu în întocmirea situațiilor financiare anuale a presupus o analiză din partea conducerii Societății a previziunilor referitoare la intrările și ieșirile viitoare de numerar.

Pe baza acestei analize, conducerea a concluzionat că Societatea va putea să își continue în mod normal funcționarea în viitorul previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia sau intrării în stare de faliment.

Principiul permanentei metodelor – reprezintă aplicarea aceluiași reguli, politici contabile, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, în mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței – la întocmirea situațiilor financiare anuale ale AEGON - Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. evaluarea elementelor bilanțiere s-a efectuat pe o bază prudentă, respectându-se următoarele: a) în contul de profit și pierdere a fost inclusă numai pierderea realizată la data bilanțului; b) au fost luate în considerare și evaluate toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau precedent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia; c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia, avându-se în vedere și eventualele provizioane de constituit și datorii rezultate din clauze contractuale; d) s-a ținut seama de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercitiului este profit sau pierdere. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare s-a efectuat prin conturile de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Principiul independenței exercitiului – în procesul întocmirii situațiilor financiare anuale au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății, respectiv:

- Creanțele pentru care, la data bilanțului, nu a fost întocmită factura (contul 418 « Clienți - facturi de întocmit ») au fost evidențiate în conturile de venituri
- Datoriile pentru care, la data bilanțului, nu s-a primit factura (contul 408 « Furnizori – facturi nesosite ») au fost evidențiate în conturile de cheltuieli sau bunuri

În toate cazurile de mai sus, înregistrarea în aceste conturi s-a efectuat în baza documentelor care justifică livrarea bunurilor și/sau prestarea serviciilor (avize de însoțire a marfii, situații de lucrări, rapoarte de lucru, contracte comerciale de livrare a bunurilor/prestare a serviciilor).

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității – a) Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar 2010 corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar 2009, respectiv soldurile inițiale la data de 01 Ianuarie 2010 corespund cu soldurile finale la data de 31.12.2009.

b) Modificarea politicilor contabile se efectuează numai pentru perioadele viitoare, începând cu exercitiul financiar următor celui în care s-a decis modificarea uneia sau a mai multor politici contabile. Modificarea politicilor contabile poate fi efectuată numai la momentul de început al unui exercitiu financiar, nefiind permisă modificarea acestora în decursul exercitiului financiar.

Societatea a respectat acest principiu, neoperând modificarea vreunei politici contabile în decursul exercitiului financiar 2010.

În ce privește legătura dintre tratamentul erorilor contabile și respectarea principiului intangibilității se va avea în vedere următoarele :

- a) În cazul modificării uneia sau a mai multor politici contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- b) Nu se considera încălcare a principiului intangibilității corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente pe seama rezultatului raportat.

Principiul necompensării este definit de aplicarea următoarelor reguli

- a) orice compensare între elementele de active și datorii, precum și între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. În cursul exercitiului financiar 2010, Societatea nu a procedat la compensarea valorilor elementelor ce reprezintă active cu valoarea elementelor ce reprezintă pasive, respectiv a veniturilor cu cheltuielile, respectând principiul necompensării.
- b) Fiecare creanță și datorie trebuie înregistrată distinct în contabilitate, pe baza documentelor justificative. Acele compensări între creanțe și datorii în relație cu aceeași entitate, efectuate cu respectarea prevederilor legale, pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.
- c) În cazul schimbului de active, în ceea ce privește evidența contabilă a acestor operațiuni, se înregistrează distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, prin înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente acestor operațiuni. În cazul prestațiilor reciproce de servicii tratamentul contabil este similar.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului – prezentarea valorilor posturilor bilanțiere și ale contului de profit și pierdere se efectuează ținând seama cu prioritate de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora.

Prin respectarea acestui principiu se asigură evidențierea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, evidențiindu-se atât drepturile și obligațiile cât și riscurile ce decurg ca urmare a acestor operațiuni.

Procesele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate pe măsura ce se produc, reflectate întocmai, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. Contractele încheiate între părți trebuie să conțină toate elementele obligatorii, să respecte cadrul legal existent și să prevadă modul de derulare a operațiunilor.

Principiul pragului de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă : a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă sau b) o astfel de combinare a valorilor oferă un grad mai mare de claritate cu condiția ca acele elemente de bilanț și după caz, de cont de profit și pierdere a căror valori sunt combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Pe parcursul întocmirii situațiilor financiare anuale, în cazul ivirii unor situații excepționale, pot fi efectuate abateri de la principiile contabile generale, cu condiția obligatorie a prezentării în notele explicative a unor astfel de abateri și a

motivelor care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestor abateri asupra activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.

C. Politici și metode contabile

Politicele contabile ale AEGON – S.A.F.P.A.P. S.A. sunt reprezentate de acele principii, reguli, convenții, practici specifice aplicate de către Societate în procesul întocmirii și prezentării situațiilor financiare anuale.

La elaborarea politicilor contabile ale Societății s-a luat în considerare și respectat principiile contabile generale aplicabile în evaluarea elementelor prezentate în situațiile financiare anuale.

Modificarea uneia sau a mai multor politici contabile este permisă Societății numai cu respectarea următoarelor condiții :

- Doar dacă este cerută de legislația specifică în vigoare sau are ca rezultat emiterea de informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile și procesele Societății.
 - În situația modificării unei politici contabile, Societatea va menționa în notele explicative natura modificării efectuate asupra conținutului politicii contabile, precum și motivele care justifică modificările efectuate, de asemenea efectul acestei modificări asupra rezultatelor prezentate.
- Prezentarea acestor elemente justificative va permite utilizatorilor să aprecieze dacă noile modificări asupra unei politici contabile au fost alese în mod adecvat.

(a) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea Societății se ține în limba română și moneda națională. Situațiile financiare sunt întocmite în moneda națională și reflectă toate tranzacțiile considerate semnificative pentru exercitiul financiar curent.

(b) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea inițială

O imobilizare necorporală este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

a) este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de Societate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract corespunzător, un activ identificabil sau o datorie identificabilă; sau

b) decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de Societate sau de alte drepturi și obligații.

Beneficiile economice viitoare care decurg dintr-o imobilizare necorporală pot include venitul din vânzarea produselor sau serviciilor, economisiri de costuri sau alte beneficii rezultate din utilizarea imobilizării de către Societate.

Imobilizările necorporale se înregistrează inițial, în cazul Societății, la valoarea de intrare, care în cazul bunurilor procurate cu titlu oneros este reprezentată de costul de achiziție.

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde pretul de cumpărare, taxele de import și alte taxe care nu pot fi recuperate de la autoritățile fiscale, cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care se pot atribui direct achiziției bunurilor respective. În costul de achiziție se includ și comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații, alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile bunurilor respective.

Un element raportat drept cheltuiala într-o perioadă nu poate fi recunoscut ulterior ca parte din costul unei imobilizări necorporale.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate cu o imobilizare necorporală, după cumpărarea sau finalizarea acesteia se înregistrează în conturile de cheltuieli corespunzătoare la momentul efectuării lor.

Cheltuielile ulterioare efectuate cu o imobilizare necorporală vor majora costul acesteia atunci când este probabil ca aceste cheltuieli vor permite activului respectiv să genereze beneficii economice viitoare în creștere față de beneficiile prevăzute inițial.

Evaluarea la data bilanțului

La data de 31 decembrie 2010 elementele patrimoniale de natură activelor necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare diminuată cu ajustările de valoare.

Cheltuieli de constituire – Cheltuielile de constituire reprezintă acele cheltuieli ocazionate de înființarea sau dezvoltarea Societății (taxe și alte cheltuieli de înscriere și înmatriculare, cheltuieli privind emisiunea și vânzarea de acțiuni și obligațiuni, precum și alte cheltuieli de această natură, legate de înființarea și extinderea activității Societății). Conform reglementărilor în vigoare, Societatea poate clasifica cheltuielile de constituire în categoria „Activelor”, în acest caz putând imobiliza cheltuielile de constituire. În situația capitalizării, cheltuielile de constituire se vor amortiza în cadrul unei perioade de maxim 5 ani.

În situația în care cheltuielile de constituire nu au fost integral amortizate, nu se face nici o distribuție din profituri, cu excepția cazului în care suma rezervelor disponibile pentru distribuție și a profitului raportat este cel puțin egală cu cea a cheltuielilor neamortizate.

Cheltuielile de constituire efectuate în anul 2007 se amortizează liniar pe o perioadă de 5 ani, conform deciziei Consiliului de Administrație.

Cheltuielile de constituire generate în anul 2007 și capitalizate sunt formate din totalitatea taxelor de autorizare ale Societății ca și administrator al unui fond de pensii privat.

În cursul anului 2010 nu au fost generate cheltuieli de constituire.

Alte imobilizări necorporale sunt reprezentate de programe informatice, respectiv licențe aferente drepturilor de utilizare ale acestora. Costurile reprezentând achiziția de programe informatice și licențe de utilizare a acestora sunt capitalizate și amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

În cazul programelor informatice achiziționate împreună cu licențele de utilizare, dacă se poate efectua o separare între cele două active, acestea sunt contabilizate și amortizate separat.

(c) Imobilizări corporale

Evaluarea inițială

Imobilizările corporale sunt definite prin 2 caracteristici :

- a) sunt deținute de Societate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial în cazul Societății, la costul lor, determinat în funcție de modalitatea de intrare în Societate.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evidențiază în contabilitatea entității care le-a efectuat, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

Cheltuielile generate cu ocazia întreținerii și reparației mijloacelor fixe sunt recunoscute ca și cheltuieli și incluse în contul de profit și pierdere la momentul efectuării lor; îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor, investițiile efectuate asupra imobilizărilor corporale care au ca efect creșterea valorii acestora și a performanțelor tehnice, precum și obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial, sunt capitalizate.

Evaluarea la data bilanțului

La data de 31 decembrie 2010, elementele patrimoniale de natură imobilizărilor corporale sunt prezentate la valoarea de intrare diminuată cu ajustările cumulate de valoare.

Amortizarea

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca și cheltuiala.

Amortizarea imobilizărilor corporale existente în gestiunea companiei este calculată folosind metoda amortizării liniare aplicabilă pe întreaga durată de viață a activelor. Duratele de amortizare utilizate sunt conforme catalogului de clasificare a mijloacelor fixe aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.2139 / 30 noiembrie 2004, fiind alese – conform deciziei Consiliului de Administrație – limitele minime specificate în catalog, după cum urmează :

• Aparatură electronică și echipamente periferice :	2 ani
• Autoturisme :	4 ani
• Imobilizări necorporale – soft-licențe :	3 ani
• Mașini de scris, copiat, multiplicat :	4 ani
• Aparatură de telecomunicații pentru birou :	3 ani
• Sisteme pentru identificare și control acces :	8 ani

In categoria Constructii – Dotari cladire sunt inregistrate lucrarile de amenajare a sediului Societatii, amortizarea acestora calculandu-se pe durata de valabilitate a contractului de inchiriere.

Cedarea si casarea

Societatea va proceda la scoaterea din evidenta a unei imobilizari corporale la momentul cedarii sau casarii, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este de asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, vor fi evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acestora.

In vederea evidentiarii in contul de profit si pierdere a castigurilor sau pierderilor rezultate in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale, acestea trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri si cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere la categoria "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

(d) Imobilizari financiare

Evaluarea initiala

Imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora.

Evaluarea la data bilantului

La data bilantului, imobilizarile financiare se prezinta la valoarea de intrare diminuată cu ajustările cumulate pentru pierderea de valoare.

Imobilizarile financiare de natura altor creante imobilizate raportate in bilantul Societatii la data de 31 decembrie 2010 sunt reprezentate de garantia depusa pentru inchirierea spatiului in care Societatea isi desfasoara activitatea, garantie stipulata in contractul de inchiriere incheiat intre Societate si locator.

In cazul in care Societatea evidentiaza in contul de creante imobilizate creante imobilizate cu scadenta mai mare de un an, in ce priveste prezentarea in bilant, la categoria imobilizari financiare se va prezenta numai partea cu scadenta mai mare de 12 luni, diferenta urmand a fi reflectata la creante.

(e) Stocuri

Activele circulante de natura stocurilor, reprezentate de Alte materiale consumabile, sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie.

Materialele de natura obiectelor de inventar se inregistreaza pe cheltuiala la data dării acestora in folosinta.

Conturile de stocuri de natura materialelor consumabile si a materialelor de natura obiectelor de inventar nu prezinta solduri la data de 31 decembrie 2010.

(f) Investitii pe termen scurt

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii actiunilor detinute la entitatile afiliate Societatii, altor investitii pe termen scurt, disponibilitatilor de natura financiara ale Societatii detinute in conturi la banci/casierie, creditelor bancare pe termen scurt si altor valori de trezorerie.

Alte investitii pe termen scurt sunt reprezentate de depozite bancare pe termen scurt.

La intrarea in patrimoniul Societatii, investitiile pe termen scurt se evalueaza la costul de achizitie, prin care se intelege pretul de cumparare, sau la valoarea stabilita potrivit contractelor.

Depozitele bancare pe termen scurt in valuta se inregistreaza la constituire la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data operatiunii de constituire.

Lichidarea depozitelor constituite in valuta se efectueaza la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data operatiunii de lichidare. Diferentele de curs valutar intre cele doua cursuri comunicate valabile la momentul constituirii (sau cursul la care este inregistrat depozitul in contabilitate) respectiv lichidarii se inregistreaza dupa caz ca si venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar.

La data de 31 decembrie 2010, Societatea detine ca si investitii pe termen scurt depozite bancare exprimate in RON, acestea reprezentand capital propriu disponibil pentru investire.

Depozitele pe termen scurt sunt exprimate la valoarea de achizitie, dobanda de incasat fiind recunoscuta lunar atat in grupa investitiilor pe termen scurt cat si in contul de venituri corespondent.

(g) Casa si conturi la banci

Conturile la banci sunt formate de regula din urmatoarele : valori de incasat (cum sunt cecuri si efecte comerciale depuse la banci), disponibilitati in lei si valuta, cecuri emise de Societate, credite bancare pe termen scurt, precum si dobandile aferente disponibilitatilor si creditelor acordate de banci in conturile curente.

La data bilantului, disponibilitatile banesti ale Societatii includ conturile curente bancare in lei si valuta, contul de economii si disponibilul din casierie.

Sumele virate sau depuse la banci sau prin mandat postal, pe baza de documente prezentate Societatii si neoperate temporar in extrasele de cont se inregistreaza in cont distinct.

Conturile curente deschise de Societate la institutiile bancare sunt dezvoltate in analitic pentru fiecare dintre aceste institutii bancare.

Dobanzile de incasat, aferente disponibilitatilor existente in conturile bancare se inregistreaza distinct in contabilitate fata de dobandile de platit aferente creditelor acordate de banci in conturile curente si celor aferente creditelor bancare pe termen scurt.

Dobanzile de platit si cele de incasat, aferente exercitiului financiar in curs, se inregistreaza la cheltuieli financiare respectiv venituri financiare.

Contabilitatea disponibilitatilor in lei si valuta aflate in banci si casieria Societatii si a miscarii acestora, ca urmare a fluxurilor de trezorerie derulate – incasari si plati efectuate – se tine distinct in lei si in valuta.

Tranzactiile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării operatiunii, curs comunicat de catre Banca Nationala a Romaniei.

Tranzactiile de vanzare-cumparare de valuta, inclusiv cele derulate in baza contractelor cu decontare la termen, se inregistreaza in contabilitate la cursul valutar utilizat de banca comerciala in cadrul careia se efectueaza licitatia valutara, fara ca aceste tranzactii sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

Activele monetare in valuta si alte valori de trezorerie – cum sunt titluri de stat in valuta, acreditive si depozite in valuta, se evalueaza la finele fiecarei luni, la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei, din ultima zi bancara a lunii. Diferentele de curs rezultate ca urmare a operatiilor de conversie valutara afecteaza contul de profit si pierdere, recunoscandu-se in contabilitate, dupa caz, la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar.

Cursurile de schimb ale principalelor doua valute, utilizate pentru conversia la data de 31 Decembrie 2010 a soldurilor exprimate in valuta sunt: 1 EUR = 4,2848 RON, 1 USD = 3,2045 RON.

Sumele in numerar, puse la dispozitia personalului angajat sau a tertilor, in vederea efectuării unor plati in favoarea Societatii, se inregistreaza in contabilitate distinct, respectiv in contul 542 « Avansuri de trezorerie ».

In cazul platilor in valuta efectuate din sumele acordate ca si avansuri de trezorerie, cheltuielile se recunosc in contabilitate la cursul din data efectuării operatiunilor de plata sau la cursul din data decontării avansului.

Sumele reprezentand avansuri de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data bilantului, se evidentiaza in contul de debitori diversi (461 « Debitori diversi ») sau creante in legatura cu personalul (4282 « Alte creante in legatura cu personalul »), in functie de natura creantei.

In contul de viramente interne se evidentiaza transferurile de disponibilitati banesti ale Societatii intre conturile bancare ale acesteia, precum si intre conturile bancare si casieria Societatii.

(h) Creante comerciale si alte creante. Conturi de furnizori si alte datorii

In categoria altor creante, la data de 31 Decembrie 2010, Societatea are de incasat urmatoarele:

- creante din debitori diversi clasati in categoria debitorilor incerti de natura: agentilor marketing persoane fizice - ca urmare a platilor eronate de comisioane, a platilor de comisioane aferente actelor de aderare invalidate ulterior si a platilor de comisioane pentru agenti fara activitate si a finantarii in avans catre agentii marketing persoane fizice (a se consulta Nota 4).
- Comisionul din administrarea activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, aferent lunii decembrie 2010 si datorat Societatii de catre Fond
- Creante de natura decontarilor cu entitati afiliate
- Creante in legatura cu personalul Societatii

Creantele fata de clientii pentru care, pana la finele lunii, nu s-au intocmit facturi, se evidentiaza distinct in contabilitate in contul 418 – « Clienti – facturi de intocmit » in baza documentelor justificative care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creantele si datoriile in valuta, rezultate ca efect al tranzactiilor Societatii, se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb de la data efectuării operatiunii, cat si in valuta, cu respectarea urmatoarelor reguli:

- o tranzactie in valuta este o tranzactie care este exprimata sau necesita decontarea intr-o alta moneda decat moneda nationala, inclusiv tranzactii cu referire la cumparari sau vanzari de bunuri sau servicii al caror pret este exprimat in valuta, imprumut fonduri a caror rambursare va fi efectuata in moneda straina, achizitionare sau cedare active, contractare sau achitare datorii exprimate in valuta.
 - Cursul de schimb valutar reprezinta raportul de schimb dintre 2 monede
 - Diferenta de curs valutar este diferenta ce rezulta din conversia unui anumit numar de unitati ale unei monede intr-o alta moneda la cursuri de schimb diferite
 - Creantele si datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sunt asimilate elementelor exprimate in valuta
 - O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuării operatiunii.
 - In situatia majorarii capitalului social al Societatii prin aport intr-o alta moneda decat cea nationala, inregistrarea contravalorii in lei a capitalului social subscris in valuta se face la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, din data subscrisiei.
- Diferentele de curs valutar intre cursul de la data subscrisiei si cursul de la data varsarii capitalului social in valuta se inregistreaza la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.
- In cazul bunurilor achizitionate insotite de factura sau aviz de insotire a marfii, a caror factura va sosi ulterior receptiei acestora, inregistrarea in contabilitate se efectueaza la cursul valutar valabil la data receptiei bunurilor.

Conturile de furnizori si alte datorii sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi achitate reprezentand contravaloarea bunurilor si a serviciilor achizitionate, respectiv prestate.

Societatea asigura evidenta datoriilor entitatii in relatile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, actionarii si creditorii diversi.

Datoriile catre furnizorii de bunuri si prestatorii de servicii de la care, pana la finele lunii, nu s-au primit facturile, se evidentiaza distinct in contabilitate in contul 408 „Furnizori – facturi nesosite”, pe baza documentelor justificative care atesta primirea bunurilor si prestarea serviciilor.

Avansurile acordate furnizorilor se inregistreaza in contabilitate in cont distinct, iar avansurile acordate furnizorilor de imobilizari se reflecta distinct de avansurile acordate altor furnizori.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunii sau fata de cele la care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar.

Atunci cand creanta sau datoria in valuta este decontata in decursul aceleiasi luni in care a survenit, întreaga diferenta de curs valutar este recunoscuta in acea luna. In cazul in care creanta sau datoria in valuta este decontata intr-o luna ulterioara celei in care a survenit, diferenta de curs valutar recunoscuta in fiecare luna, care intervine pana in luna decontării, se determina tinand seama de modificarea cursurilor de schimb survenita in cursul fiecarei luni

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutare, după caz.

Prevederile de mai sus se aplică și creanțelor și datoriilor exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute. În acest caz, diferențele înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz.

La scaderea din evidență a creanțelor și datoriilor ale caror termene de încasare sau de plată au fost prescrise, Societatea va demonstra că a întreprins toate demersurile legale, pentru decontarea acestora.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate (contul 4118 "Clienți incerti sau în litigiu" sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții).

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, Societatea procedea la înregistrarea în contabilitate a ajustărilor pentru depreciere, la nivelul sumei care se estimează a nu se mai putea recupera.

(i) Cheltuieli înregistrate în avans

Cheltuielile înregistrate în avans reflectate în bilanțul contabil la data de 31.12.2010 sunt generate de activitatea curentă de exploatare a Societății.

(j) Provizioane

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă, recunoscut numai în momentul în care Societatea: a) are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, b) este probabil că o ieșire de resurse să fie necesară și previzibilă pentru a onora obligația respectivă și c) valoarea obligației poate fi estimată cât mai credibil cu putința. În cazul în care aceste condiții nu sunt îndeplinite, Societatea nu poate recunoaște un provizion.

La data de 31 decembrie 2010 Societatea are evidențiată în bilanțul contabil constituirea provizionului pentru bonusuri de performanță aferente salariaților care urmează a se acorda în baza evaluării performanțelor profesionale obținute de către aceștia în cursul anului 2010.

Pe parcursul exercitiului financiar 2010 Societatea a constituit și provizion tehnic pentru pensii private utilizat pentru acoperirea valorii garantate așa cum este aceasta definită conform articolului 135, alineat 2 din Legea 411/2004 anulat în decursul exercitiului, în baza calculului actuariale, această categorie de provizion neînregistrând sold la data de 31 decembrie 2010 (a se consulta Nota 1 Provizioane).

(k) Capital și rezerve

La data încheierii exercitiului financiar 2010, capitalurile proprii ale Societății cuprind aportul de capital social subscris și versat, rezultatul reportat și rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social cuprinde numărul și valoarea acțiunilor.

(l) Decontări cu personalul, beneficii acordate salariaților proprii ai Societății, alte beneficii post-angajare și post-pensionare

În cursul exercitiului financiar 2010 contabilitatea decontărilor cu personalul Societății cuprinde drepturile salariale cuvenite acestuia, premiile din fondul de salarii, indemnizațiile pentru concediile de odihnă și cele pentru incapacitate temporară de muncă plătite din fondul de salarii și avantaje de natură tichetelor de masă.

Pentru ca aceste drepturi să poată fi acordate, plata acestora precum și alte elemente în legătură cu aceste drepturi trebuie să fie reglementate fie de acte normative sau reglementări legale, fie de regulamente interne emise de către Societate.

Angajații proprii ai Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat, Societatea achitând către bugetul asigurărilor sociale de stat și bugetele fondurilor speciale toate obligațiile privind contribuțiile la aceste bugete, contribuții aplicate asupra drepturilor salariale și care sunt suportate fie de angajați, fie de Societate, conform reglementărilor în vigoare. Societatea nu contribuie, în beneficiul angajaților săi, la un alt fond de pensii facultative, neavând deci o altă obligație referitoare la pensii, nu are în derulare un alt plan de beneficii sau plan de beneficii post-pensionare. Societatea nu are alte obligații în legătură cu servicii suplimentare față de fostii și actualii angajați.

(m) Recunoașterea veniturilor

Societatea aplică principiul separării exercitiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și a cheltuielilor.

În anul financiar 2010, ponderea cea mai mare în totalul veniturilor Societății este reprezentată de veniturile din dobânzi și veniturile din prestări servicii.

Veniturile din prestări servicii sunt formate din venituri din comision de administrare din contribuții brute, venituri din comision aferent administrării activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL și venituri din penalități de transfer participanți.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute atât la momentul bonificării și încasării lor în conturile curente, ca și flux de trezorerie, cât și recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entității



INTOCMIT,
Numele și prenumele: POENARI ADRIANA
Calitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
 Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Florești, Cluj, România
 Numar din Registrul Comerțului: J12/3044/2007
 CUI: 22066642
 Cod clasa CAEN: 6530
 Cod înscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 7

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

a) Consiliul de Administratie

Organul de administratie al AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat SA este Consiliul de Administratie.

În ce privește componenta nominală Consiliului de Administratie al Societății, pe parcursul exercitiului financiar 2010 au intervenit modificări în structura acesteia, după cum urmează:

Prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Societății, întinută în data de 25 ianuarie 2010, se aproba revocarea membrilor Consiliului de Administratie în funcție la această dată respectiv Ciorcila Horia, Silaghi Claudiu Eugen Iuliu, Kepecs Gabor Tibor, Walkate Harald Alexander și Nadasan Mihaela Simona și deciderea înlocuirii acestora cu următoarele persoane: Mahig Peter Zoltan, Havas Gabor Andras, Kovacs Zsolt.
 Urmare a deciziei de modificare a componentei Consiliului de Administratie, în cadrul aceleiași adunări generale a acționarilor se aproba și modificarea Actului Constitutiv al Societății.

Prin Rezoluția nr. 14015 / 22.07.2010 emisă de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj se dispune înregistrarea în registrul comerțului a mențiunii privind revocarea membrilor Consiliului de Administratie în funcție la această dată și numirea noilor membri.

La data încheierii exercitiului financiar 2010, componenta nominală a Consiliului de Administratie al Societății se prezintă după cum urmează:

Domnul Dr. Mahig Peter Zoltan
 Domnul Havas Gabor Andras
 Domnul Kovacs Zsolt

Societatea nu are în structura sa organizatorică Comitet de direcție.

b) Structura acționariat

Structura acționariatului Societății pe parcursul anului financiar 2010 se prezintă după cum urmează:

Perioada 01 ianuarie 2010 – 19 ianuarie 2010

AEGON WONINGEN NOVA B.V. o societate constituită și care funcționează conform legilor din Olanda, detinând un procent de 100% din totalul acțiunilor nominative, Certificatului Constatator nr. 78064 / 30.06.2009 emis de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj.

Perioada 20 ianuarie 2010 – 31 decembrie 2010

La data de 20 octombrie 2009, AEGON Woningen Nova B.V. în calitate sa de acționar unic al Societății, decide transferul unui număr de 1 (una) acțiune detinută în Societate, având o valoare nominală de 0,1 RON, reprezentând 0,000000571% din capitalul social, către AEGON TSJECHIE HOLDING B.V., o societate constituită și care funcționează conform legilor din Olanda, ca urmare a acestui transfer de acțiuni AEGON TSJECHIE HOLDING B.V. devenind acționar în Societate.

Modificarea Actului constitutiv al S.C. AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., ca urmare a transferului de acțiuni către al doilea acționar, a fost autorizată de către Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din România în ședința Consiliului acesteia din data de 12 ianuarie 2010.

Noua structură a acționariatului Societății cu începere din data de 20 ianuarie 2010 este certificată de către Certificatul Constatator emis de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj Nr. 5072 / 25.01.2010 și se prezintă astfel:

- AEGON WONINGEN NOVA B.V.** societate constituită și care funcționează conform legilor din Olanda, detinând un procent de 99,999999429% din totalul acțiunilor nominative.
- AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.** societate constituită și care funcționează conform legilor din Olanda detinând un procent de 0,000000571% din totalul acțiunilor nominative.

Atât procesul de transfer de acțiuni cât și modificarea Actului Constitutiv al acesteia au fost autorizate de către Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din România.

În structura acționariatului Societății nu există acționari persoane fizice care să dețină un procent mai mare de 5% din totalul acțiunilor.

c) Indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere

În cursul anului 2010 Societatea nu a acordat indemnizații membrilor Consiliului de Administratie, activitatea acestora nefiind remunerată.

d) Denumirea si sediul depozitarului Fondului de Pensii

Depozitarul Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, administrat de catre AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. este BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE SA, institutie de credit din Romania, autorizata de Banca Nationala a Romaniei, cu sediul social in Bucuresti, B-dul Ion Mihalache nr. 1-7 Sector 1.

e) Obligatii contractuale fata de fostii membri ai organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Societatea nu si-a asumat in cursul anului 2010 si nu are in derulare la data de 31 decembrie 2010 obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organului de administratie al acesteia – respectiv Consiliul de Administratie.

f) Avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere

In cursul exercitiului financiar 2010 Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administratie.

g) Informatii referitoare la angajatii si colaboratorii Societatii

In vederea derularii in conditii optime a activitatii proprii a Societatii cat si activitatii de administrare a Fondului de pensii VITAL aflat in administrarea acesteia, Societatea utilizeaza atat serviciile personalului propriu cat si a colaboratorilor.

In perioada 01 ianuarie 2010 – 30 iunie 2010 structura salariatilor si colaboratorilor a fost formata din urmatoarele forme de incadrare in munca:

1. Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp integral : 11 persoane
2. Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp partial : 2 persoane
3. Colaboratori externi aflati in relatii contractuale cu Societatea in baza conventiei civile de prestari servicii : 1 persoana

In perioada 01 iulie 2010 - 31 decembrie 2010 structura salariatilor si colaboratorilor este formata din urmatoarele forme de incadrare in munca:

1. Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp integral : 11 persoane
2. Angajati cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata cu timp partial : 3 persoane

Cuantumul total al drepturilor salariale datorate de catre Societate angajatilor proprii precum si cuantumul total al cheltuielilor cu asigurarile si protectia sociala la data de 31 decembrie 2010, defalcate pe categorii de personal se prezinta astfel :

Categoria angajati	Nr.medii angajati 2010	Drepturi salariale brute datorate*	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala**	Drepturi salariale nete datorate
Personal cu functii de conducere	1	336.466	93.369	236.000
Personal cu functii de executie	13	870.645	248.452	614.012
Alte categorii	1	21.429	6.107	15.035
TOTAL	14	1.228.540	347.929	865.047

*drepturile salariale brute includ contributiile la bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale suportate de angajat

**Includ contributiile la bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale suportate de angajator

Drepturile salariale ramase de achitat la data de 31 decembrie 2010 - de natura salariilor si a indemnizatiilor de incapacitate temporara de munca datorate personalului angajat - sunt in cuantum de 29.442 lei, iar obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit, de natura datorilor fata de bugetul de stat, bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale ramase in sold la aceiasi data, cu scadenta de plata in 25 ianuarie 2011 sunt in suma de 60.171 lei.

Atat drepturile salariale nete cat si obligatiile privind asigurarile sociale si impozitul pe venit sunt scadente la plata in luna ianuarie 2011 fiind aferente drepturilor salariale brute ale lunii decembrie 2010.

In ce priveste obligatiile contractuale ale Societatii fata de persoana colaborator extern, in baza conventiei civile de prestari servicii, pentru perioada in care aceasta a activat in aceasta calitate, respectiv 01 ianuarie 2010 – 30 iunie 2010, acestea se ridica la suma de 9.000 lei, din care impozitul pe venit retinut reprezinta 1.440 lei, iar drepturi de plata nete achitate reprezinta 7.560 lei.

Societatea nu a platit in cursul anului 2010 contributii la fondurile de pensii facultative, in numele si in contul vreunui angajat al acesteia.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele: POENARI ADRIANA
Calitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 8

Participatii si surse de finantare

La data de 31 decembrie 2010, AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. nu detine participatii sub forma certificatelor de participare, obligatiuni convertibile, valori mobiliare sau drepturi similare. In decursul exercitiului financiar 2010, aportul la capitalul social, numarul de actiuni detinute si cota de participare la beneficii si pierderi al fiecarui actionar al Societatii prezinta modificari dupa cum urmeaza :

A. In perioada cuprinsa intre data de 1 ianuarie 2010 si 19 ianuarie 2010, structura actionariatului se prezenta astfel :

Actionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere(%)
AEGON WONINGEN NOVA B.V.	175.000.000	0,1	17.500.000	100

In aceasta perioada, AEGON WONINGEN NOVA B.V. indeplineste calitatea de actionar unic al Societatii.

B. Perioada cuprinsa intre data de 20 ianuarie 2010 si 31 decembrie 2010

La data de 20 octombrie 2009, AEGON WONINGEN NOVA B.V. in calitate de actionar unic al Societatii, decide transferul unui numar de 1 (una) actiune detinuta in Societate, avand o valoare nominala de 0,1 RON, reprezentand 0,000000571% din capitalul social, catre AEGON TSJECHIE HOLDING B.V., o societate constituita si care functioneaza conform legilor din Olanda, ca urmare a acestui transfer de actiuni AEGON TSJECHIE HOLDING B.V. devenind actionar in Societate.

Modificarea Actului constitutiv al S.C. AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., ca urmare a transferului de actiuni catre al doilea actionar, a fost autorizata de catre Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din Romania in sedinta Consiliului acesteia din data de 12 ianuarie 2010.

Noua structura a actionariatului Societatii cu incepere din data de 20 ianuarie 2010 este certificata de catre Certificatul Constatator emis de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj Nr. 5072 / 25.01.2010 si se prezinta astfel:

Actionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere(%)
AEGON WONINGEN NOVA B.V.	174.999.999	0,1	17.499.999,90	99,999999429
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,000000571

Majorarea capitalului social al AEGON Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat, intrunita la data de 08 noiembrie 2010 hotaraste aprobarea majorarii capitalului social al Societatii de la 17.500.000 lei la 24.000.000 lei prin contributia exclusiva a actionarului AEGON WONINGEN NOVA B.V. prin renuntarea concomitenta la dreptul de preemtiune a actionarului AEGON TSJECHIE HOLDING B.V si acceptarea din partea acestuia din urma a modificarii procentelor detinute in cadrul Societatii in favoarea AEGON WONINGEN NOVA B.V.

Urmare a operatiunii de majorare de capital social, capitalul social se va divide in 240.000.000 actiuni nominative cu o valoare nominal de 0,1 lei, iar structura actionariatului se va prezenta astfel:

Actionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere(%)
AEGON WONINGEN NOVA B.V.	239.999.999	0,1	23.999.999,90	99,999995833333
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,000004166667

Decizia de majorare a capitalului social este determinata de necesitatea asigurarii de finantare a activitatii operationale a Societatii si nu are legatura cu asigurarea indeplinirii cerintelor de solvabilitate a acesteia conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata.

Datorita faptului ca la data de 31 decembrie 2010, in vederea autorizarii prealabile din partea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din Romania a operatiunii de majorare de capital, dosarul cu documentele obligatorii de prezentat in acest sens este in pregatire, nefiind depus spre avizarea din partea organismului de supraveghere, procesul de majorare a capitalului social al Societatii de la 17.500.000 lei la 24.000.000 nu a fost avizat de catre CSSPP pana la aceasta data.

Actionarul AEGON WONINGEN NOVA B.V. a transferat in data de 09 noiembrie 2010, in contul de capital social al Societatii deschis la institutia de credit Banca Transilvania, suma de 6.500.000 lei reprezentand majorare de capital social, aceasta suma fiind blocata la utilizare pana la data obtinerii avizului CSSPP si respectiv obtinerii certificatului constatator din partea Registrului Comertului Cluj.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele: POENARI ADRIANA

Calitatea: MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inscriere entitate: SAP-RO-22079079

Nota 9

Alte informatii privind activitatea entitatii

A. Informatii generale privind prezentarea Societatii si a administratorului acesteia

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2010, formate din Bilant, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu, Situatia fluxurilor de trezorerie, Note explicative la situatiile financiare anuale, Date informative si Situatia activelor imobilizate, sunt intocmite pentru Societatea AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. cu sediul social in Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania, inregistrata la Registrul Comertului Cluj sub numarul J12/3044/2007, cod unic de inregistrare 22066642.

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., este constituita ca si societate de pensii, avand si calitatea de administrator al Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL. Compania isi desfasoara activitatea exclusiv pe teritoriul Romaniei, fiind autorizata ca si societate de pensii prin Decizia Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din Romania numarul 61/2007, cod inscriere in Registrul CSSPP, SAP-RO-22079079.

Obiectul de activitate al Societatii, conform clasificarii activitatilor din economia nationala, este Activitati ale caselor de pensii (cu exceptia celor din sistemul public de asigurari sociale), cod CAEN 6530.

Exemplarul in original al situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2010 se poate consulta la sediul social al Societatii, mentionat anterior.

Auditorul extern al Societatii este Ernst & Young Assurance Services S.R.L., inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/5964/1999, cod unic de inregistrare RO11909783, cu sediul in Bucuresti, Str. Dr. Iacob Felix, nr.63-69, etaj 3, inscisa in Registrul CSSPP cu nr. AUD-RO-11922130, avizata de CSSPP prin Avizul nr. 39/10.07.2007.

Depozitarea activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL este realizata de catre BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE, cu sediul in Bucuresti, B-dul Ion Mihalache nr.1-7, sector 1, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/608/1991, cod unic de inregistrare RO361579, inscisa in Registrul bancar cu numarul PJR-40-007/1999, inscisa in Registrul CSSPP cu nr. DEP-RO-373958, avizata de CSSPP prin Avizul nr. 21/12.06.2007.

Structura actionariatului Societatii la data de 31 decembrie 2010 este reprezentata de cei doi actionari ai Societatii, respectiv:

1. **AEGON WONINGEN NOVA B.V.** societate constituita si care functioneaza conform legilor din Olanda, detinand un procent de 99,999999429% din totalul actiunilor nominative, si
2. **AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.** societate constituita si care functioneaza conform legilor din Olanda detinand un procent de 0,000000571% din totalul actiunilor nominative

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2010 se prezinta astfel (in RON):

Actionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere(%)
AEGON WONINGEN NOVA B.V.	174.999.999	0,1	17.499.999,90	99,999999429
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,000000571

Modificarea Actului constitutiv al S.C. AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., ca urmare a transferului de actiuni catre al doilea actionar, a fost autorizata de catre Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din Romania in sedinta Consiliului acesteia din data de 12 ianuarie 2010, iar noua structura a actionariatului Societatii cu incepere din data de 20 ianuarie 2010 este certificata de catre Certificatul Constatator emis de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj Nr. 5072 / 25.01.2010.

B. Tranzactii valutare

In ce priveste exercitiul financiar 2010, evaluarea activelor si pasivelor in valuta s-a efectuat la finele fiecarei luni, prin utilizarea cursului de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza.

Activele si pasivele exprimate in valuta la data intocmirii bilantului contabil sunt convertite in RON utilizand cursurile pietei valutare din data de 31 Decembrie 2010, comunicate de Banca Nationala a Romaniei. Castigurile, respectiv pierderile rezultate ca urmare a operatiilor de conversie valutara, afecteaza contul de profit si pierdere, fiind incluse in categoria veniturilor, respectiv a cheltuielilor financiare.

Principalele cursuri de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2010 au fost :
1 EUR = 4,2848 RON, 1 USD = 3,2045 RON.

C. Informatii privind rezultatul exercitiului financiar 2010

Rezultatul contabil al exercitiului financiar 2010 este o pierdere de 1.593.730 lei, iar pierderea fiscala a anului 2010 este in cuantum de 1.089.642 lei.

Diferenta de valoare intre rezultatul contabil brut si rezultatul fiscal se datoreaza existentei elementelor de cheltuieli nedeductibile care influenteaza modul de calcul specific al rezultatului fiscal, reconcilierea rezultatului contabil al exercitiului financiar 2010 cu rezultatul fiscal al acestuia precum si principalii indicatori raportati prezentandu-se dupa cum urmeaza :

Indicator	Suma (lei)
Rezultatul exercitiului-pierdere contabila	(1.593.730)
Venituri neimpozabile	0
Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	111.359
Dobanzi/majorari intarziere, amenzi, confiscari si penalitati de intarziere datorate catre autoritatile romane si straine	150.301
Cheltuieli cu impozitul pe profit (impozit minim)	6.450
Cheltuieli cu provizioane si rezerve care depasesc limita prevazuta de lege	110.000
Alte cheltuieli nedeductibile	125.978
Rezultatul fiscal (pierdere fiscala) aferenta anului 2010	(1.089.642)
Rezultatul fiscal (pierdere fiscala) aferenta perioadei precedente – 2007-2009	(47.956.135)
Pierdere fiscala cumulata la 31.12.2010	(49.045.777)

D. Cifra de afaceri

In cursul exercitiului financiar 2010 Societatea a realizat o cifra de afaceri neta, in valoare totala de 1.641.938 lei, structurata pe urmatoarea grupa de provenienta:

- a) Venituri realizate din activitatea de administrare a Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL, astfel:
 - venituri din comision administrare din contributii brute (in procent de 2,5 aplicat asupra cuantumului contributiilor brute individuale ale participantilor Fondului VITAL) : 1.106.721 lei
 - venituri din penalitati de transfer participanti : 267 lei
 - venituri din comision aferent administrarii activelor Fondului de Pensii Administrat Privat VITAL (in procent de 0,05 aplicat asupra activelor nete ale Fondului aflate in administrarea Societatii): 534.950 lei

In cursul anului 2010 Societatea nu a realizat venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete.

E. Evenimentele ulterioare datei bilantului

In categoria evenimentelor ulterioare datei bilantului se incadreaza procesul de majorare a capitalului social al AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., proces a carui derulare incepe la data de 08 noiembrie 2010, data intrunirii cu acest scop a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii si a carui finalitate nu s-a consemnat pana la data aprobarii prezentelor situatii financiare de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Etapela efectuate in ce priveste derularea acestui proces se prezinta dupa cum urmeaza :

- Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat, intrunita la data de 08 noiembrie 2010 hotaraste aprobarea majorarii capitalului social al Societatii de la 17.500.000 lei la 24.000.000 lei prin contributia exclusiva a actionarului AEGON WONINGEN NOVA B.V. prin renuntarea concomitenta la dreptul de preemtiune a actionarului AEGON TSJECHIE

HOLDING B.V si acceptarea din partea acestuia din urma a modificarii procentelor detinute in cadrul Societatii in favoarea AEGON WONINGEN NOVA B.V.

- Urmare a operatiunii de majorare de capital social, capitalul social se va divide in 240.000.000 actiuni nominative cu o valoare nominal de 0,1 lei, iar structura actionariatului se va prezenta astfel:

Actionar	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala/actiune	Valoare actiuni (RON)	Procent in total detinere(%)
AEGON WONINGEN NOVA B.V.	239.999.999	0,1	23.999.999,90	99,9999995833333
AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.	1	0,1	0,10	0,0000004166667

Decizia de majorare a capitalului social este determinata de necesitatea asigurarii de finantare a activitatii operationale a Societatii si nu are legatura cu asigurarea indeplinirii cerintelor de solvabilitate a acesteia conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata.

- Datorita faptului ca la data de 31 decembrie 2010, in vederea autorizarii prealabile din partea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din Romania a operatiunii de majorare de capital, dosarul cu documentele obligatorii de prezentat in acest sens este in pregatire, nefiind depus spre avizarea din partea organismului de supraveghere, procesul de majorare a capitalului social al Societatii de la 17.500.000 lei la 24.000.000 nu a fost avizat de catre CSSPP pana la aceasta data.
- Actionarul AEGON WONINGEN NOVA B.V. a transferat in data de 09 noiembrie 2010, in contul de capital social al Societatii deschis la institutia de credit Banca Transilvania, suma de 6.500.000 lei reprezentand majorare de capital social, aceasta suma fiind blocata la utilizare pana la data obtinerii avizului CSSPP si respectiv obtinerii certificatului constatator din partea Registrului Comertului Cluj.

F. Venituri speciale

a) Venituri si cheltuieli extraordinare

Societatea nu a inregistrat in cursul exercitiului financiar 2010 venituri extraordinare sau cheltuieli extraordinare.

b) Venituri si cheltuieli inregistrate in avans

In cursul exercitiului financiar 2010, Societatea nu a inregistrat venituri de natura Veniturilor in avans.

In ce priveste grupa cheltuielilor inregistrate in avans, soldul debitor al contului 471 « Cheltuieli inregistrate in avans » la data de 31 decembrie 2010, reflectat in Bilant la pozitia 34, este in valoare de 24.325 lei. Contul este structurat pe 2 conturi analitice care identifica si principalele categorii de cheltuieli inregistrate in avans :

1. Cheltuieli inregistrate in avans pentru activitatea curenta, avand un sold debitor de 11.450 lei, cuprinzand in principal costuri cu asigurari autoturisme, abonamente presa specialitate, abonamente servicii telefonie si internet.

2. Cheltuieli de marketing privind atragerea de participanti la Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL in cadrul procesului de aderare continua (de natura comisionanelor in avans estimate aferente agentilor de marketing persoane fizice), valoare estimata, avand un sold debitor de 12.875 lei.

G. Onorarii achitate auditorului financiar, onorarii pentru servicii de consultanta juridica, fiscala sau contabila

In decursul exercitiului financiar 2010, Societatea a achitat auditorului financiar onorarii in valoare totala de 140.302,92 lei, aceasta suma incluzand onorarii pentru urmatoarele tipuri de servicii prestate de catre acesta astfel :

- a) misiune de audit pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2009 :
AEGON Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat PRIVAT SA : 71.875,88 lei
Fondul de Pensii Administrat Privat VITAL : 24.689,91 lei
- b) misiune de audit revizuire limitata a situatiilor financiare la 30 iunie 2010 : 32.091,86 lei
- c) cheltuieli aditionale de audit (transport, cazare) aferente auditarii situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2009 : 3.669,96 lei
- d) servicii profesionale cu referire la emitere Nota de fundamentare asupra documentatiei si procesului de majorare de capital al Societatii : 7.975,31 lei

La data de 31 decembrie 2010 Societatea nu are inregistrate in evidenta contabila cheltuieli cu servicii de consultanta juridica.

In cursul exercitiului financiar 2010 Societatea nu a avut in derulare contracte cu privire la prestarea de servicii de consultanta fiscala sau contabila.

H. Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

In cursul exercitiului financiar 2010 Societatea nu a avut in detinere efecte comerciale.

I. Angajamente financiare

In cursul exercitiului financiar 2010, Societatea nu a contractat credite sau alte imprumuturi.

J. Datorii probabile si angajamente acordate

La data de 31 decembrie 2010, Societatea nu are evidentiata datorii probabile si angajamente acordate.

K. Angajamente sub forma de garantii

La data de 31 decembrie 2010, in evidenta contabila a Societatii, la categoria imobilizarilor financiare, figureaza suma de 41.187 lei, reprezentand suma cu titlu de garantie chirie sediu operational al Societatii, achitata catre SC Merce Real Estate S.R.L.. Aceasta suma va fi returnata Societatii la data expirarii contractului de inchiriere.

L. Informatii privind relatiile Societatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii

La data bilantului Societatea face parte exclusiv din grupul financiar AEGON incepand la data de 30 iunie 2009, odata cu finalizarea procesului de vanzare-cumparare a tuturor actiunilor detinute in cadrul Societatii de catre Banca Transilvania S.A.

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A. nu are infiintate filiale si nu detine participatii in alte societati.

M. Operatiuni leasing

In cursul exercitiului financiar 2010 Societatea nu a avut in derulare contracte de leasing financiar sau operational.

N. Tranzactii cu parti afiliate

In cursul exercitiului financiar 2010, urmatoarele entitati sunt identificate ca fiind parti afiliate Societatii:

- AEGON Woningen Nova B.V.
- AEGON TSJECHIE HOLDING B.V.
- AEGON Asigurari de Viata S.A.

In ce priveste veniturile in legatura cu partile afiliate Societatii, acestea au fost realizate numai in relatia Societatii cu entitatea AEGON Asigurari de Viata S.A.. conform detaliilor de mai jos :

Indicator	31 decembrie 2010 (RON)
Venituri din vanzarea activelor si alte operatiuni de capital	13.589

Societatea nu a inregistrat in cursul exercitiului financiar 2010 efectuarea de cheltuieli cu una sau mai multe din partile afiliate enumerate mai sus.

O. Alte informatii

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2010 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82 / 1991, precum si potrivit Normei nr. 14/2007 privind reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobat prin Hotararea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 37/2007 si Normei nr. 3/2011 pentru intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale individuale pentru entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private..

Situatiile financiare anuale intocmite sunt proprii societatii AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A., fiind intocmite in limba romana si in moneda nationala.

La data de 31 decembrie 2010 Societatea indeplineste cerintele de solvabilitate stipulate prin Legea 31 / 1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Capitalul social subscris si versat al entitatii, evidentiat in balanta de verificare analitica la data de 31 decembrie 2010 este de 17.500.000 lei.

La data de 31 decembrie 2010, documentatia privind procesul de majorare a capitalului social al Societatii, Initiat la data de 08 noiembrie 2010, data intrunirii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii in acest scop, este in curs de pregatire in vederea transmiterii spre avizare Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private din Romania.

In ce priveste operatiunea de majorare a capitalului social, la data aprobarii prezentelor situatii financiare de catre Adunarea Generala a Actionarilor, aceasta este in curs de avizare.

La data bilantului Societatea are in derulare urmatoarele procese civile:

- proces civil impotriva Consiliului Concurentei cu referire la Decizia 39/07.09.2010 emisa de catre acesta din urma, prin care se constata incalcarea dispozitiilor art. 5 alin. (1) lit.(c) din Legea Concurentei nr. 21/1996, republicata si a art.101 din Tratat prin incheierea unor intelegeri anticoncurentiale si se decide sanctionarea Societatii cu amenda in valoare de 150.301 lei.
- 54 procese civile impotriva unui numar de 54 de agenti de marketing, in calitatea acestora de debitori ai Societatii, in vederea recuperarii unor sume necuvenite achitate in contul agentilor, anterior si nerestituite conform dispozitiilor Codului Civil, pana la data incheierii exercitiului financiar.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele: RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele: POENARI ADRIANA
Calitatea: MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Floresti, Cluj, Romania
Numar din Registrul Comertului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod inregistrare entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. D1

DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie 2010

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. Rd.	Nr. Unitati	Sume	
			1	2	
Unitati care au înregistrat profit		01	0	0	
Unitati care au înregistrat pierdere		02	1	1.593.730	
II. Date privind platile restante		Nr. Rd.	Total Col. 2+3	Din care	
				Pentru activitate curenta	Pentru activitate de investitii
A	B	1	2	3	
Plati restante – total (rd. 04+08+14 la 18+22), din care:	03	0	0	0	
Furnizori restanti – total (rd. 05 la 07), din care:	04	0	0	0	
peste 30 de zile	05	0	0	0	
peste 90 de zile	06	0	0	0	
peste 1 an	07	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:	08	0	0	0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09	0	0	0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	0	0	0	
- contributia pentru pensia suplimentara	11	0	0	0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	0	0	0	
- alte datorii sociale	13	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditori	15	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18	0	0	0	
- restante dupa 30 de zile	19	0	0	0	
- restante dupa 90 de zile	20	0	0	0	
- restante dupa 1 an	21	0	0	0	
Dobanzi restante	22	0	0	0	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. Rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent	
A			1	2	
Numar mediu de salariatii		23	13	14	

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. Rd.	Sume	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	0	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0	
A	B	1	
V. Tichete de masa	Nr. Rd.	Sume	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30	22.079	
A	B	1	2
	Nr. Rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
VI. Cheltuieli de inovare **) - total (rd. 32 la 34), din care:	31	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	32	0	0
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	33	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	34	0	0
VII. Alte informatii	Nr. Rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35	56.710	41.187
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36	0	0
- actiuni cotate	37	0	0
- actiuni necotate	38	0	0
- parti sociale	39	0	0
- obligatiuni	40	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41	0	0
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	56.710	41.187
- creante imobilizate in lei si/sau exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	43	56.710	41.187
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	44	0	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	32.680	57.469
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46	4.032	4.032
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	0	0
Alte creante (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	245.517	107.880
Dobanzi de incasat (ct. 5187)	49	0	0
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct. 508) (rd. 51 la 55), din care:	50	0	0
- actiuni cotate	51	0	0

- actiuni necotate	52	0	0
- parti sociale	53	0	0
- obligatiuni	54	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55	0	0
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	56	0	0
Casa in lei si in valuta (rd. 58 + 59), din care:	57	3.258	1.698
- in lei (ct. 5311)	58	2.518	1.698
- in valuta (ct. 5314)	59	740	0
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 61 + 62), din care:	60	553.116	6.772.750
- in lei (ct. 5121)	61	546.273	6.750.328
- in valuta (ct. 5124)	62	6.843	22.422
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63	(11)	(174)
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64	(11)	(174)
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	65	0	0
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	378.773	6.728.828
- imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente, in sume brute (ct. 161 + 1681) (rd. 68 + 69), din care:	67	0	0
- in lei	68	0	0
- in valuta	69	0	0
- Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	0	0
- in lei	71	0	0
- in valuta	72	0	0
- Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73	0	0
- in lei	74	0	0
- in valuta	75	0	0
- Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76	0	0
- in lei	77	0	0
- in valuta	78	0	0
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 80 + 81), din care:	79	0	0
- in lei	80	0	0
- in valuta	81	0	0
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82	0	0
- alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	0	0
- in lei	84	0	0
- in valuta	85	0	0
- datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	132.790	108.267
- Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	92.835	29.442

- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	116.356	78.244
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	36.792	6.512.875
- Dobanzi de platit (ct. 5186)	90	0	0
Capital subscris varsat (ct. 1012) (rd. 92 la 94), din care:	91	17.500.000	17.500.000
- acțiuni cotate	92	0	0
- acțiuni necotate	93	17.500.000	17.500.000
- părți sociale	94	0	0
VIII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. Rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95	4.500	9.000

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entității

INTOCMIT,

Numele și prenumele POENARI ADRIANA

Calitatea MANAGER FINANCIAR

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

*) Pentru statutul de persoane juridice afiliate se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/14.08.2004.

AEGON – Societate de Administrare a unui Fond de Pensii Administrat Privat S.A.
Adresa: Str. Avram Iancu Nr. 506-508, etaj 4, 407 280 Florești, Cluj, România
Numar din Registrul Comerțului: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Cod clasa CAEN: 6530
Cod înscrirere entitate: SAP-RO-22079079

Anexa Nr. D2

Situația activelor imobilizate la 31 decembrie 2010

Elemente de imobilizări	Nr. Rd.	Valori brute				
		Sold Initial	Cresteri	Reduceri		Sold final col.5=1+2-3
				Total:	Din care: dezmembrări și casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizări necorporale						0
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01	440.171	0	0		440.171
Alte imobilizări	02	1.261.808	3.373	0		1.265.181
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	0	0	0		0
Total (rd.01 la 03)	04	1.701.979	3.373	0		1.705.352
Imobilizări corporale						
Terenuri	05	0	0	0		0
Construcții	06	106.364	79.767	106.364	106.364	79.767
Instalații tehnice și mașini	07	179.869	0	0	0	179.869
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	296.271	0	3.995	3.995	292.276
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	0	1.258	1.258		0
Total (rd.05 la 09)	10	582.504	81.025	111.617	110.359	551.912
Imobilizări financiare	11	56.710	41.187	56.710		41.187
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.04+10+11)	12	2.341.193	125.585	168.327	110.359	2.298.451

Situatia amortizarii activelor imobilizate

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					0
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	198.077	88.034	0	286.111
Alte imobilizari	14	807.085	397.474	0	1.204.559
TOTAL (rd.13+14)	15	1.005.162	485.508	0	1.490.670
Imobilizari corporale					0
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	102.677	3.687	106.364	0
Instalatii tehnice si masini	18	106.929	44.967	0	151.896
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	275.681	16.253	957	290.977
Total (rd.16 la 19)	20	485.287	64.907	107.321	442.873
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	1.490.449	550.415	107.321	1.933.543

Situatia ajustarilor pentru depreciere

lei

Elemente de imobilizari	Nr. Rd.	Sold initial	Ajustari constituite în cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale în curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale în curs	30	0	0	0	0
Total (rd.26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele RATIU OCTAVIAN MARIUS

Semnatura

Stampila entitati



INTOCMIT,
Numele si prenumele POENARI ADRIANA
Calitatea MANAGER FINANCIAR
Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

AEGON S.A.F.P.A.P. SA
Str. Avram Iancu Nr.506-508, etaj 4
407280 Floresti, Cluj, România
T: +40 264 302 200
F: +40 264 302 290
E: office@aegon.ro

Nr. O.R.C.: J12/3044/2007
CUI: 22066642
Capital social: 17.500.000 lei

Inregistrat ca operator de date
cu caracter personal: 5946
www.aegonpensii.ro